



Jaarstukken 2025



Gemeente Maastricht

Foto: J. van der Vliet

Colofon
Jaarstukken 2025
Gemeente Maastricht

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

Inhoudsopgave

| | |
|--|-----|
| Inhoudsopgave | 3 |
| Kerngegevens | 4 |
| Voorwoord | 5 |
| Financieel beeld | 6 |
| 1 Jaarverslag | 8 |
| 1.1 <i>Programmaverantwoording</i> | 8 |
| Leeswijzer | 8 |
| Programma 1 Veiligheid | 10 |
| Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat | 15 |
| Programma 3 Economie | 27 |
| Programma 4 Onderwijs | 37 |
| Programma 5 Sport, cultuur en recreatie | 44 |
| Programma 6 Sociaal domein | 61 |
| Programma 7 Volksgezondheid en milieu | 89 |
| Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | 103 |
| Programma 0 Bestuur en ondersteuning | 115 |
| 1.2 <i>Paragrafen</i> | 133 |
| Lokale heffingen | 133 |
| Bedrijfsvoering | 144 |
| Openbaarheidsparagraaf Wet Open Overheid | 152 |
| Weerstandvermogen en risicobeheersing | 154 |
| Financiering | 176 |
| Verbonden partijen | 183 |
| Onderhoud kapitaalgoederen | 212 |
| Grondbeleid | 234 |
| 2. Jaarrekening | 242 |
| 2.1 <i>Balans</i> | 242 |
| 2.2 <i>Overzicht van baten en lasten</i> | 244 |
| 2.3 <i>Toelichtingen</i> | 244 |
| 2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 244 |
| 2.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2025 | 249 |
| 2.3.3 Toelichting overzicht baten en lasten | 273 |
| 2.3.4 Single Information Single Audit (SISA) | 287 |
| 2.3.5 Taakvelden | 297 |
| 2.3.6 Rechtmatigheidsverantwoording | 299 |
| Overige gegevens | 301 |
| Bijlage 1 Samenstelling van het college van burgemeester en wethouders | 302 |
| Bijlage 2 Organisatieschema in 2025 | 303 |
| Bijlage 3 Overzicht subsidies | 304 |
| Bijlage 4 Overzicht EU-subsidies | 306 |
| Bijlage 5 Stand van zaken burgerinitiatieven | 307 |
| Bijlage 6 Burgerjaarverslag | 308 |
| Bijlage 7 Werkloosheidsindicatoren | 314 |
| Bijlage 8 Grootstedelijke projecten | 315 |
| Bijlage 9 Afkortingen | 331 |

Kerngegevens

| | Rekening 2023 | Rekening 2024 | Rekening 2025 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| A. Sociale structuur | | | |
| <i>Aantal inwoners</i> | | | |
| 0 - 19 jaar | 20.795 | 21.343 | 21.197 |
| 20 - 24 jaar | 16.394 | 17.685 | 17.903 |
| 25 - 29 jaar | 9.805 | 10.048 | 9.997 |
| 30 - 49 jaar | 25.259 | 25.748 | 26.132 |
| 50 - 64 jaar | 23.131 | 22.814 | 22.223 |
| 65 jaar en ouder | 27.355 | 27.643 | 28.111 |
| Totaal | 122.739 | 125.281 | 125.563 |
| Aantal dossiers PW | 3.241 | 3.271 | 3.312 |
| Aantal dossiers IOAW en IOAZ | 118 | 92 | 70 |
| Aantal cliënten PW | 3.240 | 3.677 | 3.714 |
| Aantal cliënten IOAW en IOAZ | 109 | 110 | 84 |
| 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.) | 600 | 600 | 600 |
| Oppervlakte openbaar groen (in ha.) | 572 | 593 | 596 |
| Lengte van de riolering (km) | 640 | 648 | 660 |
| Lengte van de waterwegen (km) | 20 | 20 | 20 |
| Aantal verblijfsobjecten met woonfunctie | 65.942 | 66.249 | nnb |
| C. Financiële structuur (bedragen x € 1.000) | | | |
| | 2023 | 2024 | 2025 |
| Totaal lasten (excl. dotaties aan reserves) | 578.160 | 601.095 | 667.147 |
| Algemene uitkering gemeentefonds ¹ | 332.519 | 356.397 | 390.025 |
| Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is | 49.028 | 53.902 | 60.302 |
| | 31-12-2023 | 31-12-2024 | 31-12-2025 |
| Boekwaarde geactiveerde kapitaaluitgaven | 632.640 | 645.936 | 682.784 |
| Omvang reserves (inclusief gerealiseerd resultaat) | 250.910 | 307.704 | 348.860 |
| Vaste schuld | 296.689 | 279.977 | 268.517 |

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

Voorwoord

Geachte leden van de gemeenteraad,

De jaarrekening 2025 is het financiële eindresultaat van het laatste volle jaar van de afgelopen collegeperiode, waarin is gewerkt aan Maastricht als Stad van Verbondenheid. Dit akkoord stond in het teken van het versterken van samenhang tussen mensen, plekken en kansen, met gerichte inzet op werkgelegenheid, wonen en een sterke sociale basis. In een context van grote maatschappelijke opgaven en toenemende druk op de uitvoering is stap voor stap geïnvesteerd in een toekomstbestendige stad.

Economische ontwikkeling en werkgelegenheid kregen in 2025 een duidelijke impuls. Via de Regio Deal zijn projecten gerealiseerd die innovatie stimuleren en nieuwe banen creëren, onder meer op de Brightlands Maastricht Health Campus, in wijken en binnen de circulaire economie. Tegelijkertijd is gewerkt aan een aantrekkelijk ondernemersklimaat en aan de internationale positie van Maastricht. Met grensoverschrijdende arbeidsmarktinitiatieven en het Maastricht International Centre zijn talent, werkgevers en regio's beter met elkaar verbonden, zodat inwoners perspectief hebben op werk en ontwikkeling.

Ook de stad zelf is verder versterkt als plek om te wonen, werken en elkaar te ontmoeten. Investerings in mobiliteit en openbare ruimte zorgden voor zichtbare verbeteringen in wijken, met onder andere veiligere fietspaden, betere oversteken en extra fietsparkeerplaatsen. Daarnaast zijn belangrijke voorbereidingen getroffen voor gebiedsontwikkelingen zoals de stationsomgeving en Randwyck, die van groot belang zijn voor toekomstige woningbouw, bereikbaarheid en economische dynamiek.

Verbondenheid tussen mensen stond centraal binnen het sociaal domein. Door het versterken van de sociale basis is ruimte gecreëerd voor ontmoeting, vrijwillige inzet en onderlinge ondersteuning. Het armoedebeleid is herijkt en verstevigd. Tegelijkertijd is ingezet op kansgelijkheid via investeringen in onderwijs, met toekomstbestendige schoolgebouwen, nieuwe kindcentra en programma's die taalontwikkeling en schooldeelname bevorderen. Zo wordt gewerkt aan een sterke basis voor kinderen en jongeren en aan hun verbinding met onderwijs, werk en samenleving.

Veiligheid, weerbaarheid en een prettige leefomgeving vormden belangrijke randvoorwaarden. In 2025 zijn maatregelen genomen om de stad beter voor te bereiden op crisissituaties, met aandacht voor zelf- en samenredzaamheid en samenwerking met regionale partners.

Onze inzet voor een groen en klimaatbestendig Maastricht kreeg een vervolg. Nieuwe bijenlinten, bloeiende bermen en vergroende schoolpleinen droegen bij aan een aantrekkelijker en duurzamer stadsbeeld. In diverse wijken zijn vergroeningen voorbereid of gerealiseerd, en de restauratie van de walmuur en het Rondeel is succesvol afgerond en opnieuw toegankelijk gemaakt voor het publiek.

Tegelijkertijd maakt de jaarrekening duidelijk dat de uitvoering onder druk staat. Financiële onzekerheden, netcongestie en complexe maatschappelijke vraagstukken blijven aandacht vragen. Op onderdelen was sprake van onderbesteding, mede als gevolg van het tekort aan gespecialiseerde professionals. De krapte op de arbeidsmarkt beperkt de uitvoeringskracht en vraagt om realistische planning, scherpe keuzes en blijvende inzet op het aantrekken en behouden van expertise.

Alles bij elkaar laat 2025 zien hoe de ambities van deze collegeperiode concreet vorm krijgen. Maastricht ontwikkelt zich verder als een stad waarin werkgelegenheid, wonen en sociale samenhang elkaar versterken. Een stad waarin verbondenheid niet alleen een beleidsdoel is, maar zichtbaar en voelbaar wordt in de wijken, in de voorzieningen en in het dagelijks leven van haar inwoners.

Financieel beeld

In de volgende tabel maken we de grootste posten inzichtelijk die het resultaat 2025 veroorzaken. In het jaarverslag (hoofdstuk 1, onderdeel programmaverantwoording) en de jaarrekening (hoofdstuk 2) is een verdere inhoudelijke toelichting opgenomen.

| Analyse afwijking rekeningresultaat 2025 en 2e bestuursrapportage 2025 (bedragen x € 1.000) | Afwijking > € 0,150 mln. | Taakveld |
|--|-----------------------------|----------|
| Openbare verlichting | 572 V | 2.1 |
| Nbd-bewegwijzering | 152 V | 2.1 |
| Schoon | 178 N | 2.1 |
| Realiseren meer fietsparkeerplaatsen | 168 V | 2.2 |
| Opbrengst Ontheffingen | 159 V | 2.2 |
| GrensInfoPunt 20-24 | 241 V | 3.1 |
| Verliesneming grondexploitatie bedrijventerrein Maastricht-Zuid | 943 N | 3.2 |
| Onderhoud walmuren-vestingwerken | 156 V | 5.5 |
| Afwikkeling oude jaren | 221 N | 6.1 |
| Regeling stimuleren vergunninghouders uit de asielopvang (HAR+) | 304 V | 6.1 |
| Doorbelasting regiogemeenten | 369 V | 6.2 |
| Schuldhelpverlening | 207 V | 6.3 |
| Buig Algemene Bijstand | 713 V | 6.3 |
| Witgoedregeling | 0 N | 6.3 |
| WSW | 376 N | 6.4 |
| MTB | 698 V | 6.4 |
| Woonvoorziening onroerend | 354 V | 6.6 |
| Woonvoorziening roerend | 150 N | 6.6 |
| Huishoudelijke hulp (zorg in natura) | 277 N | 6.71 |
| Individuele begeleiding (PGB) | 185 V | 6.71 |
| Afwikkeling oude jaren | 170 N | 6.71 |
| Begeleiding individueel | 306 N | 6.72 |
| Behandeling individueel | 879 N | 6.72 |
| Maatwerk verblijf | 163 N | 6.72 |
| Crisis | 240 N | 6.72 |
| Gesloten en intensief klinische jeugdhulp verblijf | 415 N | 6.72 |
| Afwikkeling oude jaren | 181 V | 6.72 |
| Regionale inzet beschermd wonen/ maatschappelijke opvang | 554 V | 6.81 |
| Afwikkeling oude jaren | 154 V | 6.81 |
| ODZL | 192 V | 7.4 |
| Afwikkeling bouwgrondexploitaties | 529 V | 8.2 |
| Realisatiestimulans | 1.680 V | 8.3 |
| Voorziening APPA | 3.316 N | 0.1 |
| Kapitaallasten (externe financieringen) | 186 V | 0.5 |
| OZB niet woningen | 174 V | 0.62 |
| Opbrengst naheffingen | 811 V | 0.63 |
| Precariorechten | 303 V | 0.64 |
| Algemene uitkering | 975 V | 0.7 |
| Wagenpark | 257 V | 0.8 |
| Personeelslasten | 0 N | diversen |
| Overige verschillen | 1.917 V | diversen |
| Totaal | 4.557 V | |

Programmaoverzicht

De totale begroting 2025 (na wijziging) van de gemeente Maastricht bedraagt ongeveer € 734 mln.² Onderstaand volgt een samenvatting per programma.

| Resultaat per programma (incl. reservemutaties) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|--------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| 1 Veiligheid | -22.988 | -22.397 | -22.166 | 231 V |
| 2 Verkeer, vervoer en waterstaat | -38.811 | -43.755 | -42.215 | 1.540 V |
| 3 Economie | 1.236 | 1.838 | 1.195 | 643 N |
| 4 Onderwijs | -7.746 | -8.374 | -7.950 | 424 V |
| 5 Sport, cultuur en recreatie | -43.189 | -44.866 | -44.465 | 401 V |
| 6 Sociaal domein | -193.213 | -204.775 | -201.912 | 2.863 V |
| 7 Volksgezondheid en milieu | 1.207 | 1.816 | 2.007 | 191 V |
| 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | -6.762 | -9.233 | -6.651 | 2.582 V |
| 0 Bestuur en ondersteuning | 311.486 | 353.184 | 350.152 | 3.032 N |
| Resultaat | 1.220 | 23.438 | 27.995 | 4.557 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 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
0. 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 2025 (net als in begroting 2025) zowel beleidsmatig als financieel op taakveld-niveau 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 9.

Per taakveld

Wat willen we bereiken?

Onder dit kopje is de tekst opgenomen uit begroting 2025. De tekst beschrijft het doel van het taakveld op strategisch niveau. Maastrichtse effectindicatoren zijn (indien mogelijk) eveneens opgenomen.

Wat doen we daarvoor?

Onder dit kopje vindt u:

- De in begroting 2025 vermelde prestaties, die het college meerjarig uitvoert. Maastrichtse prestatie-indicatoren zijn (indien mogelijk) eveneens opgenomen.
- Realisatie van de meerjarige prestaties in 2025.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

Voor de raad? En voor het college? In de linker kolom onder dit kopje treft u de aandachtspunten zoals opgenomen in begroting 2025; in de rechter kolom informeren wij u over de realisatie hiervan in 2025.

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 2025 (na wijzigingen) en rekening 2025 (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 |
|--|------------|------|------|------|------|-----------------------------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| Aantal verwijzingen Halt per 1.000 jongeren 12-17 jaar ^{2a} | 18 | 12 | 15 | 9 | 9 | 10 |
| Aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners ^{2b} | 2,2 | 3,5 | 3,8 | 3,5 | 3,0 | 3,1 |
| Aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners ^{2b} | 5,0 | 5,5 | 5,5 | 6,0 | 5,9 | 5,2 |
| Aantal diefstallen uit woning per 1.000 inwoners ^{2b} | 1,1 | 1,3 | 1,5 | 1,4 | 1,2 | 1,3 |
| Aantal vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners ^{2b} | 6,7 | 7,2 | 7,2 | 7,5 | 8,0 | 6,9 |

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, verblijven in Maastricht, naast de eigen inwoners, dagelijks een groot aantal bezoekers in de stad. Dit kan effect hebben op de cijfers.

2. Bron 'waarstaatjegemeente.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

Via de VRZL zorgen we 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 2025

Conform.

Aanvullend is inzake maatschappelijke weerbaarheid in 2025 landelijk een duidelijke oproep gedaan aan gemeenten om de lokale samenleving weerbaarder te maken, met speciale aandacht voor het

scenario van een grootschalige stroomuitval van 72 uur. Door de geopolitieke ontwikkelingen, klimaatverandering en druk op het energienet wordt dit scenario steeds realistischer. In Maastricht hebben we afgelopen jaar langs drie lijnen gewerkt: het borgen van de continuïteit van cruciale gemeentelijke processen, het vergroten van zelf- en samenredzaamheid via communicatie en bijeenkomsten, en het voorbereiden van een netwerk van noodsteunpunten. We trekken hierin nauw op met de Veiligheidsregio Zuid Limburg en sluiten aan bij landelijke richtlijnen. Uit de nulmeting blijkt dat ongeveer de helft van de Maastrichtenaren denkt minimaal drie dagen voor zichzelf en het gezin te kunnen zorgen. In 2026 herhalen we dit onderzoek om de voortgang te meten.

Aandachtspunten 2025

| Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|---|
| In het tweede kwartaal bespreken van de jaarrekening 2024 en de begroting 2026 van de VRZL. Deze geven een gedetailleerd overzicht van de programmaverantwoording 2024 en de financiële positie plus het programmaplan 2026 en de geplande uitgaven en uitkomsten van de VRZL. De raad wordt daarbij in de gelegenheid zijn zienswijze kenbaar te maken ten aanzien van deze documenten. | Conform. De bespreking heeft plaatsgevonden in de raadsvergadering van 1 juli 2025. |

Wat heeft het gekost?

| Crisisbeheer en brandweer (1.1) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|--------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 14.081 | 14.152 | 13.948 | 204 V |
| Baten | 335 | 369 | 371 | 2 V |
| Saldo van baten en lasten | -13.746 | -13.783 | -13.577 | 206 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Resultaat | -13.746 | -13.783 | -13.577 | 206 V |
| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Veiligheidsregio Zuid-Limburg | 145 V | | | 145 V |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 59 V | 2 V | | 61 V |
| Totaal afwijkingen | 204 V | 2 V | 0 N | 206 V |

Veiligheidsregio Zuid-Limburg

De voordelige afwijking van € 0,145 mln. ten opzichte van de 2^e Bestuursrapportage 2025 is het gevolg van de nacalculatorische afrekening die de VRZL toepast op de jaarlijkse gemeentelijke bijdrage. Ten tijde van de 2^e Bestuursrapportage 2025 was de exacte hoogte hiervan nog niet bekend. De uiteindelijke afrekening is lager uitgevallen dan verwacht.

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 en leefbaarheid; 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 voor zover mogelijk informatie gestuurd werken aan de veiligheid en leefbaarheid van de stad.

| Effectindicatoren ¹ | realisatie | | | | | begroting |
|---|------------|-------------|------|-------------|------|-----------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| <i>Objectief²</i> | | | | | | |
| Schaalscore per 1.000 inwoners: slachtofferschap vermogensdelicten ³ | 12,8 | 18,2 | 17,8 | 17,1 | 13,8 | ≤ 17,8 |
| Schaalscore per 1.000 inwoners: slachtofferschap High Impact Crimes (HIC) ⁴ | 1,3 | 1,5 | 1,7 | 1,6 | 1,3 | ≤ 1,7 |
| Schaalscore per 1.000 inwoners: overlast ⁵ | 17,1 | 14,3 | 13,6 | 13,2 | 18,6 | ≤ 13,6 |
| <i>Subjectief⁶</i> | | | | | | |
| % Inwoners dat zich wel eens onveilig voelt in de buurt | 18,7 | geen meting | 20,2 | geen meting | 20,5 | ≤ 20,2 |
| Rapportcijfer veiligheid in buurt | 7,3 | geen meting | 7,3 | geen meting | 7,2 | ≥ 7,3 |
| % Inwoners dat tevreden is over functioneren gemeente met betrekking tot aanpak leefbaarheid en veiligheid | 39,8 | geen meting | 39,7 | geen meting | 38,0 | ≥ 39,7 |
| <ol style="list-style-type: none"> Deze tabel omvat de effectindicatoren zoals beschreven in het door de raad vastgestelde Meerjarenprogramma Veiligheid 2023-2026. Zoals in dit raadsvoorstel is toegelicht worden de effecten die aan het veiligheidsbeleid zijn verbonden (objectieve en subjectieve indicatoren) continu gemeten en dienen deze als algemene graadmeter om te beoordelen wat de effecten van onze inspanningen zijn. Daarnaast dienen deze indicatoren als sturingsmechanisme op basis waarvan wij onze focus bepalen. Bron politiecijfers 'waarstaatjegemeente.nl' De schaalscore vermogensdelicten omvat per 1000 inwoners het totaal van: inbraak garage/schuur/box, zakkenrollerij, autokraak, autodiefstal, (brom)fietsendiefstal. De schaalscore HIC omvat per 1000 inwoners het totaal van: woninginbraak, straatroof, overval. De schaalscore overlast omvat per 1000 inwoners het totaal van: overlast personen met verward gedrag, overlast zwervers, overlast jeugd en drugsoverlast. Bron Veiligheidsmonitor: deze landelijke monitor is een tweejaarlijks (in oneven jaren) terugkerend bevolkingsonderzoek naar veiligheid, leefbaarheid en slachtofferschap. | | | | | | |

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- Uitvoeren Meerjarenprogramma Veiligheid 2023 – 2026 daarbij ligt de primaire focus op de aanpak van ondermijnende criminaliteit, veiligheidsgerelateerde overlast, veel voorkomende criminaliteit / criminaliteit met veel impact en de verbinding tussen zorg en veiligheid.
- Uitvoeren Meerjarenprogramma Handhaven openbare Ruimte 2024-2028 met als belangrijkste richtwaarden het waarborgen van de leefbaarheid, het dichterbij de stad en het zichtbaarder en bereikbaar zijn voor inwoners, het zo effectief mogelijk inzetten van beschikbare capaciteit en het realiseren van een professionele en toekomstbestendige handhaaforganisatie.
- Uitvoering geven aan het handhaven/beschermen van de openbare orde en veiligheid op het gebied van betaald voetbal, coffeeshops, seksinrichtingen, drugspannen, 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 en de uitvoering van het jaarprogramma.
- Uitvoering geven aan het meerjarenprogramma 'Preventie met gezag' en het binnen dat programma geformuleerde plan van aanpak 'Kansen bieden, Grenzen stellen' met als doel te komen tot een integrale en domeinoverstijgende aanpak om te voorkomen dat jongeren en jongvolwassen (8-27 jaar) afglijden in de criminaliteit.

Realisatie prestaties 2025

Conform.

Naast de inzet vanuit het meerjarenplan en de werkzaamheden 'going concern' werd 2025 gekenmerkt door een aantal stevige uitdagingen op het gebied van veiligheid. Denk aan: jeugdoverlast, autobranden, woonoverlast, de samenwerking zorg en veiligheid en de aanpak straatintimidatie, mede naar aanleiding van de motie 'Wij eisen de nacht op'.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|--|
| Vaststellen Uitvoeringsplan 2025 op basis van het Meerjarenprogramma Veiligheid 2023-2026 en de evaluatie van het uitvoeringsplan 2024. In het jaarlijks uitvoeringsplan geeft het college nader invulling aan de voorgenomen concrete inzet, acties en maatregelen rond de veiligheidsthema's uit het MJP tevens wordt daarbij aangegeven wat in het voorbije jaar is gedaan om de veiligheidssituatie in de stad te waarborgen of te verbeteren. | Conform. Op 10 december 2024 is het uitvoeringsplan 2025-2026 vastgesteld. De gemeenteraad is daarover geïnformeerd via een raadsinformatiebrief van 17 december 2024. |
| Vaststellen geactualiseerd dierenwelzijnsbeleid in programma 7. | Conform. Vastgesteld door de gemeenteraad op 25 februari 2025. |
| Verdere implementatie professionalisering handhavingsorganisatie. | Conform. De gemeenteraad is hierover geïnformeerd via een raadsinformatiebrief van 27 oktober 2025. |

Wat heeft het gekost?

| Openbare orde en veiligheid (1.2) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|--------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 10.030 | 9.263 | 10.613 | 1.350 N |
| Baten | 514 | 628 | 2.039 | 1.411 V |
| Saldo van baten en lasten | -9.516 | -8.635 | -8.574 | 61 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 267 | 267 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 274 | 288 | 252 | 36 N |
| Saldo mutaties reserves | 274 | 21 | -15 | 36 N |
| Resultaat | -9.242 | -8.614 | -8.589 | 25 V |
| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Preventie met Gezag | 1.443 N | 1.315 V | | 128 N |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 93 V | 96 V | 36 N | 153 V |
| Totaal afwijkingen | 1.350 N | 1.411 V | 36 N | 25 V |

Preventie met gezag (PMG)

De formatieplekken (functies) die zijn ontstaan door Preventie met Gezag (PMG) worden betaald uit een speciale uitkering die we daarvoor ontvangen. In 2025 zijn deze kosten en inkomsten niet in de begroting opgenomen. Vanaf 2026 worden ze wél meegenomen in de begroting (verwerking zal plaatsvinden in de 1^e Bestuursrapportage 2026).

Als de werkelijke personeelskosten lager zijn dan verwacht, ontvangen we ook minder uitkering. Deze lagere inkomsten staan op dit taakveld. Tegelijkertijd geven we op taakveld 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen minder uit aan personeel dan begroot. Daardoor ontstaat op dat taakveld een voordeel. Gemeentebreed heeft deze afwijking geen resultaat-effect.

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

| Programma 1 Veiligheid | (bedragen x € 1.000) | | | |
|---|--------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Crisisbeheer en brandweer (1.1) | 14.081 | 14.152 | 13.948 | 204 V |
| Openbare orde en veiligheid (1.2) | 10.030 | 9.263 | 10.613 | 1.350 N |
| Totaal lasten | 24.111 | 23.415 | 24.561 | 1.146 N |
| Crisisbeheer en brandweer (1.1) | 335 | 369 | 371 | 2 V |
| Openbare orde en veiligheid (1.2) | 514 | 628 | 2.039 | 1.411 V |
| Totaal baten | 849 | 997 | 2.410 | 1.413 V |
| Crisisbeheer en brandweer (1.1) | -13.746 | -13.783 | -13.577 | 206 V |
| Openbare orde en veiligheid (1.2) | -9.516 | -8.635 | -8.574 | 61 V |
| Totaal saldo van baten en lasten | -23.262 | -22.418 | -22.151 | 267 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 267 | 267 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 274 | 288 | 252 | 36 N |
| Saldo mutaties reserves | 274 | 21 | -15 | 36 N |
| Resultaat | -22.988 | -22.397 | -22.166 | 231 V |

| Rekening 2025. Bedragen * € 1.000 | | | | | |
|-----------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------------------|----------|-------------|
| programma | omschrijving | Begrote netto investering 2025 | Werkelijke netto investering 2025 | Verschil | Toelichting |
| 1 | Camera-toezicht | 50 | 45 | 5 | |

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, die gerelateerd zijn 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 en beheer en onderhoud.

Wat willen we bereiken?

In Maastricht willen we slimmer en groener reizen. Doel is te komen tot 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 | | 2017-2021 | 2018-2022 | 2019-2023 | 2020-2024 | 2021-2025 | 2021-2025 |
| Aandeel van het gebruik van actieve vervoerswijzen en OV gemiddeld per jaar (%) ¹ | In Maastricht | 69 ³ | 68 ³ | 69 ³ | niet beschikbaar ⁴ | Nog niet bekend | 69 |
| | Van en naar Maastricht | 23 ³ | 23 ³ | 23 ³ | niet beschikbaar ⁴ | Nog niet bekend | 24 |
| Kwaliteit openbare ruimte ² | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| Waardering inwoners over schoonhouden openbare ruimte in de eigen buurt | | 6,4 | 6,1 | 6,1 | 6,5 | 6,7 | 6,1 |
| Waardering inwoners over onderhoud wegen, paden en pleintjes in de eigen buurt | | 6,2 | 6,1 | 6,2 | 6,4 | 6,7 | 6,2 |

- Onder actieve vervoerswijzen wordt verstaan lopen en fietsen. 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.
- Bron: Stadspelling.
- De maatregelen in verband met corona hebben gevolgen gehad op de vervoerswijzekeuze in deze periode.
- Vanwege een andere onderzoeksmethode bij het CBS is er een trendbreuk ontstaan. Als gevolg hiervan zijn de benodigde gegevens niet beschikbaar.

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- *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.

- *Stimuleren van fietsgebruik*

We breiden het aantal fietsparkeerplekken in de openbare ruimte elk jaar verder uit, soms is hiervoor het verplaatsen of verwijderen van parkeerplekken of laad- en losplekken nodig. Bij onderhoud aan wegen worden daar waar mogelijk de fietspaden verbreed en het comfort verbeterd, dit doen we in ieder geval op de hoofd fietsroutes en snelle fietsroutes.

- *Stimuleren van slimme en duurzame mobiliteit*

Om slimme en duurzame mobiliteit te stimuleren werken wij binnen de kaders van de Mobiliteits-visie 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 aan het concreet stimuleren van het gebruik van OV, fiets, elektrische- en deelmobiliteit. Dit doen we voor woon-werkverkeer door via de werkgeversaanpak richting werkgevers beschikbare alternatieven te promoten. We zorgen voor logistieke makelaars die met ondernemers de mogelijkheden voor duurzame bevoorrading bespreken, we breiden het aantal laadvoorzieningen, (deel)mobilitieithubs en logistieke hubs uit. Ook zijn we blijvend in gesprek met onze OV-partners over verbetervoorstellen voor betere OV-verbindingen in stad en regio.

- *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 straat-meubilair. 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.

- *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.

- *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 drempels, paaltjes, oversteekplaatsen, wegversmallingen, bebording, etc. Ook leveren wij een bijdrage aan veilig verkeersgedrag en veilige schoolomgevingen door het realiseren van schoolzones met eventuele bijbehorende infrastructurele maatregelen.

- *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.

- *Reguleren van 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.

- *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). Dit op basis van de in 2023 vastgestelde Nota Integraal Beheer Openbare Ruimte. In de paragraaf kapitaalgoederen staat de meerjarenplanning van het groot onderhoud van wegen/ verhardingen en de openbare verlichting. Ook het schoonhouden van de openbare ruimte en de gladheidsbestrijding valt hieronder. Een aantal assets wordt gemonitord in termen van beeldkwaliteit.

Realisatie prestaties 2025

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|---|
| Opstellen plan van aanpak verkeersveilige schoolomgevingen | Er is aansluiting gezocht met het IHP voor zowel basis- als middelbare scholen, daarom is geen afzonderlijk plan van aanpak opgesteld. De financiering voor de doorlopende aanpak verkeersactieve school en kleinschalige infrastructurele maatregelen is financieel bestendig en wordt voortgezet. |
| Uitvoeren projecten vervangingsprogramma verkeersmanagement jaarschijf 2025: <ul style="list-style-type: none"> • Verkeersregelinstallatie kruispunt Av. Ceramique – R. Nafzgerstraat • Verkeersregelinstallatie kruispunt Limburglaan – Op-/ afrit Kennedysingel • Verkeersregelinstallatie kruispunt Limburglaan – Randwycksingel | Voor alle drie de verkeersregelinstallaties geldt dat vanwege de afstemming met de opgave van het Zuidelijk Maasdal het ontwerpproces langer heeft geduurd dan verwacht. Ontwerp gereed (realisatie vierde kwartaal 2026). |

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|--|
| <p>Uitvoeren projecten meerjarenprogramma groot onderhoud verhardingen jaarschijf 2025:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Reconstructies, waaronder: <ul style="list-style-type: none"> ○ Fietspad Oeslingerbaan ○ Judeaweg en Bethlehemweg noordzijde Balijeweg ○ Papyrussingel en rotonde Brusselseweg ○ Kast. Neubourgweg vanaf Slotplein tot Kast. Oostln ○ Heienstraat en Oostplein. • Vervangen deklagen van diverse straten in de wijken: <ul style="list-style-type: none"> ○ Beatrixhaven ○ Heugem ○ Heugemerveld ○ Witte Vrouwenveld ○ Meersenhoven ○ Sint-Pieter ○ Jekerkwartier | <ul style="list-style-type: none"> ○ Conform. ○ Gereed. ○ In uitvoering. ○ In voorbereiding. ○ In voorbereiding. ○ In voorbereiding. ○ Conform. ○ Gereed. ○ In voorbereiding. ○ In voorbereiding. ○ Gereed. ○ Gedeeltelijk gereed. ○ Gereed. ○ Gereed. ○ Daarnaast zijn ook wegen in de wijken Amby, De Heeg, Heer, Brusselsepoort, Hazendans, Malpertuis en Scharn van een nieuwe deklaag voorzien |
| <p>Uitvoeren projecten Mobiliteitsprogramma</p> <ul style="list-style-type: none"> • Papyrussingel: Het opwaarderen van de weg met bijhorende inrichting conform de CROW-richtlijnen. • Oeslingerbaan en Rijksweg: Het verbreden van fietspaden en het verbeteren van oversteken voor zowel de fietser als de voetganger • Meekoppelkansen meerjarenprogramma groot onderhoud verhardingen: Kleinschalige aanvullende infrastructurele maatregelen • Fietsveiligheid rondom obstakels en fietsdoorsteekjes: Aanpak obstakels en doorsteekjes verbeteren • Verkeersveilige schoolomgevingen: Kleinschalige infrastructurele maatregelen. • Diverse kleinschalige maatregelen die inspelen op de actualiteit. | <ul style="list-style-type: none"> • Conform. Ontwerp gereed. Realisatie medio 2026. • Conform: Uitgevoerd. • Conform. Op diverse locaties zijn aanpassingen aan de infrastructuur doorgevoerd zoals o.a. op de Severenstraat, Cabergerweg-Carl Smulderssingel en Cantecleerstraat. • Conform. • Conform. De Hazendanslaan bij basisschool Dynamiek is aangepast met verlagen snelheid en snelheidsremmende voorzieningen en het verbeteren van de voetgangersoversteek. • Conform. |

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|----------------------------------|---|
| Aanpak afrit 55 (Randwyck). | Zie bijlage 8 grootstedelijke projecten: Brightlands Maastricht Health Campus (BL-MHC). Afspraken met Rijk en provincie gemaakt over aanpak van de afrit en Oeslingerbaan inclusief financiële bijdrage vanuit de partners. |

Wat heeft het gekost?

| Verkeer en vervoer (2.1) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 34.113 | 32.690 | 31.596 | 1.094 V |
| Baten | 1.872 | 2.476 | 2.347 | 129 N |
| Saldo van baten en lasten | -32.241 | -30.214 | -29.249 | 965 V |
| Toevoeging reserves | 2.671 | 11.039 | 11.039 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 3.346 | 3.899 | 3.892 | 7 N |
| Saldo mutaties reserves | 675 | -7.140 | -7.147 | 7 N |
| Resultaat | -31.566 | -37.354 | -36.396 | 958 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Nbd-bewegwijzering | 152 V | | | 152 V |
| Schade vri's | 160 V | 67 N | | 93 V |
| Kapitaallasten | 386 V | | 74 N | 312 V |
| Schoon | 230 N | 61 N | 113 V | 178 N |
| Openbare Verlichting | 708 V | 136 N | 0 N | 572 V |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 82 N | 135 V | 46 N | 7 V |
| Totaal afwijkingen | 1.094 V | 129 N | 7 N | 958 V |

Ndb (Nationale Bewegwijzeringsdienst) bewegwijzering

Vanwege te weinig beschikbare capaciteit bij de externe uitvoerder konden niet alle voorgenomen opdrachten worden uitgezet en zijn een deel van de werkzaamheden doorgeschoven naar 2026. Hierdoor is niet al het beschikbare budget in 2025 besteed.

Schade VRI's

Deze post is niet beïnvloedbaar. In 2025 zijn minder schades veroorzaakt dan begroot (voordelig resultaat op lasten), en derhalve ook minder doorbelaste schades dan begroot (nadelig resultaat baten). In 2024 werd op deze post een klein negatief resultaat gerealiseerd op basis van € 0,172 mln. werkelijke kosten.

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).

Schoon

Dit nadeel komt doordat zowel de kosten € 0,230 mln. hoger en de baten € 0,061 mln. lager waren dan begroot. De hogere kosten zijn voornamelijk veroorzaakt door meerkosten voor inhuur personeel (€0,104 mln.) voor invulling van een vacature en vervanging bij ziekte. De baten zijn € 0,113 mln. lager in verband met een lager dan begrote SUP (Single Use Plastic)-vergoeding, welke wordt verrekend met de reserve Zwerfafval waardoor dit geen resultaat effect heeft. Deze lagere opbrengsten worden gedempt door extra opbrengsten uit een loonkostensubsidie (€ 0,030 mln.) en de verkoop van voertuigen (€ 0,045 mln.).

Openbare verlichting

Het merendeel van dit positieve resultaat (€ 0,417 mln.) komt met name door lagere energielasten ten behoeve van de openbare verlichting. Het verbruik van de openbare verlichting is onbemeterd en daardoor is de prognose moeilijk te maken. De lagere markttarieven hebben er toe geleid dat de daadwerkelijke kosten substantieel onder het begrote niveau zijn gebleven.

Additioneel is sprake van een onderbesteding op het budget voor het afhandelen van storingen aan de openbare verlichting (€ 0,161 mln.). Het aantal meldingen en storingen is niet direct beïnvloedbaar en lag in het verslagjaar lager dan waarmee in de begroting rekening was gehouden.

Daarnaast is per juni 2025 een nieuw contract van kracht geworden. In dit contract worden de kosten per afzonderlijke storing afgerekend. In de voorgaande contractperiode (tot juni 2025) werd gewerkt met een vast maandbedrag waarin de afhandeling van alle storingen was inbegrepen.

Door deze combinatie van minder storingen en een anders vormgegeven tariefstructuur zijn de werkelijke lasten lager uitgevallen dan begroot.

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 duurzame vervoerswijzen 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 |
|---|------------------|------------------|--------------------|-------|-------|-----------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| Aantal parkeerplaatsen op afstand (P+W en P+R) ¹ | 540 ² | 723 ³ | 1.335 ⁴ | 1.335 | 1.335 | 1.335 |

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.
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.

Wat doen we daarvoor?

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 parkeerautomaten zorgen we voor goed functionerende parkeervoorzieningen. Ook worden parkeerplaatsen voorzien van 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. Dit betreft onder andere het realiseren van een uitbreiding van PenR plekken en parkeren voor nieuwe functies op toekomstbestendige wijze borgen bij planontwikkeling op eigen terrein of op bestaande parkeerlocaties op loopafstand.

- *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. Daarnaast breiden we het aantal overdekte stallingen in het centrum de komende jaren met 3000 plekken uit.

Realisatie prestaties 2025

Conform.

Wat heeft het gekost?

| Parkeren (2.2) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 5.806 | 6.198 | 5.712 | 486 V |
| Baten | 4.398 | 4.716 | 4.889 | 173 V |
| Saldo van baten en lasten | -1.408 | -1.482 | -823 | 659 V |
| Toevoeging reserves | 1.068 | 1.086 | 1.161 | 75 N |
| Onttrekking reserves | 785 | 1.751 | 1.734 | 17 N |
| Saldo mutaties reserves | -283 | 665 | 573 | 92 N |
| Resultaat | -1.691 | -817 | -250 | 567 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Realiseren meer fietsparkeerplaatsen | 168 V | | | 168 V |
| Opbrengst Ontheffingen | | 159 V | | 159 V |
| Scanauto - Reserve overloop | 75 V | | 75 N | 0 N |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 243 V | 14 V | 17 N | 240 V |
| Totaal afwijkingen | 486 V | 173 V | 92 N | 567 V |

Realiseren meer fietsparkeerplaatsen

De prognose bij de 2^e Bestuursrapportage 2025 was dat dit jaarbudget (dus inclusief onttrekking aan de reserve overloop) van € 0,891 mln. volledig besteed zou worden. In 2025 heeft een versnelling plaatsgevonden in het realiseren van fietsstallingen. Daarmee is het overschot grotendeels weggevoerd, maar nog niet in het geheel. Opdracht voor realisatie en besteding van budget zijn

uitgezet. Vanwege de omvang van het project konden niet alle fietsstallingen in 2025 uitgevoerd worden en zijn doorgeschoven naar 2026.

Opbrengst ontheffingen en tijdelijke vergunningen

Het incidentele voordelige resultaat van € 0,095 mln. binnen de opbrengsten ontheffingen ontstaat doordat er een stijging (17%) van het aantal verstrekte ontheffingen en overige producten is. Het positieve resultaat van de inkomsten diverse vergunningen afgerond € 0,064 mln. ontstaat doordat er meer overige vergunningen aangevraagd en verstrekt zijn dan verwacht.

Scanauto – reserve overloop

Voor de businesscase Scanauto is in 2025 een bedrag van € 0,075 mln. beschikbaar gesteld voor meerjarige adviesdiensten. Dit budget is in 2025 niet volledig benut. Het restant wordt conform onderliggende overeenkomst gestort in de reserve overloop met als doel deze in 2026 in te zetten voor de verdere uitvoering van de businesscase.

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

- 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'.
- 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.

Realisatie prestaties 2025

Conform.

Wat heeft het gekost?

| Recreatieve havens (2.3) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 63 | 58 | 43 | 15 V |
| Baten | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Saldo van baten en lasten | -63 | -58 | -43 | 15 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Resultaat | -63 | -58 | -43 | 15 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|------------|----------------------|-------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 15 V | | | 15 V |
| Totaal afwijkingen | 15 V | 0 N | 0 N | 15 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?

Prestaties going concern

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 2025

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|---|
| Onderzocht wordt in hoeverre er kan worden aangesloten bij een Provinciale en Limburgbrede havenaanpak, inclusief een uniforme havenverordening en havengelden. Besluitvorming is aan de orde in het vierde kwartaal van 2025. | Het onderzoek in hoeverre kan worden aangesloten bij een Provinciale en Limburgbrede haven-aanpak inclusief uniforme verordening en havengeld is vertraagd. De Provincie en samenwerkende gemeenten binnen BluePorts Limburg hebben aangegeven om eerst de basis en structuur te regelen, zowel financieel als juridisch. Via een Samenwerkingsovereenkomst (SOK) moet dit vorm krijgen in het derde kwartaal 2026. |
| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
| Samen met de andere Limburgse gemeenten die een zakelijke binnenhaven hebben én de provincie wordt gewerkt aan een toekomstbestendige samenwerking van Limburgse binnen-havens. Hierbinnen wordt in 2025 uniformiteit nagestreefd op het gebied van onder andere een havenverordening, havengelden, walstroom en organisatie. | De toekomstbestendige samenwerking zal worden bestendigd in de Samenwerkingsovereenkomst (SOK) die wordt verwacht in het derde kwartaal 2026. Dit is ook de basis om uniformiteit na te streven op diverse gebieden waaronder de havenverordening en havengelden. |

Wat heeft het gekost?

| Economische havens en waterwegen (2.4) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|-----------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 5.491 | 2.265 | 1.911 | 354 V |
| Baten | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Saldo van baten en lasten | -5.491 | -2.265 | -1.911 | 354 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 5.448 | 5.802 | 354 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 2.187 | 2.187 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 0 | -3.261 | -3.615 | 354 N |
| Resultaat | -5.491 | -5.526 | -5.526 | 0 N |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|---------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Hoogwaterveiligheid | 354 V | | 354 N | 0 N |
| Totaal afwijkingen | 354 V | 0 N | 354 N | 0 N |

Hoogwaterveiligheid

Bij de 2^e Bestuursrapportage 2025 was de prognose dat het jaarbudget voor hoogwater niet volledig benut zou worden en dat de onderuitputting (€ 0,500 mln.) gestort zou worden in de reserve overloop (voor uitvoering in de komende jaren).

De uiteindelijke kosten van de uren-inzet van betrokken projectmedewerkers zijn echter lager uitgevallen dan verwacht, waardoor bij de jaarrekening alsnog een positief resultaat resteert. Dit leidt ook tot een hogere storting in de reserve overloop.

2.5 Openbaar vervoer

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren taken op het gebied van openbaar vervoer en bijbehorende (omvangrijke) infrastructurale 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 |
|---|------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------|-----------------|---------------|
| | | 2017- 2021 ² | 2018- 2022 ² | 2019- 2023 ² | 2020- 2024 ² | 2021- 2025 | 2021- 2025 |
| Aandeel van het gebruik van OV (%) ¹ | In Maastricht | 3 | 3 | 2 | niet beschikbaar ³ | Nog niet bekend | 3 |
| | Van en naar Maastricht | 16 | 16 | 15 | niet beschikbaar ³ | Nog niet bekend | 16 |

- 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.
- De maatregelen in verband met corona hebben gevolgen gehad op de vervoerswijzekeuze in deze periode.
- Vanwege een andere onderzoeksmethode bij het CBS is er een trendbreuk ontstaan. Als gevolg hiervan zijn de benodigde gegevens niet beschikbaar.

Wat doen we daarvoor?

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 2025

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|---|
| Stad en Spoor / Stationsomgeving. | Zie taakveld 2.1. Gebiedsvisie Spoorzone is in eerste kwartaal 2026 door de raad vastgesteld. |
| Ov-studie alternatieve en toekomstbestendige bediening centrum | Het vervolg van deze OV-studie zal in 2026 zorgvuldig heroverwogen worden, mede naar aanleiding van de door de raad genomen besluiten over lijn 3 en het amendement. In het nieuwe mobiliteits- en parkeerplan wordt een brede OV-visie opgenomen. Deze visie dient vervolgens als input voor het plan van aanpak voor de nieuwe concessie. |
| Opwaarderen station Maastricht Randwyck. | Zie bijlage 8 grootstedelijke projecten: Brightlands Maastricht Health Campus (BL-MHC). |

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

| Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|--------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Verkeer en vervoer (2.1) | 34.113 | 32.690 | 31.596 | 1.094 V |
| Parkeren (2.2) | 5.806 | 6.198 | 5.712 | 486 V |
| Recreatieve havens (2.3) | 63 | 58 | 43 | 15 V |
| Economische havens en waterwegen (2.4) | 5.491 | 2.265 | 1.911 | 354 V |
| Totaal lasten | 45.473 | 41.211 | 39.262 | 1.949 V |
| Verkeer en vervoer (2.1) | 1.872 | 2.476 | 2.347 | 129 N |
| Parkeren (2.2) | 4.398 | 4.716 | 4.889 | 173 V |
| Recreatieve havens (2.3) | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Economische havens en waterwegen (2.4) | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Totaal baten | 6.270 | 7.192 | 7.236 | 44 V |
| Verkeer en vervoer (2.1) | -32.241 | -30.214 | -29.249 | 965 V |
| Parkeren (2.2) | -1.408 | -1.482 | -823 | 659 V |
| Recreatieve havens (2.3) | -63 | -58 | -43 | 15 V |
| Economische havens en waterwegen (2.4) | -5.491 | -2.265 | -1.911 | 354 V |
| Totaal saldo van baten en lasten | -39.203 | -34.019 | -32.026 | 1.993 V |
| Toevoeging reserves | 3.739 | 17.573 | 18.002 | 429 N |
| Onttrekking reserves | 4.131 | 7.837 | 7.813 | 24 N |
| Saldo mutaties reserves | 392 | -9.736 | -10.189 | 453 N |
| Resultaat | -38.811 | -43.755 | -42.215 | 1.540 V |

| Rekening 2025. Bedragen * € 1.000 | | | | | |
|-----------------------------------|--|--------------------------------|-----------------------------------|---------|-------------|
| programma | omschrijving | Begrote netto investering 2025 | Werkelijke netto investering 2025 | Vershil | Toelichting |
| 2 | Mobiliteit (reguliere mobiliteitsprogramma) | 326 | 1.358 | -1.032 | 1 |
| 2 | Meerjarenprogramma fiets en inclusieve mobiliteit | 9.779 | 0 | 9.779 | 2 |
| 2 | Civiel technische Kunstwerken | 185 | 25 | 161 | |
| 2 | Kunstwerken sluisdeuren | 554 | 528 | 26 | |
| 2 | VR's | 4.670 | 142 | 4.527 | 3 |
| 2 | Parkeren | 398 | 74 | 324 | |
| 2 | Fietsparkeren | 515 | 0 | 515 | |
| 2 | Kwantitatieve impuls Stationsstraat/autoluwer Wyck | 3.325 | 1.842 | 1.484 | |
| 2 | Autoluwer maken (o.a. Wyck) | 3.228 | 0 | 3.228 | 4 |
| 2 | Fietsstallingen & P&R | 4.303 | 0 | 4.303 | 5 |
| 2 | Verhardingen levensduurverlengend | 21.365 | 4.315 | 17.049 | 6 |
| 2 | Openbare verlichting | 2.507 | 1.557 | 950 | |
| 2 | Hoogwater veiligheid | 8.382 | 0 | 8.382 | 7 |
| 2 | Markt Maas tunnel | 2.682 | 371 | 2.311 | 8 |
| 2 | NIBOR Infrastructurele elementen | 112 | 0 | 112 | |
| 2 | Onderhoud deklagen NIBOR | 4.321 | 3.589 | 732 | |
| 2 | Fietsstraatzone centrum | 2.060 | 126 | 1.934 | 9 |
| 2 | Uitbreiding P&R | 962 | 197 | 765 | |
| 2 | SUP Zwerfafval | 373 | 236 | 137 | |

1 & 2:

Deze posten moeten in samenhang worden gezien. Het grootste gedeelte van dit krediet is bestemd voor het Kennedybrugtracé. De aanpak hiervan heeft echter een lagere prioritering gekregen in de totale projectprioritering.

3:

Omdat de kapitaallasten van de vri's worden gedekt uit de reserve productiemiddelen valt deze onderuitputting weg tegen een lagere onttrekking uit de reserve.

4:

Aangezien de pilot Autoluwer Wyck pas begin 2026 is gestart zijn nog geen vergaande investeringen in de openbare ruimte uitgevoerd. Dit zal bij de evaluatie van de pilot bepaald worden.

5:

De afgelopen tijd is hard gewerkt aan de uitbreiding van P&R's en bijbehorende faciliteiten (vnl. 'Noord'). In tegenstelling tot verwacht is het echter nog niet gelukt om in 2025 de uitbreiding voor elkaar te krijgen. De planning is bijgesteld; we hebben meer tijd geïnvesteerd in het ontwerpproces om het ontwerp met alle stakeholders goed af te stemmen en goed en zorgvuldig af te ronden. De realisatie van de uitbreiding van P&R Noord is nu gepland voor eind 2026.

6:

Er zijn veel wegrehabilitaties in voorbereiding, echter is de realisatie vanwege diverse in- en externe factoren naar achter geschoven. In de begroting 2027 zal een aangepaste planning worden opgenomen in het MJIP.

7:

Dit investeringskrediet dient ter financiering van een nieuwe brug over de Maas over ca. 8 jaar. Om hiervoor te sparen dient dit krediet jaarlijks maximaal in het lopende jaar geraamd te worden, zodat de niet benutte kapitaallasten in de hiervoor ingestelde bestemmingsreserve gestort kunnen worden.

8:

Het realiseren van de brandmeldcentrale in de MM-tunnel heeft langer geduurd dan gepland, waardoor overige werkzaamheden doorgeschoven zijn.

9:

In 2025 is gewerkt aan de uitwerking van de voorgenomen projecten conform het door het college vastgestelde 'Inspiratiedocument fietszone centrum Maastricht'. Dit heeft geleid tot een besluit om, conform planning, de entrees van fietszone aan te pakken (aanpassing infrastructuur en bijbehorende informatiecampagne). De hierbij horende werkzaamheden zullen in 2026 uitgevoerd worden met een mogelijke doorloop in 2027, gelet op de omvang van werkzaamheden.

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 |
|--|------------|------|-------|-------|-----------------|-----------------------------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2024 |
| Index functiemenging (FMI) voor wonen en werken ^{1a,2} | 54,7 | 54,9 | 54,9 | 55,2 | Nog niet bekend | 57,4 |
| Aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar ^{1b} | 143,4 | 148 | 151,5 | 154,6 | Nog niet bekend | 180,2 |

1. Bron 'waarstaatjegemeente.nl' waarbij geldt: (1a) CBS BAG/LISA, (1b) LISA.
 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: versterking van sectoren, lokale, regionale, bovenregionale, internationale op versterking van de economische structuur en op innovatie gerichte samenwerkingsverbanden, samenwerking met bedrijfsleven en kennis- en onderzoeksinstellingen, ontwikkelen van stedelijke en wijkgerichte economische programma's.

Wat willen we bereiken?

Samen met onze partners zetten we in 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. We versterken de identiteit en economische functionaliteit en we verleiden bezoekers ook andere delen van het centrum te bezoeken.

| Effectindicatoren | | Realisatie | | | | | Begroting |
|---|-------------------|------------|--------|--------|--------|-----------------|-------------------------|
| Werk ¹ | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 ³ |
| Aantal oprichtingen en werkgelegenheidseffect | Vestigingen | 1.123 | 1.152 | 1.368 | 1.333 | Nog niet bekend | Ambities nog te bepalen |
| | Werkzame personen | 1.804 | 1.909 | 2.236 | 1.841 | Nog niet bekend | |
| Aantal opheffingen en werkgelegenheidseffect | Vestigingen | -656 | -686 | -779 | -885 | Nog niet bekend | |
| | Werkzame personen | -1.437 | -1.549 | -1.454 | -2.081 | Nog niet bekend | |
| Aantal gevestigde bedrijven | Vestigingen | 345 | 375 | 424 | 408 | Nog niet bekend | |

| Effectindicatoren | | Realisatie | | | | | Begroting |
|--|-------------------|-------------|--------|-------------|--------|-----------------|-------------------|
| Werk ¹ | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 ³ |
| en werkgelegenheidseffect | Werkzame personen | 516 | 898 | 575 | 1.083 | Nog niet bekend | |
| Aantal vertrekkende bedrijven en werkgelegenheidseffect | Vestigingen | -407 | -407 | -421 | -447 | Nog niet bekend | |
| | Werkzame personen | -547 | -500 | -542 | -609 | Nog niet bekend | |
| Groeiende bedrijven en werkgelegenheidseffect | Vestigingen | 1.427 | 1.336 | 1.411 | 1.332 | Nog niet bekend | |
| | Werkzame personen | 4.096 | 3.924 | 5.165 | 3.414 | Nog niet bekend | |
| Krimpende bedrijven en werkgelegenheidseffect | Vestigingen | 1.088 | 1.073 | 1.142 | 1.201 | Nog niet bekend | |
| | Werkzame personen | -3.079 | -2.998 | -3.609 | -2.691 | Nog niet bekend | |
| Totaal aantal bedrijven en werkgelegenheidseffect | Vestigingen | 12.096 | 12.530 | 13.122 | 13.531 | Nog niet bekend | |
| | Werkzame personen | 77.092 | 78.776 | 81.147 | 82.104 | Nog niet bekend | |
| Beleving | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| % Studenten dat Maastricht als (zeer) prettig ervaart om in te wonen ² | | Geen meting | 88 | Geen meting | 89 | Geen meting | Geen meting |
| <p>1. Bron: Etil (op basis Vestigingsregister Limburg). Cijfers 2021-2023 op basis van actuele informatie, cf. systematiek ETIL.</p> <p>2. Bron: meting onder internationale studenten.</p> <p>3. In de begroting 2025 is aangegeven dat de voor 2025 beoogde prestaties nog nader bepaald dienen te worden.</p> | | | | | | | |

Wat doen we daarvoor?

We werken aan het versterken van de Brightlands Maastricht Health Campus en maken van Randwyck een aantrekkelijke wijk om te werken, te wonen en te recreëren. Belangrijke speerpunten zijn voorts het versterken van de binnenstad en versterken het vestigingsklimaat met als lijnen ondernemersklimaat, arbeidsmarkt en ruimte om te ondernemen.

Binnen het economisch beleid kiest Maastricht voor een breed portfoliebeleid 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 thema's.

Prestaties going concern

- Versterken van de binnenstad, hart van de stad*

Samen met de bewoners, ondernemers en eigenaren van panden, ontwikkelen we uitvoeringsprogramma's, zodat wonen, winkelen, horeca en recreëren in de binnenstad in balans zijn en verschillende sfeergebieden biedt. Ter versterking van de identiteit, het economisch functioneren en de specialisatie van de kwartieren worden de uitvoeringsplannen komende jaren per sfeergebied uitgevoerd. Centrum Management Maastricht wordt gesubsidieerd ter stimulering van de economische ontwikkeling van het centrum van Maastricht.

- Stimuleren van kennis, innovatie & vakmanschap (inclusief 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, om de

kenniseconomie en het verdienvermogen van de stad en regio te versterken. We richten ons op het doortrekken van de Groene Loper, bedrijfsruimtes en faciliteiten voor startende en doorgroeende bedrijven (incubator/accelerator), 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 studentenhuisvesting. Samen met de partners is besloten om in een businessplan een verdien- en governance-model uit te werken voor de haalbaarheid van één integrale aanpak voor de Brightlands Maastricht Health Campus (fysieke én economische ontwikkeling). De investeringsmiddelen vanuit de gemeente hiervoor bedragen € 5 mln. (derde incubator) en € 10,5 mln. (gebiedsontwikkeling), waarvoor voor beide de kredietvotering nog moet plaatsvinden.

Maastricht zet zich in voor de komst van de Einstein Telescoop door middel van lobbyactiviteiten in samenwerking met de Provincie Limburg en relevante ministeries.

- *Bevorderen van een aantrekkelijk ondernemersklimaat en creëren ruimte om te ondernemen en de arbeidsmarkt te stimuleren*

Maastricht werkt samen met ondernemers, onderwijsorganisaties en bewoners, aan een gezonde en duurzame stad in een sterke kennisregio om Maastricht nog aantrekkelijker en toekomst-bestendiger te maken. Daarbij horen een innovatief ondernemersklimaat, een gezonde, inzetbare beroepsbevolking, werknemers met adequate competenties en kwalificaties en ruimte om te ondernemen.

- *Investeren in Regionale Economische samenwerking*

Maastricht als centrumstad neemt deel aan de Economische Samenwerking Zuid-Limburg. We werken in het kader van de Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg samen ten aanzien van detailhandel, kantoren en bedrijventerreinen. Op het gebied van vrijetijdseconomie wordt er ook op regionale schaal van Zuid-Limburg samengewerkt. We geven uitvoering aan het regionale uitvoeringsprogramma arbeidsmarktbeleid.

Gemeente Maastricht voert de regie over het versterken van de Euregionale en internationale arbeidsmarkt van Zuid-Limburg. Wij ontwikkelen samen met Sittard-Geleen en Heerlen ten bate van het bedrijfsleven en kennisinstellingen instrumenten waarmee het makkelijker wordt om Euregionale en internationale werknemers en studenten aan te trekken en te behouden. Samen met Sittard-Geleen en Heerlen borgen wij zo de diensten voor werkgevers, werknemers en inwoners van het Expatcentre Maastricht Region, de Grensinformatiepunten Maastricht en Aken-Eurode en de services Grensarbeid Maastricht en Kerkrade. Er is een regionale samenwerkingsovereenkomst afgesloten zodat de gemeente Maastricht namens 16 Zuid-Limburgse gemeenten samen met de IND en het GemeenteLoket de dienstverlening voor internationals kan verzorgen.

De IND, Belastingdienst en Sociale Verzekeringsbank zijn op locatie aanwezig en werken nauw samen met het ECMR en het GIP.

Maastricht werkt samen met regionale en Euregionale partners aan het versterken van de economie van de regio, die samenwerking heeft in 2024 een extra impuls gekregen met de middelen die het Rijk heeft toegekend via de Regio Deal waarvan de uitvoering is gestart in 2024. Maastrichtse projecten die in 2025 worden voortgezet zijn: Veerkrachtige wijkenaanpak Nazareth/Pottenberg; Makerspace & vitaliteitsincubator Randwyck Zuid; Werkplaats circulair textiel; Programmatische aanpak grensoverschrijdende en internationale arbeidsmarkt.

Uitvoeringsprogramma's

- *Programma Circulaire economie 2023-2026*

Het uitvoeringsprogramma versnelt de circulaire innovatie door creatieve, duurzame toepassingen van kennis te bevorderen, ondernemerschap te stimuleren en in te zetten op meer samenwerking in de

Euregio. Binnen het programma ligt de focus op industrie, voedsel en textiel. We realiseren binnen de Regiodeal met alle partners een Circulaire Werkplaats Textiel, faciliteren initiatieven om voedselverspilling tegen te gaan en onderzoeken hoe we de circulaire ketens op bedrijventerreinen kunnen ondersteunen, verkorten en sluiten. Daarnaast is de ambitie om de eigen gemeentelijke impact te vergroten door de circulaire principes op te nemen in het proces van inkoop en aanbesteding.

Het programma Creatief ondernemerschap sluit aan bij deze keuzes, met name door koppeling van initiatieven van creatieve makers aan innovatief ondernemerschap op het gebied van duurzaamheid en gezondheid. Het programma richt zich daarvoor op de Brightlands Health Campus / gebiedsontwikkeling Randwyck, op de binnenstad en op de veerkrachtige wijken.

- *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.

- *Regio Deal*

Op 1 november 2023 tekenden het Rijk en de gemeenten Beek, Beekdaelen, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Maastricht, Meerssen, Sittard-Geleen, Stein, Vaals en Valkenburg aan de Geul de Regio 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, studenten trekken samen op met de bewoners in de wijken, voeren onderzoek waarbij de resultaten kunnen worden toegepast.

Realisatie prestaties 2025

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|-----------------|
| Vaststellen krediet voor het doortrekken van de Groene Loper naar Health Campus in Randwyck. De Raad worden voorgesteld het voorbereidingskrediet te voteren bij de eerstvolgende bestuursrapportage. | Conform. |
| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
| Naar aanleiding van een evaluatie van de Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg (SVREZL) samen met de colleges van de andere Zuid-Limburgse gemeenten vaststellen van gewijzigde uitvoeringsafspraken. | Conform. |

Wat heeft het gekost?

| Economische ontwikkeling (3.1) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 4.950 | 5.079 | 13.671 | 8.592 N |
| Baten | 0 | 0 | 9.013 | 9.013 V |
| Saldo van baten en lasten | -4.950 | -5.079 | -4.658 | 421 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 75 | 409 | 409 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 75 | 409 | 409 | 0 N |
| Resultaat | -4.875 | -4.670 | -4.249 | 421 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|----------------|----------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Economische samenwerking Zuid-Limburg | 124 V | | | 124 V |
| GrensInfoPunt 20-24 | | 241 V | | 241 V |
| Maastricht international centre | 926 N | 834 V | | 92 N |
| Regiodeal tranche 4 | 7.793 N | 7.793 V | | 0 N |
| Personeelskosten | | 130 V | | 130 V |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 3 V | 15 V | | 18 V |
| Totaal afwijkingen | 8.592 N | 9.013 V | 0 N | 421 V |

Economische samenwerking Zuid-Limburg

In 2025 hebben zich minder projecten en programma's voorgedaan die pasten binnen de gemeentelijke beleidsdoelstellingen rondom de Coalition of the Willing.

GrensInfoPunt 2020-2024

De formele subsidievaststelling door de provincie voor het GrensInfoPunt 2020-2024 loopt momenteel nog en wordt naar verwachting in 2026 afgerond. Het hiermee gemoeide bedrag blijft beschikbaar op de balans en de overige middelen vallen vrij ten gunste van het resultaat.

Maastricht International Centre

Gemeente Maastricht ontvangt middelen van Zuid-Limburgse gemeentes. Deze worden conform BBV op de balans geparkeerd onder de post vooruit ontvangen bedragen en vervolgens naar rato van de realisatie als baat in de exploitatie opgenomen. Zowel de lasten als de baten waren in 2025 echter niet begroot, vandaar dat dit leidt tot een grotendeels budget neutrale afwijking in de exploitatie. Voor 2026 en verder zal dit in de begroting worden aangepast.

De afwijking die resteert (€ 0,092 mln.) wordt veroorzaakt door een correctie van de balans, specifiek op de post overlopende passiva (vooruit ontvangen bedragen). De samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeenten Maastricht, Sittard-Geleen en Heerlen — waarin de diensten GrensInfoPunt, Expat Centre Maastricht Region, Service Grensarbeid en Talent coalition worden uitgevoerd — loopt van 2024 t/m 2027. Over 2024 was sprake van een positief resultaat op deze diensten. Dit bedrag is echter ten onrechte niet op de balans blijven staan. In 2025 is dit gecorrigeerd.

Regiodeal Tranche 4

Gemeente Maastricht ontvangt rijksmiddelen vanuit de Regiodeal (tranche 4). Deze worden conform BBV op de balans geparkeerd onder de post vooruit ontvangen bedragen en vervolgens naar rato van de realisatie als baat in de exploitatie opgenomen. Zowel de lasten als de baten waren in 2025 echter niet begroot, vandaar dat dit leidt tot een budget neutrale afwijking in de exploitatie. Voor 2026 en verder zal de begroting hier budgetneutraal op worden bijgesteld.

Personeelskosten

In de begroting is geen rekening gehouden met de doorbelasting van loonkosten naar Talent Coalition. Talent Coalition is een dienst die gefinancierd wordt door de gemeenten Maastricht, Sittard-Geleen, Heerlen en de Regiodeal, waardoor deze loonkosten niet volledig ten laste van de gemeente Maastricht komen.

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?

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 2025

Conform.

Net zoals afgelopen jaren zijn geen bedrijfskavels uitgegeven vanwege de beperkingen in stikstof (nabijheid Natura 2000) en netcongestie waardoor geen zware aansluitingen voor bedrijven op het elektriciteitsnetwerk kunnen worden gerealiseerd

Wat heeft het gekost?

| Fysieke bedrijfsinfrastructuur (3.2) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 1.019 | 270 | 1.010 | 740 N |
| Baten | 373 | 164 | 0 | 164 N |
| Saldo van baten en lasten | -646 | -106 | -1.010 | 904 N |
| Toevoeging reserves | 142 | 142 | 142 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 600 | 445 | 437 | 8 N |
| Saldo mutaties reserves | 458 | 303 | 295 | 8 N |
| Resultaat | -188 | 197 | -715 | 912 N |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|---|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Verliesneming grondexploitatie bedrijventerrein Maastricht Zuid | 943 N | | | 943 N |
| Grondexploitaties | 163 V | 163 N | | 0 N |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 40 V | 1 N | 8 N | 31 V |
| Totaal afwijkingen | 740 N | 164 N | 8 N | 912 N |

Verliesneming grondexploitatie bedrijventerrein Maastricht-Zuid

Het financiële gevolg van de opgestelde hercalculatie van de grondexploitatie bedrijventerrein Maastricht Zuid resulteert per saldo in een tussentijdse verliesneming van € 0,943 mln. Dit als gevolg van toegenomen risico's en beperkingen op het gebied van netcongestie en stikstofregels. Voor een nadere toelichting op deze afwijkingen en alle overige hercalculaties, wordt verwezen naar de MPG.V. Deze rapportage wordt jaarlijks gelijktijdig met de jaarstukken aan de raad aangeboden. Alle overige

grondexploitaties worden besproken op taakveld 8.2 en in de paragraaf grondbeleid. Deze resultaatnemingen dienen in samenhang bekeken te worden.

Grondexploitaties

De lasten omtrent de bouwgrondexploitatie voor bedrijventerreinen zijn € 0,163 mln. voordeliger uitgevallen dan begroot. Echter correleren deze lasten met de afwijking in de baten welke € 0,163 mln. nadeliger zijn uitgevallen, waardoor er per saldo geen sprake is van een nettoresultaat.

3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Toelichting taakveld

Tot dit BBV-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 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 doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- *Team Ondernemen Maastricht (TOM)*

Het TOM fungeert als loket voor de gehele gemeentelijke dienstverlening voor ondernemers waar zij terecht kunnen met vragen aan de gemeente op het gebied van ondernemerschap. We faciliteren ondernemers door een integrale dienstverlening door accountmanagers gericht op ondernemers, starters, MKB en grote ondernemingen.

- *Starters, start-ups, incubators, broedplaatsen*

We bereiden starters voor en faciliteren hen op hun start op de ondernemingsmarkt met voorlichting, bijeenkomsten, workshops en advies. 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 uitgevoerd, in samenwerking met o.a. Maastricht Centre for Entrepreneurship and Innovation (UM) Ondernemers Klankbord, Starters Centrum Limburg, het Zelfstandigenloket.

- *Internationale instellingen*

Om internationale instellingen en instituten te binnen en te behouden, ondersteunt de gemeente bij de organisatie van congressen, het versterken van het (onderlinge) internationale netwerk, het aangaan van regionale samenwerkingen, of huisvesting in de (binnen) stad. De internationale instellingen en instituten maken deel uit van een kennisintensief ecosysteem dat de stad Maastricht internationaal op de kaart zet. Zo dragen bij aan de internationale naamsbekendheid en economische spin-off voor de stad en de verdere ontwikkeling van Maastricht als internationale kennisstad.

Realisatie prestaties 2025

Conform.

Wat heeft het gekost?

| Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (3.3) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|-----------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 1.760 | 1.307 | 1.318 | 11 N |
| Baten | 535 | 468 | 492 | 24 V |
| Saldo van baten en lasten | -1.225 | -839 | -826 | 13 V |
| Toevoeging reserves | 85 | 45 | 45 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 649 | 253 | 252 | 1 N |
| Saldo mutaties reserves | 564 | 208 | 207 | 1 N |
| Resultaat | -661 | -631 | -619 | 12 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 11 N | 24 V | 1 N | 12 V |
| Totaal afwijkingen | 11 N | 24 V | 1 N | 12 V |

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 |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 ² |
| Aantal overnachtingen zakelijk | 130.000 | 260.000 | 350.000 | 290.000* | 300.000 | 400.000 |
| Aantal overnachtingen toeristisch | 905.000 | 1.132.000 | 1.202.537 | 1.274.319 | 1.319.151 | 1.198.284 |

1. Bron: CBS + aantal overnachtingen toeristenbelasting.

2. Begroting gebaseerd op prognose Rapport marktruimte Hotels Maastricht 2024.

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- *Promotie*

Door middel van economische promotie wordt ingezet 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.

- *Subsidiëren 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 kennis- en congresstad.

- *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. Er wordt een nieuw convenant afgesloten voor 2025-2030.

Tevens facilitering van activiteiten en evenementen 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 Vrijtijdseconomie Bestemming Zuid-Limburg 2030*

Opstellen en uitvoeren in samenspraak met vertegenwoordigers van de sector van een uitvoeringsprogramma waarbij waarmee de regio Zuid-Limburg de komende periode aan de slag gaat.

Realisatie prestaties 2025

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|-----------------|
| Heiligdomsvaart in vernieuwde opzet. | Conform. |
| Eerste evaluatie vernieuwde evenementenbeleid (geluidsnormen) | Conform. |
| Start voorbereidingen Maastrichtjaar. | Conform. |

Wat heeft het gekost?

| Economische promotie (3.4) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 3.395 | 4.228 | 4.174 | 54 V |
| Baten | 10.339 | 10.714 | 10.610 | 104 N |
| Saldo van baten en lasten | 6.944 | 6.486 | 6.436 | 50 N |
| Toevoeging reserves | 44 | 44 | 123 | 79 N |
| Onttrekking reserves | 60 | 500 | 465 | 35 N |
| Saldo mutaties reserves | 16 | 456 | 342 | 114 N |
| Resultaat | 6.960 | 6.942 | 6.778 | 164 N |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Toeristenbelasting | | 103 N | | 103 N |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 54 V | 1 N | 114 N | 61 N |
| Totaal afwijkingen | 54 V | 104 N | 114 N | 164 N |

Toeristenbelasting

De realisatie van de toeristenbelasting is lager dan verwacht. Bij de 2^e Bestuursrapportage 2025 waren alleen de overnachtingen van het eerste halfjaar 2025 beschikbaar en is een inschatting gemaakt van de aantallen overnachtingen van het tweede halfjaar. Deze inschatting blijkt achteraf

enigszins te hoog ingeschat. Dit resultaat is structureel.

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

| Programma 3 Economie | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|-----------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Economische ontwikkeling (3.1) | 4.950 | 5.079 | 13.671 | 8.592 N |
| Fysieke bedrijfsinfrastructuur (3.2) | 1.019 | 270 | 1.010 | 740 N |
| Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (3.3) | 1.760 | 1.307 | 1.318 | 11 N |
| Economische promotie (3.4) | 3.395 | 4.228 | 4.174 | 54 V |
| Totaal lasten | 11.124 | 10.884 | 20.173 | 9.289 N |
| Economische ontwikkeling (3.1) | 0 | 0 | 9.013 | 9.013 V |
| Fysieke bedrijfsinfrastructuur (3.2) | 373 | 164 | 0 | 164 N |
| Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (3.3) | 535 | 468 | 492 | 24 V |
| Economische promotie (3.4) | 10.339 | 10.714 | 10.610 | 104 N |
| Totaal baten | 11.247 | 11.346 | 20.115 | 8.769 V |
| Economische ontwikkeling (3.1) | -4.950 | -5.079 | -4.658 | 421 V |
| Fysieke bedrijfsinfrastructuur (3.2) | -646 | -106 | -1.010 | 904 N |
| Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (3.3) | -1.225 | -839 | -826 | 13 V |
| Economische promotie (3.4) | 6.944 | 6.486 | 6.436 | 50 N |
| Totaal saldo van baten en lasten | 123 | 462 | -58 | 520 N |
| Toevoeging reserves | 271 | 231 | 310 | 79 N |
| Onttrekking reserves | 1.384 | 1.607 | 1.563 | 44 N |
| Saldo mutaties reserves | 1.113 | 1.376 | 1.253 | 123 N |
| Resultaat | 1.236 | 1.838 | 1.195 | 643 N |

| Rekening 2025. Bedragen * € 1.000 | | | | | |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|----------|-------------|
| programma | omschrijving | Begrote netto investering 2025 | Werkelijke netto investering 2025 | Verschil | Toelichting |
| 3 | 2e Incubator Randwyck | 1.030 | 1.000 | 30 | |

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 |
|--|---------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------------------------|
| | 2021/ 2022 | 2022/ 2023 | 2023/ 2024 | 2024/ 2025 | 2023/ 2024 |
| <i>Absoluut verzuim</i> Aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 inwoners van 5 – 18 jaar | 4,3 | 7,2 | 4,9 | Nog niet bekend | 7,2 |
| <i>Relatief verzuim</i> Aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar dat ongeoor-loofd afwezig is, per 1.000 inwoners van 5 – 18 jaar | 16 | 17,8 | 20 | Nog niet bekend | 28 |
| <i>Vsv-ers</i> % Leerlingen VO en MBO van 12 - 23 jaar, dat voortijdig dus zonder startkwalificatie het onderwijs verlaat | 3,5 | 3,6 | 3,8 | Nog niet bekend | 2,6 |
| 1. Bron 'waarstaategemeente.nl' waarbij geldt gegevens afkomstig van DUO/Ingrado. De meetgegevens van 2025/2026 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 KomLeren 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 (als ouders er om vragen).

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 levensovertuiging. Er zijn wel openbare scholen die vanuit bepaalde onderwijskundige uitgangspunten lesgeven.

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- De raad heeft overlegrecht over het openbaar onderwijs met de schoolbesturen kom Leren en LVO over de jaarstukken van hun openbare scholen. De raad gebruikt dat overlegrecht jaarlijks om toezicht uit te oefenen op het in stand houden van de wezenskenmerken van het openbaar onderwijs en om de continuïteit van de instelling te waarborgen.
- 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 2025

Conform.

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.

Zorgen voor een gezonde leef-, leer- en werkomgeving is een verplichting voor zowel de gemeente als de schoolbesturen. Onze schoolgebouwen moeten bijdragen aan de verduurzamingsopgave en de energietransitie. Met onze maatschappelijke partners hebben we afspraken gemaakt hoe we hier in gezamenlijkheid uitvoering aan geven. Dit is verwoord in de integrale huisvestingsplannen.

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

Uitvoering integraalhuisvestingsplan (IHP)

In 2024 is het Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs & Speciaal Onderwijs kindcentra 2020-2036 geactualiseerd. Voor het voortgezet onderwijs is het vaststellen van het Integraal huisvestings-plan Voortgezet onderwijs voorzien in het eerste kwartaal van 2025. Deze plannen hebben zowel het karakter van een beleidskader als dat van een planningsinstrument ten aanzien van (nieuw)bouw, renovatie of uitbreiding van onderwijsgebouwen en voorzieningen voor het bewegingsonderwijs.

Op basis van deze IHP's sturen we op de uitvoering de realisatie van Integrale Kindcentra, de beschikbaarheid van het voortgezet onderwijs en het op peil houden van de kwaliteit en de kwantiteit van onze onderwijsgebouwen en voorzieningen voor bewegingsonderwijs.

| Prestatie-indicatoren | Realisatie | | | | | Begroting |
|-----------------------|------------|------|----------------|----------------|------|-----------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| aantal scholen PO | 28 | 28 | 28 | 28 | 28 | 26 ¹ |
| aantal scholen VO | 7 | 7 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| aantal scholen (V)SO | 6 | 6 | 7 ² | 7 ² | 7 | 7 |

1. Rekening gehouden met een afname i.v.m. oplevering KKC Maastricht-West en KKC De Loper.
2. Het aantal scholen (V)SO is sinds 2023 toegenomen vanwege (tijdelijke) locatie CSN Maastricht aan de Rijksweg 70.

Realisatie prestaties 2025

Het resultaat met betrekking tot de uitvoering van het Integraal Huisvestingsplan Voortgezet Onderwijs (IHP VO) is in 2025 behaald. Het IHP VO is in februari 2025 vastgesteld. In aansluiting hierop is samen met Stichting LVO gewerkt aan een samenwerkingsovereenkomst voor de uitvoering van alle projecten die in het IHP zijn opgenomen. Voor het project aan de Eenhoornsingel is daarnaast een Risico-Projectmanagementovereenkomst opgesteld en ondertekend.

De projecten uit de actualisatie van het IHP primair onderwijs en sport zijn conform het vastgestelde uitvoeringsplan opgestart.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|---|
| Vaststellen verordening voorzieningen onderwijshuisvesting en bewegingsonderwijs gemeente Maastricht in vierde kwartaal. | Het voornemen om in het vierde kwartaal de Verordening voorzieningen onderwijshuisvesting en bewegingsonderwijs vast te stellen, is in 2025 niet gerealiseerd. Dit komt doordat de beschikbare capaciteit in sterke mate is ingezet voor de uitvoering van de plannen binnen het Integraal Huisvestingsplan (IHP), die op dat moment een hoge prioriteit hadden. Hierdoor is de actualisatie en vaststelling van de verordening doorgeschoven naar het derde kwartaal 2026. |

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|--|
| Jaarlijks vaststellen geactualiseerde normbedragen Verordening voorzieningen onderwijshuisvesting gemeente Maastricht 2021. | Conform. |
| Jaarlijks vaststellen Programma en Overzicht Onderwijshuisvesting. | Conform. |
| IHP's PO en VO inclusief bewegingsonderwijs in 2025 in uitvoering: | De voortgang van de projecten binnen het IHP VO wordt jaarlijks aan de gemeenteraad toegelicht. In 2026 is de voortgang besproken in de domeinvergadering Sociaal van 6 januari 2026. |
| <p><i>Primair onderwijs</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Nieuwbouw Kernkindcentrum (KKC) Maastricht-West (oplevering voorzien eind 2024). • (Ver)nieuwbouw Kernkindcentrum De Loper (oplevering voorzien eind 2025). • (Ver)nieuwbouw Satelliet kindcentrum (SKC) Scharn (in voorbereiding). • Uitbreiding met permanente bouwaard OBS De Binnenstad (in voorbereiding). | <ul style="list-style-type: none"> • Nieuwbouw KKC Maastricht West is in het tweede kwartaal opgeleverd en in gebruik genomen door het onderwijs en de kindpartner. • Nieuwbouw KKC De Loper is in eerste kwartaal 2026 opgeleverd en in gebruik genomen. • Start bouw is voorzien voor het derde kwartaal 2026. • Start bouw is voorzien voor het eerste kwartaal 2027. |
| <p><i>Voortgezet onderwijs</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Uitvoeren vastgesteld Integraal Huisvestingsplan VO Maastricht 2025-2029. | <ul style="list-style-type: none"> • Conform. |

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|--|
| <i>Bewegingsonderwijs</i> | |
| <ul style="list-style-type: none"> Nieuwbouw sportzaal Maastricht-West (in voorbereiding). Nieuwbouw gymzaal Scharn (in voorbereiding). Nieuwbouw gemeente gymzaal De Heeg (in voorbereiding). Nieuwbouw gymzaal De Groene Loper (in voorbereiding). | <ul style="list-style-type: none"> Conform. Conform. Conform. Conform. |

Wat heeft het gekost?

| Onderwijshuisvesting (4.2) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 5.095 | 5.095 | 4.822 | 273 V |
| Baten | 360 | 510 | 614 | 104 V |
| Saldo van baten en lasten | -4.735 | -4.585 | -4.208 | 377 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 156 | 156 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 0 | 156 | 156 | 0 N |
| Resultaat | -4.735 | -4.429 | -4.052 | 377 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Kapitaallasten | 393 V | | 0 N | 393 V |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 120 N | 104 V | 0 N | 16 N |
| Totaal afwijkingen | 273 V | 104 V | 0 N | 377 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).

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Toelichting taakveld

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

Wat willen we bereiken?

Samen met de schoolbesturen in het onderwijs 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 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2020 /2021 | 2021 /2022 | 2022 /2023 | 2023 /2024 | 2024 /2025 | 2024 /2025 |
| Aantal leerplichtigen van 5-18 jaar per 1 oktober ¹ | 11.313 | 11.387 | 11.587 | 11.673 | 11.826 | 11.725 |
| Aantal uitgeschreven leerlingen zonder startkwalificatie (vroegtijdig schoolverlaters: hierna VSV) per 1 oktober | 173 | 185 | 214 | 194 | 183 | 205 |
| Jaar | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| % van alle peuters met door GGD geïndiceerde ondersteuningsbehoefte dat gebruik maakt van peuteropvang met voor- en vroegschoolse educatie (VVE-programma) (doelgroep) | 82 | 88 | 64 | 63 | 69 | 70 |
| % peuters en basisschoolleerlingen met het risico op (onderwijs)achterstand per 1 oktober ² | 18 | 17 | 18 | 18 | 18 | 18 |
| 1) Bron: Jaarverslag Leerplicht/RMC. | | | | | | |
| 2) Bron: CBS dashboard onderwijskansen. | | | | | | |

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- Samen met onze partners uitvoering geven aan de Educatieve Agenda 2025-2029. Deze agenda bevat concrete activiteiten om de ambities waar te maken uit de vastgestelde onderwijsvisie.
- Vormgeven en uitvoeren van Onderwijsachterstandenbeleid 2023. Inzet is de hoge kwaliteit van de VVE te behouden en te verbeteren en de doorgaande ontwikkellijnen verder te verbeteren om ontwikkelachterstanden bij jonge kinderen tegen te gaan.
- Deelname aan Gelijke Kansen Alliantie en Rijke schooldag om kansengelijkheid in Maastricht te bevorderen. Hierbij focussen we op deelname aan sport en culturele activiteiten van alle kinderen.
- Uitvoeren van wettelijke leerplicht, regionale RMC-taken en VSV-programma.
- Voeren van op overeenstemming gericht overleg (OOGO) Passend Onderwijs-Jeugdhulp tussen Portefeuillehouders Onderwijs/Sociaal Domein Maastricht-Heuvelland en onderwijsbestuurders om afspraken te maken tussen de verschillende partners over Jeugdhulp, Passend Onderwijs en Onderwijs.
- Inrichting van Integrale Kindcentra en herschikking van het Voortgezet Onderwijs in brede scholengemeenschappen. Dit op basis van de eerder genoemde IHP's worden voorbereidingen gestart voor de bouw of verbouw van schoolgebouwen en Integrale Kindcentra.

Realisatie prestaties 2025

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|---|
| <p>Om de cyclus van laaggeletterdheid te doorbreken hebben we vanaf 2025 de wettelijke taak om regie te voeren op een gemeentelijke gezinsaanpak geletterdheid. We werken in deze aanpak samen met Centre Céramique, het onderwijs, de kinderopvang, Trajekt en de jeugdgezondheidszorg. De gezinsaanpak heeft als doel de cyclus van laaggeletterdheid te doorbreken en richt zich daarom op:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Het ondersteunen van ouders bij het stimuleren van de taalontwikkeling van hun (jonge) kinderen thuis; • Het ondersteunen van basisvaardigheden bij ouders zelf. | <p>Conform. Het programma Taalrijke Start is gelanceerd. Onderdeel hiervan zijn o.a. een taalkalender die door verloskundigen in Maastricht aan zwangere vrouwen wordt uitgedeeld en het boekje Schatten van Maastricht dat aan ouders wordt gegeven bij het 1^{ste} postnatale huisbezoek door consultatiebureaus. Daarnaast is een bewustwordingsbijeenkomst georganiseerd specifiek voor uitvoerenden die in contact staan met ouders en jonge kinderen. Tenslotte is in 2025 de Gezinsaanpak Taal gelanceerd.</p> |
| <p>Implementeren van de Wet van school naar duurzaam werk om jongeren met multiproblematiek beter te begeleiden.</p> | <p>Deze wet heeft een latere ingangsdatum gekregen, namelijk 1 januari 2026. In 2025 is gestart met de voorbereidingen voor deze wet.</p> |
| <p>Opzetten van een nieuw regionaal VSV-programma.</p> | <p>Het regionaal VSV-programma gaat op in het regionaal programma voor de nieuwe wet van School naar Duurzaam Werk (WSDW). Deze wet heeft een latere ingangsdatum en gaat per 1 januari 2026 in. De looptijd van het huidige regionaal VSV-programma is hierdoor met een half jaar verlengd tot en met 31 december 2025.</p> |
| <p>Oplevering van KKC De Loper en KKC Belfort.</p> | <p>KKC Belfort is opgeleverd in het tweede kwartaal 2025. Oplevering van KKC De Loper is vertraagd vanwege het vraagstuk netcongestie. KKC De Loper is opgeleverd in het eerste kwartaal 2026.</p> |

Wat heeft het gekost?

| Onderwijsbeleid en leerlingzaken (4.3) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|--------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 9.845 | 10.865 | 10.527 | 338 V |
| Baten | 6.834 | 7.118 | 6.827 | 291 N |
| Saldo van baten en lasten | -3.011 | -3.747 | -3.700 | 47 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 333 | 333 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 135 | 135 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 0 | -198 | -198 | 0 N |
| Resultaat | -3.011 | -3.945 | -3.898 | 47 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|--------------|-------------------|-------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Leerlingenvervoer taxi / vervoer regio | 294 V | 294 N | | 0 N |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 44 V | 3 V | | 47 V |
| Totaal afwijkingen | 338 V | 291 N | 0 N | 47 V |

Leerlingenvervoer taxi / vervoer regio

In het 2e halfjaar hebben minder kinderen gebruik gemaakt van leerlingenvervoer. Door het beschikbaar stellen van een vervoerspas is het gebruik van taxivervoer gedaald. Met de vervoerspas, beschikbaar voor jongeren tot en met 12 jaar, kan gratis gebruik worden gemaakt van het openbaar vervoer. De kosten van de vervoerspas komen ten laste van de gemeente maar zijn aanzienlijk lager dan de kosten van taxivervoer.

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

| Programma 4 Onderwijs | (bedragen x € 1.000) | | | |
|---|--------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Onderwijshuisvesting (4.2) | 5.095 | 5.095 | 4.822 | 273 V |
| Onderwijsbeleid en leerlingzaken (4.3) | 9.845 | 10.865 | 10.527 | 338 V |
| Totaal lasten | 14.940 | 15.960 | 15.349 | 611 V |
| Onderwijshuisvesting (4.2) | 360 | 510 | 614 | 104 V |
| Onderwijsbeleid en leerlingzaken (4.3) | 6.834 | 7.118 | 6.827 | 291 N |
| Totaal baten | 7.194 | 7.628 | 7.441 | 187 N |
| Onderwijshuisvesting (4.2) | -4.735 | -4.585 | -4.208 | 377 V |
| Onderwijsbeleid en leerlingzaken (4.3) | -3.011 | -3.747 | -3.700 | 47 V |
| Totaal saldo van baten en lasten | -7.746 | -8.332 | -7.908 | 424 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 333 | 333 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 291 | 291 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 0 | -42 | -42 | 0 N |
| Resultaat | -7.746 | -8.374 | -7.950 | 424 V |

| Rekening 2025. Bedragen * € 1.000 | | | | | |
|-----------------------------------|---|--------------------------------|-----------------------------------|---------|-------------|
| programma | omschrijving | Begrote netto investering 2025 | Werkelijke netto investering 2025 | Vershil | Toelichting |
| 4 | Onderw ijshuisvesting | 19.553 | 15.015 | 4.538 | 1 |
| 4 | Investeren in meer groene schoolpleinen | 447 | 0 | 447 | 2 |
| 4 | Onderw ijshuisvesting rendabel | 4.137 | 2.772 | 1.364 | |

1:

Van de beoogde investering in 2025 in IKC Scharn is de realisatie vertraagd naar 2026 vanwege een bezwaar- en beroepsprocedure tijdens het vergunningentraject.

2:

Afronding van de terreininrichting bij onder andere KKC Belfort en KKC de Loper was in 2025 nog niet afgerond, derhalve is dit investeringskrediet nog niet benut.

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 |
|---|------------|------|------|------|--------------------------|-----------------------------------|
| | 2016 | 2020 | 2022 | 2024 | 2025 | 2024 |
| % Inwoners van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week sport | 48,5 | 49,6 | 46,2 | 41,5 | Geen meting ² | 39,9 |
| 1. Bron 'waarstaatjegemeente.nl' waarbij geldt gegevens afkomstig van Gezondheidsmonitor (GGD- en, CBS en RIVM). 2. Bron: Buurtmonitor. Metingen in 2022, 2024. Volgende meting in 2026. | | | | | | |

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. In bepaalde buurten van Maastricht zetten we sport en bewegen in als middel om de veerkracht te verstrekken.

| Effectindicatoren ¹ | Realisatie | | | Begroting |
|---|------------|------|-------------------|-------------|
| | 2018 | 2022 | 2025 ⁴ | 2025 |
| % Maastrichtenaren van 18+ jaar dat tenminste 12 keer per jaar deelneemt aan sport ² | 60 | 62 | Geen meting | Geen meting |
| % Maastrichtenaren van 18+ jaar dat op tenminste 5 dagen per week een half uur matig intensieve lichamelijke activiteit verricht ³ | 60 | 53 | Geen meting | Geen meting |
| 1. Bron: Buurtmonitor. Metingen in 2018, 2022. Volgende meting in 2026. 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. 4. Bron: Buurtmonitor. Metingen in 2022. Volgende meting in 2026. | | | | |

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- Het faciliteren, beheren, ondersteunen, exploiteren en organiseren van sporten in Maastricht samen met partners en sportclubs en verenigingen.

- Samen met partners uit de gezondheidszorg heeft Maastricht Sport op maat gemaakte sport en beweeg programma's opgesteld. Ook in 2025 kunnen inwoners van de stad deelnemen aan deze programma's om zo hun gezondheid en algehele fysieke en mentale gesteldheid te verbeteren. De focus ligt hierbij op doelgroepen die niet of beperkt terecht kunnen bij bestaande sportverenigingen.
- Continueren van het programma 'gezond kindcentrum in beweging'.
- Samen met kaleidoscoop worden er in de vakantieperiode activiteiten aangeboden voor kinderen uit Maastricht om zo de kinderen ook tijdens te vakantie op een laagdrempelige manier te stimuleren tot bewegen.
- Doorontwikkelen van het in 2024 gelanceerde digitaal sportplatform Beweeg in Maastricht en het Sport- en Beweegloket (gericht op verenigingsondersteuning) met de module clubbase.
- Uitvoering geven aan de in 2024 door de raad vastgestelde visie op Urban Sport & Cultuur.
- Programma Sport- en bewegingsstimulering. We continueren en verdiepen de bestaande programmalijnen Onderwijs, Gezondheid en Zorg en Participatie met hier en daar accentverschuivingen en verbinden deze met het plan van aanpak Brede SPUK IZA/GALA, Preventie met Gezag, Veerkrachtige wijken aanpak en Sportakkoord II.
- Het aanbieden van een gevarieerd programma van lessen, zorgprogramma's en activiteiten in het Geusseltbad.

Realisatie prestaties 2025

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|--|
| Vaststellen startbesluit met daarin het proces (inclusief participatie) en planning nieuwe sport- en beweegvisie waarin ook de uitvoeringsnota sport- en bewegings-stimulering is opgenomen. | Conform, de raad heeft dit besluit genomen op 27 januari 2026. |

Wat heeft het gekost?

| Sportbeleid en activering (5.1) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 4.295 | 4.851 | 4.821 | 30 V |
| Baten | 1.325 | 2.154 | 2.179 | 25 V |
| Saldo van baten en lasten | -2.970 | -2.697 | -2.642 | 55 V |
| Toevoeging reserves | 319 | 319 | 319 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 900 | 459 | 459 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 581 | 140 | 140 | 0 N |
| Resultaat | -2.389 | -2.557 | -2.502 | 55 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 30 V | 25 V | | 55 V |
| Totaal afwijkingen | 30 V | 25 V | 0 N | 55 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?

In Maastricht zijn er verspreid over de stad kwalitatief goede en betaalbare sport- en beweegvoorzieningen die aansluiten bij de behoefte van de verschillende doelgroepen in de stad. Uitgangspunt hierbij is dat we streven naar een optimale bezetting van alle sportaccommodaties alvorens we overgaan tot nieuwe investeringen. Hiertoe bevorderen we het multifunctioneel gebruik van sportaccommodaties.

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- We geven uitvoering aan de nota Beweegvriendelijk Maastricht.
- Samen met betrokken partijen en inwoners uitvoeren plan van aanpak openbare sport- en speelvoorzieningen.
- Kwaliteitsverbetering binnensportaccommodaties. 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 worden locatie en planning integraal afgestemd met de integrale onderwijs huisvestingsplannen (IHP) voor het Primair, Speciaal en Voorgezet onderwijs.

Realisatie prestaties 2025

Conform. Aanvullend hierop is op 8 april 2025 jl. in de Domeinvergadering Fysiek een presentatie gegeven met betrekking tot mogelijkheden om de exploitatie van MVV in het Geusseltstadion te verbeteren. In vervolg daarop is in gezamenlijke opdracht tussen MVV en gemeente een nader onderzoek uitgevoerd naar de verbetering van de exploitatiemogelijkheden in en rondom het Geusseltstadion. Over de bevindingen (rapport Hybercube) is de gemeenteraad op 2 maart jl. in het Geusseltstadion nader geïnformeerd. Verder heeft MVV ook zelf een eigen onderzoek gedaan naar de mogelijkheden van een nieuwbouwstadion in Belvédère-gebied en de gemeenteraad over deze bevindingen geïnformeerd en vervolgens dit onderzoek aan de gemeente aangeboden.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|---|
| 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 2025 bereiden we dit uit met twee nieuwe locaties die voorkomen uit de actualisatie IHP PO van 2024. | Conform, de planontwikkeling voor de (groene) beweegvriendelijke omgeving bij KC De Loper is afgerond in 2025 en inmiddels in uitvoering. Realisatie is voorzien voor medio 2026. De planontwikkeling rondom KC Belfort is mede door vertraging in de oplevering van de gronden rondom het Kindcentrum nog niet afgerond. Afronding hiervan is voorzien medio 2026. |

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|--|
| | <p>In het IHP PO is als 3e locatie KC Vlinderboom opgenomen. De planontwikkeling hiervoor is nog niet opgestart. En in het IHP PO voorzien vanaf 2026.</p> <p>De 4e locatie is opgenomen in het IHP VO, te weten locatie Eenhoornsingel. De planontwikkeling hiervan is inmiddels in volle gang. De start van de planontwikkeling van deze locatie was voorzien voor eind 2025.</p> |
| <p>In 2025 voeren we groot onderhoud uit aan het Geusseltbad. Het zwembad zal hiertoe drie maanden gesloten zijn, hetgeen invloed heeft op de programmatie. Het streven is bepaalde lessen over te brengen naar andere zwembaden in Maastricht om zo enige continuïteit te verzekeren.</p> | <p>Conform.</p> |
| <p>We starten met de voorbereiding van de bouw van de nieuwe sporthal in Maastricht Oost en met de nieuwe binnensportaccommodaties die voortkomen uit de actualisatie van het IHP PO. We starten met de bouw van de nieuwe binnensportaccommodaties in Belfort, Scharn, De Heeg en Wittevrouwen-veld.</p> | <p>Sportzaal Belfort start bouw derde kwartaal 2026, door vertraging in de werving van het eigendom van de grond.</p> <p>Gymzaal Scharn, de (ver-)nieuwbouw wordt afgestemd op de nieuwbouw van het tegenover gelegen kindcentrum Scharn. Verwachte start GZ voorzien in 2027.</p> <p>Gymzaal de Heeg, start bouw voorzien voor 2026, vertraging door afstemming en inpassing gebiedsontwikkeling De Roserije.</p> <p>Gymzaal WVV start bouw derde kwartaal 2026, vertraging door uitgebreidere onderzoeken kabels en leidingen.</p> |

Wat heeft het gekost?

| Sportaccommodaties (5.2) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 10.110 | 10.077 | 10.077 | 0 N |
| Baten | 4.438 | 3.952 | 4.071 | 119 V |
| Saldo van baten en lasten | -5.672 | -6.125 | -6.006 | 119 V |
| Toevoeging reserves | 130 | 130 | 130 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 171 | 236 | 214 | 22 N |
| Saldo mutaties reserves | 41 | 106 | 84 | 22 N |
| Resultaat | -5.631 | -6.019 | -5.922 | 97 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|--------------|-------------------|-------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Kapitaallasten | 141 V | | | 141 V |
| Stadion de Geusselt | 102 N | 52 V | | 50 N |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 39 N | 67 V | 22 N | 6 V |
| Totaal afwijkingen | 0 N | 119 V | 22 N | 97 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).

Stadion de Geusselt

In 2025 zijn de advieskosten met € 0,102 mln. hoger uitgevallen. Dit komt onder meer door kosten voor advies en begeleiding bij het vervangen en keuren van het nieuwe kunstgrasveld en de gemeentelijke bijdrage in de kosten voor het onderzoek naar de mogelijke herontwikkeling van het bestaande stadion. Daarentegen leverde de opbrengsten van het stadion een voordeel op van € 0,052 mln.

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?

We willen in Maastricht een klimaat creëren waarin cultuurmakers (amateurs of professioneel) kansen krijgen en waarin het voor alle bewoners en bezoekers makkelijk is om cultuur te maken of mee te maken. Het imago van Maastricht als cultuurstad wordt verder geladen en versterkt waarbij de focus ligt op jeugd en de stad als podium. In bepaalde buurten van Maastricht zetten we cultuur in als middel om veerkracht te verbeteren.

| Effectindicatoren | Realisatie | | | | | Begroting |
|---|-------------|-----------|---------|-----------|-----------------|---------------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| Aantal culturele instellingen met rijkssubsidie, die zijn opgenomen in BIS ¹ | 8 | 8 | 8 | 8 | 9 | 9 |
| Aantal bezoekers gesubsidieerde professionele instellingen ^{2a} | Geen meting | 1.100.000 | 970.000 | 1.000.000 | Nog niet bekend | N.v.t. ⁴ |
| % Maastrichtenaren vanaf 18 jaar dat: | | | | | | |
| - de afgelopen 12 maanden een culturele activiteit heeft beoefend ^{2b,4} | 47 | 49 | 52 | 53 | 54 | 55 |
| - de afgelopen 12 maanden minstens één keer per maand een culturele activiteit heeft beoefend ^{2b,4} | 30 | 31 | 35 | 35 | 34 | 37 |
| - de afgelopen 12 maanden een bioscoop of filmhuis heeft bezocht ^{2b} | 41 | 60 | 67 | 70 | 67 | 72 |
| % Kinderen van 6 tot 18 jaar dat: | | | | | | |
| - de afgelopen 12 maanden een culturele activiteit heeft beoefend ^{2b} | Geen meting | 53 | 65 | 69 | 65 | 71 |
| - de afgelopen 12 maanden minstens één keer per maand een culturele activiteit heeft beoefend ^{2b} | Geen meting | 42 | 52 | 54 | 54 | 56 |
| - de afgelopen 12 maanden een bioscoop of filmhuis heeft bezocht ^{2b} | Geen meting | 86 | 84 | 88 | 88 | 90 |
| <p>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)</p> <p>2. Bron: 2a) verslagen culturele instellingen; 2b) Stadspeiling aan ouders met kinderen tussen 6 en 18 jaar (voor elk kind apart beantwoord)</p> <p>3. 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.</p> <p>4. In de begroting 2025 is aangegeven dat de voor 2025 beoogde prestaties nog nader bepaald dienen te worden.</p> | | | | | | |

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- We nemen als stad een actieve rol middels het Theater aan het Vrijthof en Centre Ceramique. Beide instellingen bieden een breed en divers toegankelijk aanbod voor bewoners en bezoekers. We koersen op interne verzelfstandiging van deze instellingen met als doel een meer branche-eigen bedrijfsvoering te kunnen realiseren en daarmee het cultureel ondernemerschap te kunnen bevorderen om zo nog meer impact te hebben in en voor Maastricht.
- We borgen onze gemeentelijke culturele basisinfrastructuur verder door het subsidiëren van de functies van poppodium (Muziekgieterij), filmhuis (Lumière Cinema) en ateliervoorzieningen (Stichting Ateliers Maastricht).

- We investeren in de culturele infrastructuur om de verbinding tussen de professionele instellingen en cultuurparticipatie te versterken en om zo een aantrekkelijke cultuurstad te blijven.
- In de vierjarige cultuurplanperiode (2025 – 2028) zijn twee accenten gezet waarop we gaan sturen: het eerste accent is een verbreding van het culturele bereik naar de Maastrichtse jeugd, met een bijzondere focus op jongeren tot 12 jaar. Elke jongere in Maastricht moet de kans hebben om met cultuur in aanraking te komen. Het tweede accent is de stad als podium. De stad als canvas voor uiteenlopende kunstdisciplines.
- Binnen de gemeente wordt de inzet en betekenis van cultuur in de domeinen van zorg, welzijn, onderwijs en stedelijke ontwikkeling verder uitgebouwd. De kracht van cultuur wordt ingezet in buurten en wijken.
- Via het atelierbeleid borgen we dat de voorraad permanente ateliers betaalbaar en toegankelijk blijven voor (startende) kunstenaars en creatieve makers.
- We stimuleren cultuurproductie en presentatie via diverse projectsubsidies, o.a. Maastrichtse Taal en Cultuur, KIOR, projectenregeling amateurkunsten en de eenjarige projectsubsidie dynamiek.
- Via verschillende subsidieregelingen ondersteunen we zowel professionele als amateurs in het Maastrichtse cultuurveld.
- We bieden cultuureducatie (Kaleidoscoop) en via maatwerk ondersteuning van het muziek-onderwijs op school.
- We bieden een subsidieregeling voor projecten die de (vernieuwing van) cultuurparticipatie bevorderen, stad-breed en in de buurten, dit doen we onder meer via 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.
- Na de evaluatie van de transitie van Kumulus naar zelfstandige kunstscholen in 2023 is uitvoering gegeven aan de subsidieregeling kunstscholen vanaf het culturele seizoen 2024-2025. De financiële ondersteuning van de kunstscholen zetten we voort voor de seizoenen 2024-2025, 2025-2026 en 2026-2027. Daarnaast ondersteunen we de kunstscholen bij het opstellen van een toekomstgericht 5-jarenplan, gericht op een financieel en organisatorisch duurzame bedrijfsvoering.
- Theater aan het Vrijthof faciliteert amateurverenigingen in het tonen van hun podiumkunsten in het theater en Oxygen Academy en Oxygen gezelschap als artist in residence.
- Maastricht neemt een trekkersrol in de Stedelijke Culturregio Zuid. Hierin werken we aan de versterking van de culturele infrastructuur van onze regio. In de samenwerking met het Rijk ligt de focus voor 2025-2028 voor onze regio op ruimte voor talentontwikkeling, toegankelijkheid van het aanbod en de maatschappelijke waarde van cultuur.

Realisatie prestaties 2025

Conform.

Aanvullend: In het kader van vrij- en broedplatenbeleid hebben we gewerkt aan de inzet van de panden Bessems, Timmerfabriek Zuid en Kunstfront als broed- en vrijplaatsen. Hiermee is uitvoering gegeven aan het gemeentelijke Vrijplaatsenbeleid. De panden bieden ruimte aan culturele initiatieven met maatschappelijk belang, waaronder de huidige activiteiten van Landbouwbelang en andere stedelijke partijen die op zoek zijn naar passende werk- en ontwikkelruimte.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|--|
| Vaststellen Meerjarenplan Centre Ceramique 2026 – 2030 in vierde kwartaal. | Het meerjarenplan wordt vastgesteld in het tweede kwartaal van 2026. |

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|---|
| Vorbereiden realisatie Middenzaal in het Theater aan het Vrijthof. De raad wordt hierover geïnformeerd conform de regeling majeure projecten. | Conform. |
| Vorbereiding van het Maastrichtjaar in 2026. | Conform. |
| We onderzoeken of we in 2025 op onze basisscholen een pilot kunnen starten met tweetalig onderwijs, waarbij kinderen één uur per week les in het Maastrichts krijgen. | Conform. Via een peiling onder scholen is onderzocht of een pilot met één uur Maastrichts per week op basisscholen mogelijk is. De verkenning laat zien dat hiervoor in de voorgestelde vorm geen concrete belangstelling bestaat. Scholen bepalen zelf de inhoud van hun curriculum en maken, waar gewenst, eigen keuzes over eventuele taalversterking. |

Wat heeft het gekost?

| Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie (5.3) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|---|--------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 17.652 | 19.333 | 20.228 | 895 N |
| Baten | 4.089 | 6.043 | 7.147 | 1.104 V |
| Saldo van baten en lasten | -13.563 | -13.290 | -13.081 | 209 V |
| Toevoeging reserves | 388 | 1.743 | 1.949 | 206 N |
| Onttrekking reserves | 766 | 1.489 | 1.449 | 40 N |
| Saldo mutaties reserves | 378 | -254 | -500 | 246 N |
| Resultaat | -13.185 | -13.544 | -13.581 | 37 N |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|---|----------------------|----------------|-------------------|-------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| SPUK Impuls Jongerencultuur & Impuls Jongeren Talent | 656 N | 656 V | | 0 N |
| Programmering, horeca en verhuur Theater aan het Vrijthof | 484 N | 525 V | | 41 V |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 245 V | 77 N | 246 N | 78 N |
| Totaal afwijkingen | 895 N | 1.104 V | 246 N | 37 N |

Spuk Impuls Jongerencultuur & Impuls Jongeren Talent

Gemeente Maastricht ontvangt rijksmiddelen voor de SPUK Impuls Jongerencultuur & Impuls Jongeren Talent. Deze worden conform BBV op de balans geparkeerd onder de post vooruit ontvangen bedragen en vervolgens naar rato van de realisatie als baat in de exploitatie opgenomen. Zowel de lasten als de baten waren in 2025 echter niet begroot, vandaar dat dit leidt tot een budget neutrale afwijking in de exploitatie. Voor 2026 en verder zal de begroting hier budgetneutraal op worden aangepast.

Programmering, horeca en verhuur Theater aan het Vrijthof

De inkomsten uit recette en de inkomsten uit horeca en verhuur zijn € 0,525 mln. hoger dan begroot in de 2^e Bestuursrapportage 2025. Er zijn meer bezoekers en verhuringen geweest dan destijds geprognoseerd. Dit staat in relatie met hogere programmeringskosten en horeca kosten à € 0,484 mln.

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?

Vanuit het accent van de stad als podium is het doel om musea en presentatie-instellingen in Maastricht meer naar buiten te laten treden en hun presentatie aantrekkelijk te maken voor een breder publiek.

De twee gemeentelijke musea Natuurhistorisch museum en Maastricht Museum hebben specifieke doelstellingen op het gebied van collectiebeheer, educatie/presentatie voor een breed publiek en het stimuleren van onderzoek/reflectie over Maastrichtse identiteit (MM) en biodiversiteit (NHM)

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- We subsidiëren musea maar ook de aanwezige presentatie instellingen en de ZZP'ers in de cultuur- en kunstsector in onze stad indien zij zich inzetten op het vlak van externe gerichtheid (actief naar buiten treden van beeldende kunst, erfgoed en museale collecties; meer zichtbaarheid in de stad) of verbinding en samenwerking (tussen de diverse spelers in het veld, ook met de minder voor de hand liggende partners).
- We stimuleren de musea om mensen meer mee te laten doen, bijvoorbeeld bij het ontsluiten van hun collecties en archieven.
- We ondersteunen het onderzoek naar de collecties van de musea onder meer via een samenwerkingsovereenkomst tussen het Maastricht Museum met de Universiteit Maastricht.
- Het museumbeleid voor de twee gemeentelijke musea, het Natuurhistorisch Museum (NHM) en het Maastricht Museum (MM), is gericht op cross-overs tussen beeldende kunst en erfgoed;
- In de foyers van Theater aan het Vrijthof vinden regelmatig exposities plaats van kunstenaars met een binding met Maastricht. De exposities zijn tijdens de openingstijden van de Uitbalie vrij toegankelijk. In juni vindt jaarlijks een expositie plaats van de afstudeerstudenten scenografie van Toneelacademie Maastricht, als onderdeel van Festival Gemaakt.

Realisatie prestaties 2025

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|-----------------|
| Om het Natuurhistorisch Museum Maastricht een vernieuwingsimpuls te geven wordt op basis van het in maart 2024 opgeleverde masterplan een investeringsplan opgesteld. | Conform. |

Wat heeft het gekost?

| Musea (5.4) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 1.857 | 1.887 | 1.893 | 6 N |
| Baten | 454 | 354 | 443 | 89 V |
| Saldo van baten en lasten | -1.403 | -1.533 | -1.450 | 83 V |
| Toevoeging reserves | 19 | 19 | 21 | 2 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 36 | 36 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | -19 | 17 | 15 | 2 N |
| Resultaat | -1.422 | -1.516 | -1.435 | 81 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 6 N | 89 V | 2 N | 81 V |
| Totaal afwijkingen | 6 N | 89 V | 2 N | 81 V |

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?

Het cultureel erfgoed van Maastricht 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. We werken dan ook aan het behouden, beleven en betekenis geven van ons erfgoed via restauratie, openstelling en samenwerkingen.

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- Bescherming en instandhouding
 - Onderhoud en restauratie van de vestingwerken.
 - 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/ViaVia en LBK-project westelijk Zuid-Limburg.
- Stimuleren van de inzet van erfgoed bij transformaties en gebiedsontwikkelingen.

Realisatie prestaties 2025

Conform.

Aanvullend: actualiseren Monumentenbeleid door verbetering van procedures en werkwijzen, versoepeling en verduidelijking van de regels en een stimulerings- en ondersteuningsstrategie. Wordt in 2026 voortgezet.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|--|
| Restauratie walmuur en rondeel (af rondingsfase en publiek toegankelijk maken). | Conform, de Walmuur en rondeel zijn op 4 april 2025 officieel heropend. |
| Uitvoeringsprogramma kerkensie vormgeven en via samenwerking met de geloofsgemeen-schappen uitvoeren. | Kerkensie gerealiseerd in 2025; uitvoeringsprogramma wordt gerealiseerd in 2026. |

Wat heeft het gekost?

| Cultureel erfgoed (5.5) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 2.014 | 2.152 | 1.929 | 223 V |
| Baten | 0 | 0 | 2 | 2 V |
| Saldo van baten en lasten | -2.014 | -2.152 | -1.927 | 225 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 385 | 453 | 68 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 461 | 461 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 0 | 76 | 8 | 68 N |
| Resultaat | -2.014 | -2.076 | -1.919 | 157 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|------------|-------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Onderhoud walmuren-vestingwerken | 156 V | | | 156 V |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 67 V | 2 V | 68 N | 1 V |
| Totaal afwijkingen | 223 V | 2 V | 68 N | 157 V |

Onderhoud walmuren - vestingwerken

Prognose bij de 2^e Bestuursrapportage 2025 was een verwacht negatief resultaat a.g.v onvoorziene herstelwerkzaamheden aan een vestingmuur in de Lage Fronten (€ 0,050 mln.) en aan de overkluizing van de Jeker ter hoogte van de walmuur bij de Reek (€ 0,150 mln.). Het jaarbudget is hiervoor bijgesteld, maar dit is niet nodig gebleken.

Om het te verwachten negatief resultaat (als gevolg van de calamiteiten bij Lage Fronten en de overkluizing van de Jeker bij de Reek) te beperken zijn een aantal voor 2025 geplande werkzaamheden van minder hoge prioriteit uitgesteld kunnen worden naar 2026. O.a. voor de geplande werkzaamheden aan de Jekertoren was de omgevingsvergunning nog niet verleend en de geplande werkzaamheden aan de Preekherengang en Nieuwenhofstraat zijn uitgesteld kunnen worden omdat de subsidievoorwaarden dat mogelijk maakten.

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 mediaaanbod', journalistiek verantwoord en onafhankelijk.

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- We bekostigen een lokale publieke omroep.
- In de bibliotheek in Centre Ceramique en haar nevenvestigingen in Heer en Malpertuis blijven we in zetten op digitale inclusie, bestrijding van laaggeletterdheid, bevorderen van leesvaardigheid en burgerparticipatie. Door het samengaan van deze speerpunten met de andere activiteiten van Centre Ceramique is er in Maastricht sprake van een volwaardige openbare bibliotheek, zoals vereist vanuit het Rijk.
- In de nevenvestigingen van de bibliotheek in Heer en Malpertuis gaan we van start met activiteiten in kader van Informatiepunt Digitale Overheid (IDO). Mensen die moeite hebben met digitale vaardigheden kunnen vanaf dan ook in deze vestigingen terecht om geholpen te worden.

Realisatie prestaties 2025

Niet conform.

De vestiging in Malpertuis wordt momenteel verbouwd om deze geschikt te maken voor de genoemde maatschappelijke taken. De oplevering staat gepland voor medio 2026.

De vestiging in Heer bleek te klein om een IDO-spreekuur te organiseren. Deze locatie is inmiddels gesloten. Vanaf 2026 wordt een pand in De Heeg gehuurd en verbouwd. Na afronding van de verbouwing zullen hier IDO-sprekuren plaatsvinden.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|-----------------|
| Advies uitbrengen aan het Commissariaat voor de Media over de aanwijzing van de lokale publieke omroep (vijfjarige periode per juli 2025) in het tweede kwartaal 2025. | Conform. |

Wat heeft het gekost?

| Media (5.6) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 6.609 | 6.562 | 6.464 | 98 V |
| Baten | 581 | 761 | 814 | 53 V |
| Saldo van baten en lasten | -6.028 | -5.801 | -5.650 | 151 V |
| Toevoeging reserves | 47 | 417 | 417 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 25 | 25 | 25 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | -22 | -392 | -392 | 0 N |
| Resultaat | -6.050 | -6.193 | -6.042 | 151 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|-------------|-------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 98 V | 53 V | | 151 V |
| Totaal afwijkingen | 98 V | 53 V | 0 N | 151 V |

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; volkstuinverenigingen.

Wat willen we bereiken?

Maastricht wil zich wapenen tegen de gevolgen van de klimaatverandering met burgers die zich op wijk- en buurtniveau betrokken voelen bij het beheren, omvormen en vervangen van het groen. We willen door meer groen verkoelen in hete zomers en meer water opnemen bij hevige hoosbuien. De bomen en planten zorgen voor meer zuurstof en minder koolstofdioxide (CO₂). Meer groen nodigt ook uit tot beweging dat een bijdrage levert aan gezondere inwoners 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 |
|---|------------|------|------|------|------|-----------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| Waardering inwoners over parken en plantsoenen in de eigen buurt ¹ | 6,8 | 6,6 | 6,6 | 6,7 | 7,0 | 6,7 |

1. Bron: Jaarlijkse Stadspelling in juni.

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- (Bouw)initiatieven in de stad toetsen op de effecten voor groen, ecologie en openbare ruimte.
- Het beheer en onderhoud van de groene parken, plantsoenen, hagen en bomen en deze vervangen indien daar noodzaak toe is.
- 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 op gebied van vergroenen en verhogen van de ecologische kwaliteiten van de stad, onder andere via samenwerking met het CNME.
- Realisatie school- en geboortebosjes.
- Inzetten op natuur-inclusief (ver-)bouwen.
- Inrichting(splannen) waardevolle gebieden & vrijvallende gronden.
- Uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma 2022-2028 Rivierpark Maasvallei, waaronder het zorgen voor veerdiensten en het routenetwerk.
- Faciliteren van projecten in handen van de coöperatie Naar Buitengoed.

Realisatie prestaties 2025

Conform.

| Prestatie-indicatoren | Realisatie | | | | | Begroting |
|---|------------|--------|-------|-------|------------------|-----------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| Onkruid in groen (uitgedrukt in CROW kwaliteitsniveau) | | | B | D | D | B |
| Toename aantal strekkende meter bijenlinten, bloeiende bermen en weides ten opzichte van voorgaand jaar | 5.000 | 26.600 | 7.186 | 2.658 | 7684 | 10.000 |
| Toename aantal groene schoolpleinen ten opzichte van voorgaand jaar | 6 | 5 | 11 | 11 | X ¹ | 5 |
| Toename van het aantal bomen ten opzichte van voorgaand jaar | 191 | 1048 | 633 | 339 | 225 ² | 750 |

X¹: Voor wat betreft de schoolpleinen dient opgemerkt te worden dat een aantal scholen is achtergebleven omdat een aantal scholen in een verbouwingsopgave zitten en daarom niet kunnen meegaan is deze opgave.
 2: in 2025 hebben zijn veel voorbereidingen getroffen. De planvorming van de nieuwe plannen heeft veel meer tijd gekost dan eerst ingeschat. Dit heeft zowel te maken met de complexiteit in de ondergrond en de schaarse ruimte bovengronds. Daarnaast kost ook participatie veel tijd. We zijn aan de slag gegaan met de bomen in de meest verdichte centrumgebieden met hittestress om de impact te maken De kosten van het aanplanten van de bomen in het centrum zijn groter dan in de groene plantsoenen. Het begrote aantal van 750 bomen heeft ook betrekking op kleine bomen en bomen in bosplantsoen (dus jonge bomen in een kleine vorm), (geboorte)bosjes. In 2025 heeft de focus gelegen op stadsbomen die veel meer impact maken en al in een grote omvang worden geplant. Van deze stadsbomen zijn er niet veel haalbaar (max 200) gelet op de complexiteit van de aanplant.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| | |
|---|--|
| Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden) | Realisatie 2025 |
| Vaststellen geactualiseerde Omgevingsvisie in tweede kwartaal, waarin opgenomen vergroeningsambitie in de openbare ruimte als onderdeel van (her-)bouwplannen. | De stadsronde over de vaststelling van de geactualiseerde Omgevingsvisie vond plaats in december 2025. De behandeling in de gemeenteraad in februari 2026. |
| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
| Vaststellen inzet en/of aankoop gronden voor natuur-inclusieve landbouw en/of natuurontwikkeling in relatie tot de Limburgse Aanpak Landelijk Gebied. | Op 23 september 2025 is het Limburgs offensief Stikstof door de provincie Limburg vastgesteld. Een en ander heeft nog niet geleid tot strategische aankopen. |
| Vergroenen centrum-stedelijk gebied. Onder andere: Stokstraatkwartier, Jekerkwartier, Wyck, Capucijnenstraat /Batterijstraat/Bogaardenstraat in combinatie met fietsparkeren. | In 2025 is gewerkt aan de voorbereiding om te komen tot een vergroening van de genoemde straten. Deze zijn in het eerste kwartaal 2026 gerealiseerd. De Capucijnenstraat ,Batterijstraat, Bogaardenstraat zijn doorgeschoven naar 2029 vanwege de beoogde integraliteit, conform Nibor. (afstemming mobiliteit, groot onderhoud en vergroening) In de Batterijstraat zijn stallingen geplaatst op het trottoir maar is de vergroening niet meegenomen. |

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|--|
| Vergroenen bij herstructurering corporaties: o.a. Old Hickoryplein fase II, Misericordeplein, mogelijkheden Pottenberg /Frankenstraat/ Nazareth/ Heugemerveld. | Old Hickoryplein fase II en Misericordeplein zijn gerealiseerd. Voor Pottenberg, Frankenstraat, Nazareth, Heugemerveld is de stedelijke ontwikkeling leidend, deze projecten zijn nog in voorbereiding. |
| Ontsteden en vergroenen bij infra: o.a. Limburglaan en Scharnerweg. | Conform. |
| Vergroening van bestaande schoolpleinen o.a. Letterdoes, Maaskopkes, Oda, Manjefiek. | Bij de vergroening van schoolpleinen is er een afhankelijkheid met de schoolbesturen. Een aantal scholen zit in een transitiefase, daarna volgt de vergroening. Voor een aantal scholen is de voorbereiding voor de vergroening van de schoolpleinen in 2025 opgepakt. Uitvoering wordt in een later stadium voorzien. |
| Extra vergroening nieuwbouw/grootschalige renovatie: Belfort, Groene Loper, Scharn, Dynamiek. | De voorbereiding voor KKC de Loper is in 2025 voorbereid, uitvoering 2026. Overige scholen zijn nog in voorbereiding. |
| Geboortebosjes: Noord (boven hoeve Rome) & Noord-West (bij voedselpark Caberg). | In 2025 zijn geboortebosjes aan de Sereptastraat (dit in plaats van hoeve Rome) en Frontenpark gerealiseerd. |
| Minder maaien en inzaaien bloeiende weides ten behoeve van vergroting biodiversiteit o.a. Klokbekestraat, Klinkhegge, Pomerollaan, nieuwe plekken bij het Recessenplein. | Vier nieuwe bloeiende weides op locaties: Klokbekestraat, Klinkhegge, Pomerollaan zijn aangelegd in 2025. Deze weides worden minder vaak gemaaid. Op het Recessenplein is sprake van extensief beheer. |
| Uitbreiding bijenhospots: o.a. bij de UM en Vroenhovenweg en Verssdaal en bloeiende bloembollenstrook Tapijn aan de kant van de Prins Bisschopsingel. | Bloeiende bloembollenstrook Tapijn en nieuwe bijenhospots Vroenhovenweg en Verssdaal zijn aangelegd in 2025. |
| Herinrichting groenzone nabij Funvalley, Viegenpark en bermen langs de akkers Hazendans. | De herinrichting van de groenzone bij Funvalley, Viegenpark en de akkers van de Hazendans zijn niet uitgevoerd. Op basis van voortschrijdend inzicht zal opnieuw geprioriteerd worden in het licht van alle vergroeningsprojecten. |

Wat heeft het gekost?

| Openbaar groen en (openlucht) recreatie (5.7) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|---|-----------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 12.338 | 13.823 | 13.947 | 124 N |
| Baten | 23 | 23 | 69 | 46 V |
| Saldo van baten en lasten | -12.315 | -13.800 | -13.878 | 78 N |
| Toevoeging reserves | 198 | 1.286 | 1.286 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 15 | 2.125 | 2.101 | 24 N |
| Saldo mutaties reserves | -183 | 839 | 815 | 24 N |
| Resultaat | -12.498 | -12.961 | -13.063 | 102 N |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|-------------|----------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 124 N | 46 V | 24 N | 102 N |
| Totaal afwijkingen | 124 N | 46 V | 24 N | 102 N |

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

| Programma 5 Sport, cultuur en recreatie | (bedragen x € 1.000) | | | |
|---|-----------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Sportbeleid en activering (5.1) | 4.295 | 4.851 | 4.821 | 30 V |
| Sportaccommodaties (5.2) | 10.110 | 10.077 | 10.077 | 0 N |
| Cultuurpresentatie, -productie en -participatie (5.3) | 17.652 | 19.333 | 20.228 | 895 N |
| Musea (5.4) | 1.857 | 1.887 | 1.893 | 6 N |
| Cultureel erfgoed (5.5) | 2.014 | 2.152 | 1.929 | 223 V |
| Media (5.6) | 6.609 | 6.562 | 6.464 | 98 V |
| Openbaar groen en (openlucht) recreatie (5.7) | 12.338 | 13.823 | 13.947 | 124 N |
| Totaal lasten | 54.875 | 58.685 | 59.359 | 674 N |
| Sportbeleid en activering (5.1) | 1.325 | 2.154 | 2.179 | 25 V |
| Sportaccommodaties (5.2) | 4.438 | 3.952 | 4.071 | 119 V |
| Cultuur: presentatie, productie en participatie (5.3) | 4.089 | 6.043 | 7.147 | 1.104 V |
| Musea (5.4) | 454 | 354 | 443 | 89 V |
| Cultureel erfgoed (5.5) | 0 | 0 | 2 | 2 V |
| Media (5.6) | 581 | 761 | 814 | 53 V |
| Openbaar groen en (openlucht) recreatie (5.7) | 23 | 23 | 69 | 46 V |
| Totaal baten | 10.910 | 13.287 | 14.725 | 1.438 V |
| Sportbeleid en activering (5.1) | -2.970 | -2.697 | -2.642 | 55 V |
| Sportaccommodaties (5.2) | -5.672 | -6.125 | -6.006 | 119 V |
| Cultuur: presentatie, productie en participatie (5.3) | -13.563 | -13.290 | -13.081 | 209 V |
| Musea (5.4) | -1.403 | -1.533 | -1.450 | 83 V |
| Cultureel erfgoed (5.5) | -2.014 | -2.152 | -1.927 | 225 V |
| Media (5.6) | -6.028 | -5.801 | -5.650 | 151 V |
| Openbaar groen en (openlucht) recreatie (5.7) | -12.315 | -13.800 | -13.878 | 78 N |
| Totaal saldo van baten en lasten | -43.965 | -45.398 | -44.634 | 764 V |
| Toevoeging reserves | 1.101 | 4.299 | 4.575 | 276 N |
| Onttrekking reserves | 1.877 | 4.831 | 4.745 | 86 N |
| Saldo mutaties reserves | 776 | 532 | 170 | 362 N |
| Resultaat | -43.189 | -44.866 | -44.464 | 402 V |

| Rekening 2025. Bedragen * € 1.000 | | | | | |
|-----------------------------------|--|--------------------------------|-----------------------------------|---------|-------------|
| programma | omschrijving | Begrote netto investering 2025 | Werkelijke netto investering 2025 | Vershil | Toelichting |
| 5 | Kunstgrasveld MVV | 397 | 386 | 11 | |
| 5 | Sportaccommodaties / sportvoorziening De Heeg | 5.601 | 702 | 4.900 | 1 |
| 5 | Kunstgrasvelden | 0 | 85 | -85 | |
| 5 | Speelvoorzieningen | 454 | 224 | 230 | |
| 5 | Toegangssysteem sportaccommodaties | 90 | 0 | 90 | |
| 5 | Vergroening openbare ruimte | 2.726 | 580 | 2.146 | 2 |
| 5 | Ontmoetingsplekken in wijken i.c.m. sport en bewegen | 447 | 45 | 402 | |
| 5 | Middenzaal | 543 | 493 | 50 | |
| 5 | Bonbonnière | 0 | 107 | -107 | 3 |
| 5 | Vernieuwing Natuurhistorisch Museum Maastricht | 250 | 175 | 75 | |
| 5 | NIBOR Bomen | 1.367 | 1.367 | 0 | |
| 5 | Maastricht museum | 300 | 241 | 59 | |
| 5 | Vestingwerken | 3.640 | 2.174 | 1.466 | 4 |
| 5 | Hoge en Lage Fronten | 0 | 217 | -217 | 4 |

1:

Van de beoogde investeringen in 2025 in de gymzalen Scharn, Groene Loper, de Heeg en Belfort is de realisatie vertraagd naar 2026.

2:

Het investeringsbudget voor vergroening wordt ingezet in diverse projecten. Vanwege de tragere opstart dan voorheen voorzien bij een groot aantal van deze projecten (herinrichting Limburglaan/Scharnerweg, Dolmanstraat, Fietsbrug Borgharen, Zouwdal), door bijvoorbeeld participatie en beperkte beschikbaarheid van mensen en middelen op de markt, is de inzet van deze investeringsgelden ook vertraagd. Tevens is het planten van bomen in het gebied Wyck-Ceramique (investering ca. € 1,2 mln.) niet meer in plantseizoen 2025 gerealiseerd kunnen worden; deze zijn en worden in 2026 geplant.

3:

Dit betreft voorbereidingskosten op het in de begroting 2026 gevoteerde investeringskrediet.

4:

Het nog te besteden investeringskrediet betreft de bastion Stadhouders (ca. € 0,530 mln.) & Lunetten (ca. € 0,750 mln.). De aanvullende budgettoekenningen zijn verkregen in de tweede helft van 2025, maar kunnen pas voor het overgrote deel uitgezet worden in de uitvoering vanaf 2026.

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 | |
|--|------------|------|------|-----------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2024 | 2025 |
| Aantal banen per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar | 931 | 943 | 949 | 956 | Nog niet bekend | 933 | Nog niet bekend |
| % Netto arbeidsparticipatie in Maastricht ² | 64,1 | 64,6 | 66,1 | 66,9 | Nog niet bekend | 73,3 | Nog niet bekend |
| % Werkloze jongeren 16 t/m 22 jaar ³ | 1 | 1 | 1 | 1 | Nog niet bekend | 2 | Nog niet bekend |
| % Kinderen tot 18 jaar dat leeft in gezin dat moet rondkomen van bijstandsuitkering | 9 | 9 | 9 | 9 | Nog niet bekend | 7 | Nog niet bekend |
| Per 10.000 inwoners, aantal personen 18+ jaar met bijstandsuitkering | 494 | 427 | 407 | 396 | 347 | 403 | 331 |
| Per 10.000 inwoners, aantal personen 15 t/m 64 jaar met lopende re-integratievoorziening | 154 | 191 | 187 | 203 | Nog niet bekend | 196 | Nog niet bekend |
| % Jongeren 12 t/m 21 jaar met delict voor rechter | 1 | 1 | 1 | Nog niet bekend | Nog niet bekend | Nog niet bekend | Nog niet bekend |
| % Jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp | 17,7 | 17,3 | 17,1 | 17,3 | Nog niet bekend | 14,7 | Nog niet bekend |
| % Jongeren tot 18 jaar met jeugdbescherming ⁴ | 1,8 | 1,7 | 1,5 | 1,3 | Nog niet bekend | 1,1 | Nog niet bekend |
| % Jongeren 12 t/m 22 jaar met jeugdreclassering ⁵ | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,2 | Nog niet bekend | 0,4 | Nog niet bekend |
| Per 10.000 inwoners, aantal Wmo-cliënten met maatwerk-arrangement ⁶ | 1.000 | 980 | 980 | 970 | 920 | 731 | 674 |

1. Bron 'waarstaatjemeente.nl' waarbij geldt gegevens afkomstig van CBS.

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 (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 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.

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 GGZ); gemeenschaps- en buurthuizen; algemeen toegankelijke voorzieningen (dagbesteding ouderen, ontmoeting/ontplooiing), toegankelijkheid voorzieningen (inclusie); 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 |
|---|------------|------|------|------|------|-----------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| % Inwoners dat zich (zeer) voldoende in balans voelt ¹ | 70 | 70 | 71 | 71 | 70 | 72 |

1. Bron: Stadspeiling

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

Uitvoering geven aan:

- De verordening Professionele instellingen op het gebied van Welzijn en Zorg 2001. Op basis hiervan worden professionele activiteiten gesubsidieerd zoals, welzijnswerk, preventie, informatie en advies.
- De subsidieregeling Versterken sociale en maatschappelijke basis door vrijwillige inzet gemeente Maastricht 2025. Met deze regeling worden de activiteiten voor de vrijwillige inzet gesubsidieerd.
- De ondersteuningsregeling Gemeenschapshuizen ten behoeve van een gemeentelijke bijdrage aan inventarissen en bij exploitatietekorten.
- De subsidieregeling Mantelzorgwaardering, gemeente Maastricht 2021 e.v. Hiermee wordt elk jaar een geldelijke waardering verstrekt aan mantelzorgers.
- Het beleidskader Nieuwe Stadsgezichten. Met behulp van een integrale aanpak die ervoor zorgt dat nieuwkomers worden opgevangen en integreren in onze samenleving.

- Het uitvoeringsprogramma Taal en participatie 2024-2027 (Wet inburgering 2021) waarmee het integratieproces voor statushouders duaal is ingericht met een combinatie van taal en participatie het liefst gericht op betaald werk.
- De gemeentelijke opvang van ontheemden uit de Oekraïne, (nood)opvang van asielzoekers en (tijdelijke) opvang van uitgeprocedeerden middels een bed-bad-broodvoorziening.
- De lokale aanpak eenzaamheid, waarmee een meldpunt tegen eenzaamheid is vormgegeven alsmede diverse activiteiten worden uitgevoerd om eenzaamheid tegen te gaan.

Realisatie prestaties 2025

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|--|
| Vaststellen Beleidskader Sociale Basis | Conform, het beleidskader is op 15 april 2025 vastgesteld |
| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
| Implementeren beleidskader Sociale Basis waaronder vaststellen subsidieregeling (Sociale Basis) onder andere over de vrijwillige en professionele inzet. | In 2025 is de regeling Kracht van de samenleving door het college vastgesteld. De verordening professionele instellingen Zorg en Welzijn heeft vertraging opgelopen. |
| Realiseren van fysieke sociale kaarten voor de inwoners als aanvulling op de digitale sociale kaart (SKM). | Conform. In 2025 hebben alle inwoners twee keer het TIM magazine (fysieke sociale kaart) ontvangen. |
| Vaststellen richtlijnen aanbesteding leerroutes wet inburgering 2021. | Conform, deze richtlijnen zijn op 13 mei 2025 vastgesteld en is per 1 januari 2026 het contract gegund aan Vista-college. |
| Vaststellen richtlijnen aanbesteding maatschappelijke begeleiding wet inburgering 2021 | Conform, per 1 januari 2026 is het nieuwe contract gegund aan Refugee Team |
| We werken samen met de uitvoering en samenwerkingspartners aan het door ontwikkelen van de dienstverlening rondom inburgering met extra aandacht voor participatie en een zachte landing in de wijk. | Conform. Het project 'Zachte Landing' is gestart. |
| Uitvoering geven aan het beleids- en uitvoeringsplan Maatschappelijke Ontwikkeling. Met een nadere uitwerking van mantelzorgondersteuning en de wijze waarop we hoe in het Maastrichtse sociaal domein invulling geven aan het werken in gebiedsgerichte teams/netwerken. | In 2025 is uitvoering gegeven aan het beleids- en uitvoeringsplan Maatschappelijke Ontwikkeling en de agenda voor mantelzorg. De concrete invulling aan het werken in gebiedsgerichte teams/netwerken is nog in ontwikkeling en hangt tevens samen met de in ontwikkeling zijnde stevige lokale teams. |

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|--|
| Uitwerking voorstel intensivering 'ontmoeten'. In 2025 komen we met voorstellen voor de transformatie van gemeenschapshuizen. Daarvoor werken we nieuw beleid voor ontmoeting uit: wat is in welke wijk nodig voor ontmoeting en hoe kunnen we als gemeente daar een bijdragen aan leveren? | Conform. Het Beleidsplan Sociale ontmoetingsplekken is vastgesteld door de raad. |

Taakstelling subsidies sociaal domein

Uitvoering geven aan de concretisering van de taakstelling Subsidies Sociaal Domein, waarbij in 2025 € 750.000 en in 2026 € 1.500.000 wordt bezuinigd.

Realisatie taakstelling subsidies sociaal domein

In 2025 is de subsidieregeling Vrij toegankelijke dagbesteding inwerking getreden.

De taakstelling op subsidies in het sociaal domein is in 2025 volledig gerealiseerd. Een aanzienlijk deel van de taakstelling is structureel gerealiseerd en verwerkt in de begroting 2026. De instellingen waarbij de taakstelling op de subsidies is gerealiseerd vormen een belangrijke schakel bij op het gebied van bestaanszekerheid, gebiedsgericht werken, kansengelijkheid en het bieden van zorg en ondersteuning dicht bij onze inwoners. Verdere bezuinigingen op deze subsidies dragen niet bij aan het verder uitvoeren van onze sociale visie en zijn voorkomen door een bijstelling van de taakstelling in de begroting 2026.

Wat heeft het gekost?

| Samenkracht en burgerparticipatie (6.1) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|---|--------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 13.401 | 22.851 | 23.795 | 944 N |
| Baten | 229 | 9.810 | 10.972 | 1.162 V |
| Saldo van baten en lasten | -13.172 | -13.041 | -12.823 | 218 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 578 | 722 | 144 N |
| Onttrekking reserves | 15 | 1.636 | 1.624 | 12 N |
| Saldo mutaties reserves | 15 | 1.058 | 902 | 156 N |
| Resultaat | -13.157 | -11.983 | -11.921 | 62 V |
| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| SPUK Wet inburgering | 705 N | 705 V | | 0 N |
| SPUK IZA | 245 N | 245 V | | 0 N |
| Regeling stimuleren uitstroom vergunninghouders uit de asielopvang (HAR+) | | 304 V | | 304 V |
| Kinderopvang sociaal medische indicatie | 133 N | | | 133 N |
| Veerkrachtige wijkaanpak | 125 V | | 125 N | 0 N |
| Afwikkeling oude jaren | 221 N | | | 221 N |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 235 V | 92 N | 31 N | 112 V |
| Totaal afwijkingen | 944 N | 1.162 V | 156 N | 62 V |

SPUK Wet inburgering

Inburgeringstrajecten worden pas gedeclareerd nadat ze volledig zijn afgerond. Hierdoor schuiven kosten door en komen deze later tot uitbetaling. Daarnaast is sprake van kosten voor inburgeraars die wel starten maar het traject niet afronden. Verder zijn de kosten voor de uitvoering gestegen door hogere personeelskosten en extra opleidingskosten die nodig zijn voor het behoud van het keurmerk 'Blik op Werk' bij Vista Taal+.

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

SPUK IZA

De laatste paar maanden van 2025 is gebleken dat er meer ruimte was in de regionale IZA begroting dan voorzien. Hierop hebben deelnemende gemeenten meer gemaakte kosten kunnen verantwoorden onder deze SPUK regeling. Voor Maastricht betekent dit € 0,245 mln. aan meerkosten. Omdat deze kosten vergoed worden uit de SPUK (specifieke uitkering) IZA staan tegenover deze hogere kosten ook hogere baten.

Regeling stimuleren uitstroom vergunninghouders uit de asielopvang (HAR+)

De 'Regeling stimuleren uitstroom vergunninghouders uit de asielopvang' (HAR+) heeft als doel om de uitstroom uit asielopvang te versnellen. De van het Rijk ontvangen middelen worden ingezet om de huurprijzen van grote corporatiewoningen boven de liberalisatiegrens te verlagen voor een periode van maximaal 12 jaar ten behoeve van grote statushouders gezinnen. In het kader van deze regeling is over 2025 € 0,304 mln. ontvangen. Deze zijn verwerkt als bate in 2025. De lasten zullen in de komende jaren worden gemaakt waardoor over 2025 een voordeel ontstaat.

Kinderopvang sociaal medische indicatie

In 2025 zijn meer beschikkingen voor kinderopvang op sociaal medische indicatie (SMI) afgegeven dan was begroot. Dit betreft verder méér gezinnen met 2 (of soms meer) kinderen, waardoor er in één keer twee beschikkingen worden afgegeven. Het aantal afgegeven dagdelen per kind is hoger dan geraamd waardoor de kosten per kind hoger uitvallen.

Veerkrachtige wijkaanpak

Bij de 2^e Bestuursrapportage 2025 was de verwachting dat er € 0,515 mln. in de reserve veerkrachtige wijkaanpak zou worden gestort. De voorbereiding van een aantal grotere projecten loopt nog en het grootste deel van de kosten voor die projecten wordt in de tweede helft van 2026 verwacht. Hierdoor is over 2025 sprake van een voordeel van € 0,640 mln. hetgeen € 0,125 mln. hoger is dan verwacht. Deze middelen zijn eveneens gestort in de reserve veerkrachtige wijkaanpak zodat ze beschikbaar zijn ter dekking van de uitgaven die in 2026 zullen plaatsvinden.

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 € 0,221 mln. aan kosten.

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 1e en 2e lijnsvoorzieningen, preventie, vroegsignalering.

Wat willen we bereiken

We willen dat inwoners die ondersteuning nodig hebben de toegang tot voorzieningen goed kunnen vinden en adequaat worden geholpen. Daar waar nodig organiseren wij sociale voorzieningen, zoals voorlichting, inlooppunten en informatie en advies dichtbij inwoners op wijkniveau.

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- Het maken van afspraken en subsidiëren van een stichting voor de uitvoering van de wettelijke taak onafhankelijke cliëntondersteuning ter versterking van de positie van inwoners met een zorgvraag.
- Het maken van afspraken en financieren van de praktijkondersteuner huisartsen (POH) Jeugd voor het bieden van ondersteuning aan kinderen en ouders.
- Het maken van afspraken en financieren van laagdrempelige inloopvoorzieningen in de buurt ten behoeve van mensen met ernstig psychiatrische problemen
- Het maken van afspraken en financieren van de uitvoering van het beleid met betrekking tot mensenhandel.
- Het maken van afspraken en financieren van de wettelijke taak m.b.t. Geweld in Afhankelijkheidsrelaties en Veilig Thuis via een meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling en de opvolging van deze meldingen.
- Het realiseren van de ketenaanpakken “valpreventie” en “welzijn op recept” in het kader van het Gezond Actief Leven Akkoord (GALA).

Realisatie prestaties 2025

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|--|
| Uitvoering geven aan de acties uit het in 2024 vastgestelde uitvoeringsplan Maatschappelijke Ontwikkeling, zoals het verknopen van de gemeentelijke kennis en kunde aan de gebiedsgerichte uitvoeringsnetwerken van onze strategische partners binnen het sociaal domein. | Conform. Het verknopen van de gemeentelijk kennis en kunde aan de gebiedsgerichte uitvoeringsnetwerken van onze strategische partners is nog in ontwikkeling. En hangt tevens samen met de nog in ontwikkeling zijnde stevige lokale teams. |
| Het bieden van informatie en advies over gemeentelijke sociale voorzieningen regelingen, onder andere via de digitale en fysieke sociale kaart. | Conform, informatie en advies wordt onder andere verzorgd door MEE en Trajekt, de digitale sociale kaart is online en de fysieke variant (TiM) wordt twee maal per jaar uitgegeven. |
| Veerkrachtige wijkenbenadering. | Zie taakveld 0.1 Bestuur. |

Wat heeft het gekost?

| Wijkteams (6.2) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 21.079 | 22.883 | 22.360 | 523 V |
| Baten | 2.709 | 2.815 | 3.177 | 362 V |
| Saldo van baten en lasten | -18.370 | -20.068 | -19.183 | 885 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 75 | 147 | 147 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 75 | 147 | 147 | 0 N |
| Resultaat | -18.295 | -19.921 | -19.036 | 885 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Personeel | 370 V | | | 370 V |
| Doorbelasting regiogemeenten | | 369 V | | 369 V |
| Onderbezetting Preventie met Gezag | 126 V | | | 126 V |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 27 V | 7 N | | 20 V |
| Totaal afwijkingen | 523 V | 362 V | 0 N | 885 V |

Personeel

Het voordelig resultaat op de personeelslasten van € 0,370 mln. ontstaat door onderbezetting/vacatureruimte.

Doorbelasting regiogemeenten

De hogere doorbelasting betreft met name de uitvoering van de nieuwe Wet inburgering voor de Heuvelland-gemeenten.

Preventie met Gezag

De formatieplekken (functies) die zijn ontstaan door Preventie met Gezag (PMG) worden betaald uit een speciale uitkering die we daarvoor ontvangen. In 2025 zijn deze kosten en inkomsten niet in de begroting opgenomen. Vanaf 2026 worden ze wél meegenomen in de begroting (verwerking zal plaatsvinden in de 1^e Bestuursrapportage 2026).

Als de werkelijke personeelskosten lager zijn dan verwacht, ontvangen we ook minder uitkering. Deze lagere inkomsten staan op taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid. Tegelijkertijd geven we op dit taakveld minder uit aan personeel dan begroot. Daardoor ontstaat op dit taakveld een voordeel. Gemeentebreed heeft deze afwijking geen resultaatteffect.

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 dat alle inwoners door middel van een basisinkomen in hun primaire behoeften kunnen voorzien, waardoor de bestaanszekerheid voor onze inwoners versterkt wordt. Tevens willen we sociale uitsluiting van kwetsbare groepen als gevolg van hun inkomen voorkomen.

| Effectindicatoren | Realisatie | | | | | Begroting |
|--|------------|-------|-------|--------------------|------------------|------------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| Aantal huishoudens met een inkomen tot 110% wettelijk sociaal minimum ¹ | 7.600 | 7.400 | 7.400 | 7.200 ² | X ³ | X ⁴ |
| % Toe-/afname aantal Pw-uitkeringen inclusief kleine regelingen ⁵ | -5 | -2,9 | -0,3 | 0,0 | 1,7 ⁵ | 2,9 ⁶ |

- Bron: CBS.
- Realisatie 2024: voorlopig cijfer CBS.
- Realisatie 2025: CBS voorlopig cijfer nog niet bekend.
- Een ambitiecijfer voor deze indicator in Begroting 2025 ontbrak, omdat de landelijke inschatting niet voorhanden was
- Realisatie 2025: gemeente Maastricht (SZMH). De toename van het bijstandsvolume in Maastricht in 2025 met 1,7% ligt net boven de landelijke trend (raming bijstandsvolume MEV 2026). De stijging wordt onder andere verklaard door de hogere leeftijd van de AOW en instroom van jongeren.

6. Voorspelling bijstandsvolume ministerie SZW/CPB voor 2025. De voorspelling op grond van een eerste voorzichtige inschatting o.b.v. landelijke cijfers was een stijging van het bijstandsvolume in 2025 met 2,9%, die later naar beneden is bijgesteld naar 1,5%.

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- Uitvoering geven aan het Aanvalsplan armoede en schuldhulpverlening 2020-2024 “De knoop ontwarren” totdat het nieuwe armoedekader is vastgesteld.
- Verstrekken van een passende inkomensvoorziening (bijstandsuitkering, bijzondere bijstand en lokale minimeerregelingen) aan mensen die daar recht op hebben. Met oog voor rechtmatigheid en doelmatigheid en met bijzondere aandacht voor kinderen in armoede.
- Passende schuldhulpverlening bieden aan inwoners (particulieren en ondernemers) met problematische schulden.
- Vanuit de vroegsignalering in een zo vroeg mogelijk stadium inwoners met betalingsachterstanden benaderen om te voorkomen dat betalingsachterstanden uitgroeien tot problematische schulden.
- Faciliteren van preventieve activiteiten, zoals financiële educatie en financiële bewustwording jongeren.
- Inzetten van financial coaches voor uitkeringsgerechtigden om een stabiele inkomenssituatie voor hen te bevorderen en hun inzicht te verschaffen in de financiële gevolgen van herintreding op de arbeidsmarkt.
- Verhogen van het gebruik van armoedevoorzieningen voor mensen die hiervoor in aanmerking komen.

| Prestatie-indicatoren | Realisatie | | | | | Begroting |
|--|------------|-------|-------|--------------------|-------|--------------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| Aantal verstrekkingen bijzondere bijstand/declaratieregelingen ¹ | | | | | | |
| - Eenmalig ² | 5.390 | 5.397 | 5.212 | 4.586 ³ | 4.542 | 3.756 ⁴ |
| - Periodiek ⁵ | 2.210 | 2.112 | 2.057 | 2.065 | 2.065 | 2.200 |
| Aantal keren dat kinderen geholpen zijn met materiele verstrekkingen via Stichting Leergeld, Jeugdfonds Sport en Cultuur en Stichting Fietsbank ⁶ | 2.108 | 2.459 | 2.926 | 2.935 | 2.558 | 2.700 |
| Aantal leerlingen dat deelneemt aan Moneyways ⁷ | 80 | 80 | 495 | 285 | 400 | 715 ⁸ |
| Aantal cliënten maatjesprojecten ⁹ | 184 | 209 | 202 | 186 | 266 | 232 |

1. Bron: gemeente Maastricht (SZMH).
2. De aantallen betreffen huishoudens.
3. Omgerekend naar aantal unieke inwoners (inclusief kinderen) is dit 7.600.
4. Declaratieregeling 1 is komen te vervallen in 2024, deze is vervangen door het Volwassenenfonds.
5. De aantallen betreffen unieke inwoners.
6. Bron: Stichting Leergeld, Jeugdfonds Sport en Cultuur en Stichting Fietsbank.
7. Bron: Moneyways.
8. Bron: Humanitas en SchuldHulpMaatje.

Realisatie prestaties 2025

Conform. Voor aantal leerlingen dat deelneemt aan Moneyways was de begroting gebaseerd op de belangstelling vanuit scholen voorafgaand aan 2025. Deze was groter dan de feitelijke afname.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|---|
| Een besluit over de herijking van de strategie en de kostenstructuur van de Kredietbank Limburg wordt door het Algemeen Bestuur van de Kredietbank Limburg in 2024 genomen. Naar aanleiding daarvan wordt de begroting gewijzigd. Deze begrotingswijziging wordt in het eerste kwartaal van 2025 ter vaststelling voorgelegd aan de raad. | In februari 2025 heeft het Algemeen Bestuur van de Kredietbank Limburg (AB KBL) een nieuwe KBL-bekostigingsmethodiek vastgesteld. De begrotingswijziging is in het tweede kwartaal aan de raad voorgelegd voor zienswijze, en vervolgens door het AB KBL definitief vastgesteld op 3 juli 2025. In december 2025 heeft het AB KBL de invulling van de herijking van de strategie van de KBL vastgesteld. Het effect van de herijking krijgt beslag in de begrotingswijziging die in het tweede kwartaal van 2026 aan de raad wordt voorgelegd. |
| Er wordt een nieuw beleidskader armoede ontwikkeld. Het nieuwe kader wordt in het derde kwartaal van 2025 ter vaststelling aan de raad voorgelegd. | Conform, dit beleidskader is op 23 september 2025 in de raadsvergadering vastgesteld. |

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|--------------------------------------|
| Op basis van het huidige beleidskader en subsidieregelingen subsidies verlenen aan organisaties op het gebied van armoede. | Conform, de subsidies zijn verleend. |

Wat heeft het gekost?

| Inkomensregelingen (6.3) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|--------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 75.892 | 87.722 | 86.775 | 947 V |
| Baten | 69.549 | 78.066 | 78.778 | 712 V |
| Saldo van baten en lasten | -6.343 | -9.656 | -7.997 | 1.659 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 314 | 714 | 400 N |
| Onttrekking reserves | 58 | 568 | 496 | 72 N |
| Saldo mutaties reserves | 58 | 254 | -218 | 472 N |
| Resultaat | -6.285 | -9.402 | -8.215 | 1.187 V |
| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| BUIG Algemene Bijstand | 435 V | 278 V | | 713 V |
| Witgoedregeling | 400 V | 0 N | 400 N | 0 N |
| Bijzondere bijstand | 199 N | 348 V | 90 N | 59 V |
| Schuldhelpverlening | 197 V | 10 V | | 207 V |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 114 V | 76 V | 18 V | 208 V |
| Totaal afwijkingen | 947 V | 712 V | 472 N | 1.187 V |

BUIG Algemene bijstand

Het voordeel op de lasten wordt met name veroorzaakt door een vrijval van de voorziening dubieuze debiteuren van € 0,718 mln., door een lagere debiteurenstand ultimo 2025, zorgt voor een

vermindering van de lasten binnen de algemene bijstand. Een lichte toename van het aantal bijstandsuitkeringen leidt tot een nadeel van € 0,237 mln. Het voordeel op de baten wordt verklaard door hogere debiteurenontvangsten dan begroot. Deze fluctueren per jaar.

Witgoed regeling

In het collegevoorstel Voortzetting Aanpak Energiearmoede 2025-2027 is besloten om € 0,400 mln. beschikbaar te stellen voor de witgoed regeling. Geheel 2025 is de witgoed regeling bekostigd uit de bijbehorende SPUK. Echter deze SPUK is eindig (per ultimo 2027) en de vraag naar de regeling onverminderd hoog. Aangezien het bedrag voor 2026 beschikbaar moet blijven is het volledige bedrag in de reserve overloop gestort.

Bijzondere bijstand

Er is sprake van een hogere instroom van jongeren onder 21 jaar in de algemene bijstand. Dit is in lijn met de landelijke trend. De hogere instroom wordt verklaard door onder meer strengere criteria voor de WaJong, jongeren die uitvallen tijdens hun opleiding en de nasleep van corona. Door de lage jongerennorm voor de algemene bijstand worden jongeren aangevuld vanuit de bijzondere bijstand. Door de stijging van de instroom zijn de kosten in 2025 met € 0,175 mln. toegenomen. Daarnaast zijn de verstrekkingen aan inwoners duurder geworden waardoor de overige lasten hoger zijn dan geraamd.

Het voordeel bijzonder bijstand ontstaat door debiteurenontvangsten van € 0,221 mln. Die vooraf niet worden begroot omdat ze moeilijk de prognosticeren zijn. Het resterende verschil van € 0,127 mln. betreft een extra baat voor de uitvoering van de alleenverdienersproblematiek 2025-2027 en met terugwerkende kracht 2023-2024. De kosten 2025 zijn uit de reserve alleenverdienersproblematiek gedekt en deze reserve is niet geheel benut. Het niet bestede deel van € 0,090 mln. wordt in 2026 alsnog ingezet voor de uitvoering van deze regeling.

Schuldhelpverlening

Voor het budget schuldhelpverlening volgen wij de begrotingscyclus van de Kredietbank Limburg. Het Rijk heeft lopende het jaar, ten tijde van de meicirculaire 2025, incidenteel extra middelen van € 0,162 mln. toegevoegd voor de uitvoering van de vroegsignalering. Voor de schuldhelpverlening, inclusief vroegsignalering, was echter al voldoende begroot. Daarnaast zijn de jaarlijks sterk fluctuerende borgstellingen voor kredieten, in 2025 lager uitgevallen dan begroot.

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 |
|---|------------|------|------|------|------|-----------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| Uitvoering en afbouw Wsw in arbeidsjaren ¹ | 630 | 585 | 542 | 500 | 459 | 454 |

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

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- Zorgdragen voor uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening in afbouw.
- Realisatie en plaatsing van nieuw beschutte werkplekken.
- Verder optimaliseren re-integratie keten met aandacht voor de rol van de MTB hierin (ingegeven door de krimp van de Wsw).

Realisatie prestaties 2025

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|---|
| Invulling geven aan de landelijke opdracht om de kanteling van de ontwikkelstructuur in te zetten ter ondersteuning van de meeste kwetsbare groepen in de Participatiewet | Conform. In december 2025 is de koersnota doorontwikkeling Sociaal Ontwikkelbedrijf vastgesteld door de raad. |

Wat heeft het gekost?

| Begeleide participatie (6.4) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 23.718 | 24.596 | 24.290 | 306 V |
| Baten | 6 | 6 | 138 | 132 V |
| Saldo van baten en lasten | -23.712 | -24.590 | -24.152 | 438 V |
| Toevoeging reserves | 282 | 868 | 868 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | -282 | -868 | -868 | 0 N |
| Resultaat | -23.994 | -25.458 | -25.020 | 438 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| WSW | 376 N | | | 376 N |
| MTB | 698 V | 133 V | | 831 V |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 16 N | 1 N | | 17 N |
| Totaal afwijkingen | 306 V | 132 V | 0 N | 438 V |

WSW

De overschrijding van € 0,376 mln. bij de WSW komt door een eenmalige landelijke compensatie als tegemoetkoming voor inkomensachteruitgang door belastingmaatregelen, voor werknemers in de WSW en 'CAO aan de slag'. Via de decembercirculaire 2025 is hiervoor een tegemoetkoming ontvangen, deze is verwerkt op taakveld 0.7. Algemene uitkering. Per saldo heeft dit geen resultaatteffect.

MTB

Het exploitatietekort MTB over 2025 valt bijna € 0,7 mln. lager uit dan begroot. Dit incidenteel voordeel is recentelijk vanuit de MTB gecommuniceerd.

Met betrekking tot de lening aan de deelneming MTB is een voorziening getroffen. De omvang van deze voorziening is eind 2025 opnieuw bepaald en dit leidt tot een verlaging van de voorziening die op dit taakveld als bate is verantwoord.

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 |
|--|------------|------|------|------|-----------------|-----------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| Netto arbeidsparticipatie in Maastricht ¹ | 64,1 | 64,6 | 66,1 | 66,9 | Nog niet bekend | 64,0 |

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

Wat doen we daarvoor?

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.
- Vanuit positieve gezondheid kijken 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.
- Verder optimaliseren re-integratie keten.
- Invulling geven aan de landelijke opdracht om de kanteling van de ontwikkelstructuur in te zetten ter ondersteuning van de meeste kwetsbare groepen in de Participatiewet. Dit naar aanleiding van het landelijke rapport Berenschot over de infrastructuur sociaal ontwikkelbedrijven.

| Prestatie-indicatoren | Realisatie | | | | | Begroting |
|--|------------|------|------|------|------------------|-----------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| Aantal inwoners geplaatst in betaald werk ¹ | 403 | 377 | 289 | 316 | 302 ³ | 280 |
| Aandeel (%) volledige uitstroom uit Pw-uitkering naar betaald werk van totale volledige uitstroom uit uitkering ² | 35,8 | 37 | 30 | 27 | 29 ⁴ | 32 |
| Aandeel (%) Pw-uitkeringsgerechtigden met inkomsten uit parttime werk ² | 9,7 | 9,9 | 9,9 | 10,2 | 9,8 ⁵ | 9 |

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

2. Bron: Gemeente Maastricht (SZMH).

Realisatie prestaties 2025

Conform.

3. Het aantal plaatsingen naar werk is in 2025 licht gedaald t.o.v 2024 maar ligt desalniettemin hoger dan het begroot aantal. Er is in 2025 aandacht besteed aan de bekendheid van de werkgeversvoorzieningen, mede door de ingediende motie “meer mensen uit de armoede”. De zichtbare trend is wel dat in de aanloop naar een plaatsing en het behouden van werk, een toenemende behoefte aan begeleiding bestaat.

4. Het aandeel percentage volledige uitstroom uit de Pw-uitkering naar betaald werk t.o.v. de volledige uitstroom uit de uitkering is gestegen. Een reden is dat een deel van de mensen ook uitgestroomd zijn door te starten met een zelfstandig beroep of het opstarten van een bedrijf. Het percentage blijft echter achter op het begrootte percentage door de toenemende complexiteit van de doelgroep.

5. De volledige uitstroom naar werk is meer dan begroot, daarnaast ligt het aandeel parttime werkenden met een Pw uitkering 0,8 procentpunt hoger dan begroot, wat beiden een positieve ontwikkeling is.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|---|
| In het kader van het Wetsvoorstel Participatiewet wordt een eerste concrete stap gezet om hardheden in de huidige Participatiewet weg te nemen door mensen centraal te stellen en uit te gaan van vertrouwen. Het wetsvoorstel is in februari 2024 verzonden naar de Raad van State. Het is op dit moment niet duidelijk wanneer de wet van kracht is. Zodra deze van kracht is worden, indien nodig, de verordening en de beleidsregels hierop aangepast. | Conform. De “Participatiewet in balans” is op 30 september 2025 aangenomen en geeft gemeenten meer ruimte om inwoners beter en persoonlijker te ondersteunen. De eerste wijzigingen gaan in per 1 januari 2026 en zijn in 2025 voorbereid. De belangrijkste wijzigingen hebben betrekking op de vermogensvaststelling, de vrijlating van giften en het verkorten van de aanvraag-procedure. |
| Doorontwikkelen en aanbieden van re-integratietrajecten voor inwoners met een korte én lange afstand tot de arbeidsmarkt. | Conform. Projecten Boost en Vitaliteit zijn onderdeel geworden van het reguliere proces. Het project Samen Actief zetten we voort in 2026. Daarnaast zijn opnieuw inwoners gestart met het project Huishoudelijke Hulp, waaronder inburgeraars. |
| Hervorming arbeidsmarktinfrastuctuur en ontwikkeling Werkcentrum Zuid-Limburg van de deelname aan de arbeidsmarktregio. | Conform. In 2025 is het samenwerkingsconvenant van de arbeidsmarktregio vastgesteld en is de regioanalyse Arbeidsmarktregio Zuid-Limburg opgeleverd. Hiermee is een inhoudelijke en organisatorische basis gelegd voor de regionale samenwerking en de verdere doorontwikkeling van het Werkcentrum Zuid-Limburg. |

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|---|
| Het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft in april 2024 een brief aan de Tweede Kamer gestuurd over de hervorming van de arbeidsmarktinfrastructuur. Daarin worden maatregelen voorgesteld ter verbetering van de gezamenlijke publieke en private dienstverlening voor werk en scholing aan werkzoekenden, werkenden en werkgevers. Deze maatregelen worden vastgelegd in de al bestaande SUWI-wetgeving, die naar verwachting gewijzigd wordt per 1 januari 2026. In 2025, het transitiejaar, wordt met de regio invulling gegeven aan deze hervorming. | Conform. Binnen de arbeidsmarktregio Zuid-Limburg is in 2025 gewerkt aan de ontwikkeling van de meerjarenagenda en de implementatie van de Wet van school naar duurzaam werk. |

Wat heeft het gekost?

| Arbeidsparticipatie (6.5) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|--------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 7.366 | 7.348 | 7.124 | 224 V |
| Baten | 527 | 350 | 350 | 0 N |
| Saldo van baten en lasten | -6.839 | -6.998 | -6.774 | 224 V |
| Toevoeging reserves | 500 | 350 | 350 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 1.114 | 1.337 | 1.166 | 171 N |
| Saldo mutaties reserves | 614 | 987 | 816 | 171 N |
| Resultaat | -6.225 | -6.011 | -5.958 | 53 V |
| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Reserve intensivering re-integratie | 103 V | | 103 N | 0 N |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 121 V | | 68 N | 53 V |
| Totaal afwijkingen | 224 V | 0 N | 171 N | 53 V |

Reserve intensivering re-integratie

Er is € 0,103 mln. minder uitgegeven aan intensivering re-integratie dan begroot en daardoor ook minder onttrokken aan de reserve intensivering re-integratie. De inzet van Annex is bijgesteld doordat het aantal inwoners in het project Samen Actief tijdelijk is afgenomen. Deze afname hield verband met de oorspronkelijke einddatum van het project op 31 december 2025. Inmiddels is besloten het project in 2026 voort te zetten, waarmee continuïteit wordt geborgd.

Daarnaast heeft de intensieve begeleiding binnen Samen Actief ertoe geleid dat de specifieke expertise van de financial coach voor deze groep inwoners minder vaak hoefde te worden ingezet. Voor inwoners die niet deelnemen aan Samen Actief sluit de kostenraming wel aan bij de verwachte inzet.

6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld horen materiële voorzieningen om zelfredzaam te blijven en te kunnen participeren voor mensen met beperkingen. (Wmo2015). 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?

We willen dat inwoners met lichamelijke of psychische beperking of mensen psychosociale problemen zoveel mogelijk meedoen in de samenleving en zo lang mogelijk zelfstandig blijven wonen. De voorzieningen die we hiervoor verstrekken zijn passend (efficiënt en doelmatig) en dragen bij aan de kwaliteit van leven.

| Effectindicator ¹ | Realisatie | | | | | Begroting |
|---|------------|------|------|------|-----------------|-----------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| <i>Clïëntervaring</i> | | | | | | |
| % Wmo-cliënten dat de Wmo-ondersteuning als passend ervaart ² | 86 | 84 | 81 | 78 | 75 ³ | 82 |
| 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. | | | | | | |

- Onder de respondenten van het cliënt-ervaringsonderzoek 2025 (CEO) is hulp bij het huishouden de meest voorkomende vorm van ondersteuning. De gevolgen van de arbeidsmarktcrapte openbaren zich bij deze dienstverlening in een tekort aan ervaren hulpverleners, meer wisselingen en een gebrekkige vervanging bij ziekte en verlof. Ook is de omvang van de indicaties HBH gedaald en was er sprake van lange wachttijden. We zien dit ook als belangrijkste redenen van het dalend cijfer.

| Effectindicatoren | Realisatie | | | | | Begroting |
|--|------------|-------|-------|-------|--------------------|-----------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| <i>Volumeontwikkeling¹</i> | | | | | | |
| Aantal inwoners met woonvoorziening | 1.440 | 1.535 | 1.588 | 1.636 | 1.732 ² | 1.650 |
| Aantal inwoners met rolstoelvoorziening | 1.035 | 977 | 959 | 954 | 950 | 950 |
| Aantal inwoners met vervoersvoorziening ³ | 6.614 | 6.671 | 6.577 | 6.566 | 6.637 | 6.500 |
| 1. Voor alle aantallen geldt dat het gaat om het aantal unieke cliënten dat op enig moment in het betreffende kalenderjaar een maatwerkvoorziening Wmo2015 heeft (gehad). 2. De stijging van het aantal woonvoorzieningen wordt veroorzaakt door inlopen van de achterstanden bij de plaatsing van trapliften én door een beperktere doorstroom dan verwacht van senioren naar een geschikte woning. 3. In het geval van vervoersvoorzieningen gaat het om alle voorzieningen exclusief de scootmobielen, maar inclusief de scootmobielen in pgb. Alle andere varianten van scootmobielen worden gezien als Algemene voorziening en daarom niet meegeteld. | | | | | | |

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- Uitvoering geven aan de verordening maatschappelijke ondersteuning. Op basis van deze verordening 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 vanuit eigen kracht of personen uit het eigen netwerk of door middel van inzet van algemene voorzieningen.
- Maken en bewaken van contractafspraken met partijen die uitvoering geven aan woningaanpassingen en de verstrekking van rolstoelen

- Adviseren en richting geven aan de uitvoering van de vervoersvoorzieningen aan Omnibuzz ten behoeve van een adequate vervoersvoorziening van mensen met een Wmo-indicatie voor vervoer.

Realisatie prestaties 2025

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 2025?

| Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|---|
| Vaststellen in derde kwartaal 2025 Wijziging Verordening maatschappelijke ondersteuning 2020 gemeente Maastricht in het licht van de algemene voorziening wasverzorging. | Het vaststellen van de gewijzigde Verordening maatschappelijke ondersteuning was beoogd voor het derde kwartaal van 2025. De verordening is vastgesteld in februari 2026. |

Wat heeft het gekost?

| Maatwerkvoorzieningen (WMO) (6.6) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 8.220 | 8.116 | 7.866 | 250 V |
| Baten | 801 | 775 | 832 | 57 V |
| Saldo van baten en lasten | -7.419 | -7.341 | -7.034 | 307 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Resultaat | -7.419 | -7.341 | -7.034 | 307 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|-------------|-------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Woonvoorziening onroerend | 354 V | | | 354 V |
| Woonvoorziening roerend | 150 N | | | 150 N |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 46 V | 57 V | | 103 V |
| Totaal afwijkingen | 250 V | 57 V | 0 N | 307 V |

Woonvoorziening onroerend

Ten behoeve van de pilot Doorstroom Senioren was een bedrag van € 0,200 mln. voorzien voor de realisatie van woningaanpassingen ten behoeve van personen die verhuizen vanuit een ongeschikte eengezinswoning naar een nultrredenwoning. Deze pilot start echter een jaar later dan gepland (per februari 2026) waardoor deze middelen niet zijn aangesproken. Daarnaast vielen de gerealiseerde woningaanpassingen in 2025 goedkoper uit dan verwacht.

Woonvoorziening roerend

Door leveringsproblemen bij de trapliftenleverancier in 2024 zijn vertragingen ontstaan in het plaatsen van trapliften die in 2025 zijn ingelopen. Deze vertraging heeft geleid tot een verschuiving van uitgaven van 2024 naar 2025 waardoor de uitgaven in 2025 hoger uitgevallen.

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 (Wmo2015). Denk o.a. aan: begeleiding en huishoudelijke hulp.

Wat willen we bereiken?

We willen dat inwoners met lichamelijke of psychische beperking of mensen psychosociale problemen zoveel mogelijk meedoen in de samenleving en zo lang mogelijk zelfstandig blijven wonen. De geboden ondersteuning is op maat van het individu en het gezin en draagt op een efficiënte en effectieve wijze bij aan het versterken van de zelfredzaamheid en het verhogen van de maatschappelijke participatie.

| Effectindicatoren | Realisatie | | | | | Begroting |
|---|-------------|-------|-------|-------|-------|-----------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| <i>Volumeontwikkeling</i> | | | | | | |
| Aantal inwoners met een indicatie huishoudelijke hulp | 5.624 | 5.909 | 5.705 | 5.595 | 5.334 | 6.000 |
| Aantal inwoners met een indicatie begeleiding individueel | 2.440 | 2.391 | 2.256 | 2.229 | 2.158 | 2.400 |
| Inwoners met een indicatie begeleiding groep | 885 | 824 | 820 | 824 | 830 | 900 |
| <i>In- en uitstroom</i> | | | | | | |
| Instroom aantal inwoners met een indicatie huishoudelijke hulp | 874 | 1.090 | 936 | 668 | 730 | 1.100 |
| Uitstroom aantal inwoners met een indicatie huishoudelijke hulp | 824 | 1.190 | 734 | 749 | 679 | 1.000 |
| Instroom aantal inwoners met een indicatie begeleiding individueel | 466 | 452 | 599 | 419 | 398 | 500 |
| Uitstroom aantal inwoners met een indicatie begeleiding individueel | 515 | 617 | 470 | 466 | 420 | 500 |
| Instroom aantal inwoners met een indicatie begeleiding groep | 274 | 226 | 290 | 259 | 258 | 240 |
| Uitstroom aantal inwoners met een indicatie begeleiding groep | 282 | 275 | 253 | 228 | 200 | 220 |
| <i>Wachttijst</i> | | | | | | |
| Aantal inwoners op wachtlijst huishoudelijke hulp | Niet bekend | 564 | 1.197 | 1.388 | 1.040 | 750 |
| Aantal inwoners op wachtlijst begeleiding individueel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aantal inwoners op wachtlijst begeleiding groep | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bron: Qlikview | | | | | | |

Voor alle aantallen geldt dat het gaat om het aantal unieke cliënten dat op enig moment in het betreffende kalenderjaar een indicatie heeft (gehad). De aantallen in- en uitstroom corresponderen niet direct met de totale aantallen o.a. omdat één cliënt meerdere keren per jaar in- of uit- kan stromen. De daling van het aantal indicaties HBH kan duiden op toegenomen zelfredzaamheid. Daarnaast is het mogelijk dat de wachttijden dit effect hebben versterkt. Ondanks de sterke vergrijzing

en stijgende mentale problematiek zien we geen toename van inwoners die aangewezen zijn op maatwerkvoorzieningen. Voorafgaand aan een indicatie ondersteunen aanbieders cliënten bij het zoeken naar voorliggende oplossingen (eigen kracht, sociale basis). Dit lukt in toenemende mate en zorgt voor een afname van het aantal indicaties begeleiding. Voor alle aantallen geldt dat het gaat om het aantal unieke cliënten dat op enig moment in het betreffende kalenderjaar op een wachtlijst heeft gestaan. De wachtlijst huishoudelijke hulp is in het laatste kwartaal sterk gedaald en inmiddels opgelost.

Wat doen we daarvoor ?

Prestaties going concern

Uitvoering geven aan de Verordening maatschappelijke ondersteuning. Op basis van de verordening vinden toewijzingen en periodieke onderzoeken 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 vanuit de 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 2025

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 2025?

| Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|---|
| We verankeren de werkwijze die we bij de dienstverlening begeleiding hanteren in ons beleid en verbreden deze naar andere vormen van ondersteuning (o.a. huishoudelijke hulp). | Conform, met de aanbieders van huishoudelijke hulp is een traject gestart van re-ablement. |
| Vaststellen in derde kwartaal 2025 Wijziging Verordening maatschappelijke ondersteuning 2020 gemeente Maastricht in het licht van de ondersteuning van budgethouders met een PGB. | Het vaststellen van de gewijzigde Verordening maatschappelijke ondersteuning was beoogd voor het derde kwartaal van 2025. In verband met diverse ontwikkelingen in het vierde kwartaal m.b.t. pgb's in de Wmo, wordt de wijziging van deze verordening doorgeschoven naar het eerste kwartaal van 2026. |
| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
| Besluitvorming de uitgangspunten van de inkoop huishoudelijke hulp (toegangsmanagement, bekostiging, leveranciersmanagement, contract) in aanloop naar een nieuw contract per 2026. | Het college heeft op 13 mei 2025 conform besloten. |

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|---|
| Verdere ontwikkeling van samenwerking met strategische partners specifiek gericht op de ondersteuning aan burgers met regieproblemen (de dienstverlening begeleiding en begeleiding groep). | Conform, er is verder uitvoering gegeven aan de samenwerking met onze strategische partners mbt begeleiding |
| Onze gemeentelijke uitvoering maatschappelijke ondersteuning beweegt mee met de ontwikkeling van integrale gebiedsgerichte netwerken. | Conform, er zijn voorbereidingen getroffen voor de ontwikkeling van Stevige Sociale Teams. |

Wat heeft het gekost?

| Maatwerkdienstverlening 18+ (6.71) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 36.838 | 36.927 | 36.641 | 286 V |
| Baten | 1.267 | 1.235 | 1.327 | 92 V |
| Saldo van baten en lasten | -35.571 | -35.692 | -35.314 | 378 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Resultaat | -35.571 | -35.692 | -35.314 | 378 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|-------------|-------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Huishoudelijke hulp (zorg in natura) | 277 N | | | 277 N |
| Individuele begeleiding (zorg in natura) | 296 V | | | 296 V |
| Individuele begeleiding (PGB) | 185 V | | | 185 V |
| Personeel | 123 V | | | 123 V |
| Uitvoering regio | 124 V | | | 124 V |
| Afwikkeling oude jaren | 422 N | | | 422 N |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 257 V | 92 V | | 349 V |
| Totaal afwijkingen | 286 V | 92 V | 0 N | 378 V |

Huishoudelijke hulp (zorg in natura)

De krapte op de arbeidsmarkt is afgenomen waardoor aanbieders meer personeel hebben geworven. Hierdoor zijn de cliënten die op de wachtlijst stonden in het laatste kwartaal vrijwel allemaal in zorg genomen. De lasten zijn hierdoor hoger.

Individuele begeleiding (zorg in natura)

Door de preferente status van de strategische partners worden meer cliënten bediend vanuit lumpsum financiering. De aantallen in de clientvolgende bekostiging nemen met name als gevolg hiervan af.

Individuele begeleiding (PGB)

In de prognose van de lasten ten behoeve van de 2^e Bestuursrapportage 2025 zijn abusievelijk de budgetten van de gemeente Valkenburg aan de Geul meegenomen waardoor de begroting te hoog is bijgesteld.

Personeel

Het voordelig resultaat op de personeelslasten van € 0,123 mln. ontstaat door onderbezetting/vacatureruimte.

Uitvoering regio

Op de lasten voor de uitvoering van de inkoop van WMO voor de regio ontstaat een voordeel van € 0,124 mln. omdat overheadkosten wel zijn begroot op dit taakveld maar de gerealiseerde lasten zijn verwerkt op taakveld 0.4 Overhead. Per saldo heeft dit geen resultaat-effect.

Afwikkeling oude jaren

De afrekeningen over voorgaande jaren, evenals effecten van balanscorrecties, vormen gezamenlijk de post afwikkeling oude jaren en leiden samen tot € 0,422 mln. aan kosten.

6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoort alle vormen van jeugdhulp, zowel individueel als in groepsverband die door de gemeente als individuele, niet vrij toegankelijke voorziening wordt verstrekt. Daaronder valt begeleiding bij jeugd- en opvoedproblematiek of problematiek die samenhangt met een licht-verstandelijke beperking. Ook behandeling van psychische aandoeningen en vormen van ondersteuning om de thuissituatie te ontlasten (zoals logeren en deeltijdpleegzorg) behoren hiertoe. De verschillende vormen van jeugdhulp worden door centrumgemeente Maastricht voor de regio Zuid-Limburg ingekocht. Ook de verschillende verblijfsvormen als pleegzorg, gezinshuizen en leefhuizen vallen hieronder.

Wat willen we bereiken?

We willen dat kinderen en jongeren gezond en veilig opgroeien tot gezonde, gelukkige en zelfred-zame volwassenen. Wanneer ze daarbij problemen ervaren die ze zelf met hun gezin en omgeving niet kunnen dragen, bieden we hulp en ondersteuning op maat van het kind of jongere en diens gezin.

| Effectindicator | Realisatie | | | | | Begroting |
|--|------------|-------|-------|-------|------------------|-----------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| % Jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp t.o.v. alle jongeren tot 18 jaar ¹ | 17,6 | 17,1 | 17,1 | 17,4 | Nog niet bekend | <17,1 |
| Aantal jongeren dat geïndiceerde zorg heeft ontvangen ² | 2.880 | 2.903 | 2.753 | 2.684 | 2.721 | < 2.753 |
| 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 | 61% | 66% | 73% | 73% | 73% ² | > 68% |

1. BBV indicator met als bron statline CBS.

2. Bron: Zorgned. Het cijfer over 2025 is nog niet definitief.

3. Door een tekort aan voldoende pleegouders is de ratio lager. Verwachting was dat door regionale wervingscampagne de beschikbaarheid zou toenemen, maar dat is niet gelukt.

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- We maken afspraken met aanbieders van jeugdhulp voor het verlenen van adequate jeugdhulp zowel ambulante als 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.
- 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.

- 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 het doel 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 hebben een beperkt aantal strategische partners gecontracteerd en gaan we door op de ingeslagen weg van een integrale aanpak voor onze jongeren die dat nodig hebben.
- 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 begeleiding en behandeling.
- Mede uitvoeren van de landelijke Hervormingsagenda Jeugd.

Realisatie prestaties 2025

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|---|
| <p>Vanuit het lokaal uitvoeringsplan jeugd 2024-2026 zetten we in op de volgende speerpunten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • We bieden ondersteuning zo dichtbij mogelijk en gaan de samenwerking met het onderwijs verder verstevigen zodat jeugdigen op school de ondersteuning krijgen die noodzakelijk is door onder meer de inzet van doelgroep- en zorgarrangementen, de brugfunctionaris en de MBO-coach. • We gaan de lokale toegang tot jeugdhulp verstevigen zodat de ingezette hulp zo licht en kortdurend als mogelijk is, maar zo intensief als nodig door onder meer de samenwerking met de praktijkondersteuners jeugd bij de huisartsen. • We bereiden kwetsbare jongeren die uit jeugdzorg komen zo goed mogelijk en tijdig voor op zelfstandigheid als ze 18 jaar worden. | <ul style="list-style-type: none"> • Op alle scholen voor speciaal onderwijs wordt zorg en ondersteuning ingezet op basis van doelgroeparrangementen. Op drie scholen voor primair onderwijs zijn pilots voor zorgarrangementen voorbereid; start is voorzien in 2026. Ondersteuning door brugfunctionaris en MBO-coach is ingezet. • De inzet van praktijkondersteuners jeugd is in 2025 uitgebreid. Door betere afspraken gaan er steeds meer zorgvragen naar de praktijkondersteuners jeugd in plaats van rechtstreeks naar de GGZ. • Ethostelling om dak- en thuisloosheid in beeld te brengen is uitgevoerd. Mede op basis hiervan wordt een plan van aanpak opgesteld om de overgang van jongeren uit de jeugdzorg naar zelfstandigheid te verbeteren. |

Wat heeft het gekost?

| Maatwerkdienstverlening 18- (6.72) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 46.438 | 51.978 | 54.320 | 2.342 N |
| Baten | 2.432 | 2.579 | 3.231 | 652 V |
| Saldo van baten en lasten | -44.006 | -49.399 | -51.089 | 1.690 N |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Resultaat | -44.006 | -49.399 | -51.089 | 1.690 N |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|--------------|-------------------|----------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Begeleiding individueel | 306 N | | | 306 N |
| Behandeling individueel | 879 N | | | 879 N |
| Maatwerk ambulante | 110 N | | | 110 N |
| Maatwerk verblijf | 163 N | | | 163 N |
| Crisis | 240 N | | | 240 N |
| Gesloten en intensief klinische jeugdhulp verblijf | 415 N | | | 415 N |
| Uitvoering regio | 652 N | 652 V | | 0 N |
| Afwikkeling oude jaren | 181 V | | | 181 V |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 242 V | | | 242 V |
| Totaal afwijkingen | 2.342 N | 652 V | 0 N | 1.690 N |

Algemeen

Het nadelige resultaat binnen Jeugd wordt verklaard door een stijging van de kosten over meerdere onderdelen van de jeugdzorg. We zien bij Ambulant een stijging van een aantal intensievere arrangementen. Dit hangt samen met een toename van de zorgzwaarte en een verschuiving naar intensievere en langdurigere vormen van ondersteuning.

Bij de verblijfsproducten zien we dat de kostenontwikkeling met name samenhangt met de inzet van meer intensieve en specialistische vormen van verblijf. Hoewel het aantal jeugdigen niet altijd toeneemt, ligt de gemiddelde inzet per casus hoger, wat wijst op een toename van de zorgzwaarte en leidt tot een zwaardere inzet per casus.

Daarnaast dragen prijsontwikkelingen binnen de jeugdzorg bij aan de stijging van de kosten.

Begeleiding individueel

Het aantal arrangementen begeleiding individueel maatwerk is toegenomen, van circa 20 per maand in de eerste helft van 2025 naar circa 25 per maand in de tweede helft van het jaar. Daarnaast waren deze trajecten gemiddeld ook duurder (20% duurder eind 2025 ten opzichte van begin 2025). Verder was in de tweede helft van 2025 sprake van een stijging in het arrangement hoog-kort (van circa 30 unieke jeugdigen per maand in de eerste helft van 2025 naar circa 40 unieke jeugdigen per maand in de tweede helft van 2025).

Behandeling individueel

Er was een toename binnen de arrangementen intensief (van circa 10 unieke jeugdigen per maand begin 2025 naar circa 25 per maand eind 2025). Bij dit arrangement gaat het om een systemische behandeling, met als doel om jeugdigen thuis te kunnen laten wonen. Ook bij midden-lang (van circa 525 unieke jeugdigen per maand in de eerste helft van 2025 naar circa 550 in de tweede helft van 2025) was sprake van een stijging. Deze ontwikkeling hangt samen met een stijgende zorgzwaarte.

Maatwerk ambulante

Deze afwijking wordt veroorzaakt doordat twee aanvullende maatwerkcontracten pas eind 2025 administratief zijn verwerkt, terwijl de ingangsdatum eerder in 2025 lag.

Maatwerk verblijf

Deze afwijking wordt veroorzaakt doordat twee aanvullende maatwerkcontracten pas eind 2025 administratief zijn verwerkt, terwijl de ingangsdatum eerder in 2025 lag.

Crisis

In de 1^e Bestuursrapportage 2025 is het risico gemeld van een kostenoverschrijding inzake crisis (voorzieningen overbrugging en beschikbaarheid). De voorziening overbrugging is noodzakelijk om continuïteit van zorg te garanderen tussen einde crisis en start van een vervolgplek. Beschikbaarheid betreft een leegstandsvergoeding. De kosten zijn hoger uitgevallen omdat in de onderhandelingen de periode waarvoor moet worden betaald is uitgebreid naar heel 2025.

Gesloten en intensief klinische jeugdhulp verblijf

De daling van het aantal jeugdigen met GIK-J (gesloten en intensief klinische jeugdhulp) heeft zich gedurende 2025 gestabiliseerd. Het nadeel wordt veroorzaakt doordat in de 2e helft van 2025 een zeer uitzonderlijk traject voor één jeugdige is ingezet.

Uitvoering regio

De lasten voor de uitvoering van inkoop van jeugdzorg voor de regio Zuid-Limburg zijn hoger dan geraamd. Er was sprake van meer inhuur en hogere advieskosten. Deze lasten worden, verhoogd met overhead, doorbelast aan de regiogemeenten. De gerealiseerde overheadkosten zijn verwerkt op taakveld 0.4 Overhead.

Afwikkeling oude jaren

De afrekeningen over voorgaande jaren, evenals effecten van balanscorrecties, vormen gezamenlijk de post afwikkeling oude jaren en leiden samen tot een voordeel van € 0,181 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, inloopfunctie GGZ, aanpak personen met verward/onbegrepen gedrag, de Wet verplichte ggz en nazorg ex-gedetineerden.

Wat willen we bereiken?

We willen een veilige en beschermende omgeving bieden 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 |
|--------------------------------|------------|------|------|------|------|-----------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| Aantal inwoners met een indicatie maatschappelijke opvang | 179 | 167 | 233 | 169 | 200 | 250 |
| Aantal inwoners met een indicatie beschermd wonen ² | 673 | 444 | 292 | 321 | 353 | 350 |
| In- en uitstroom | | | | | | |
| Instroom Maatschappelijke opvang | 115 | 103 | 194 | 158 | 124 | 130 |
| Uitstroom Maatschappelijke opvang | 113 | 142 | 183 | 126 | 125 | 100 |
| Instroom Beschermd wonen | 187 | 94 | 86 | 132 | 108 | 100 |
| Uitstroom Beschermd wonen | 316 | 274 | 105 | 92 | 74 | 80 |

1. Bron: Qlikview. Voor alle aantallen geldt dat het gaat om het aantal unieke cliënten dat op enig moment in het betreffende kalenderjaar een indicatie heeft (gehad). De aantallen in- en uitstroom corresponderen niet direct met de totale aantallen o.a. omdat één cliënt meerdere keren per jaar in- of uit- kan stromen.

Het aantal indicaties Beschermd Wonen, evenals de in- en uitstroomcijfers van dit product, laten een trend van volumestijging binnen Beschermd Wonen zien. Deze trend geeft aanleiding tot zorg aangezien de hiervoor ontvangen Rijksmiddelen niet gecompenseerd worden voor volumegroei.

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- Uitvoering geven aan het uitvoeringsplan 2025 Zicht op Thuis door onder andere de sturing en financiering van aanbieders van Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang en de sturing op projecten zoals realisatie nieuwe dag- en nachtopvang en Social Hostel, Skills in de stad, Skaeve Huse (huisvesting zeer moeilijk plaatsbare mensen) en Housing.
- Toewijzing regelen van Wmo-voorzieningen op het terrein van Beschermd Thuis op basis van de verordening Maatschappelijke Ondersteuning.
- Zorgdragen voor een sluitende ketenaanpak voor dak- en thuisloze jongeren.
- Uitvoeren van verkennende gesprekken in het kader van de Wet Verplichte GGZ.
- Uitvoering geven aan de aanpak mensenhandel Zuid-Limburg 2022-2025 “naar een regio zonder uitbuiting” door een intensieve samenwerking met ketenpartners en het bieden van zorg- en opvang waar nodig.
- Uitvoering geven aan het beleid Geweld in afhankelijkheidsrelaties 2024-2031 “Samen sterk, iedereen veilig”.

Realisatie prestaties 2025

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|---|
| Vaststellen uitvoeringsplan Zicht op Thuis 2026. | Het uitvoeringsplan is op 13 januari 2026 vastgesteld. |
| Vaststellen richtlijnen aanbesteding Vrouwenopvang. | Conform, per 1 januari 2026 is het nieuwe contract gegund aan Xonar |
| Vaststellen richtlijnen aanbesteding Skaeve Huse. | Conform, per 1 juli 2025 is het nieuwe contract gegund aan Mondriaan. |

Uitvoering geven aan gemeentelijke rol in vastgelegde transformatieplannen IZA.

Conform, de (transformatie)plannen Deltaplan, PlusWIJken, Mentale Gezondheid en Sociale Wifi zijn vastgesteld door de coördinerend zorgverzekeraar.

Wat heeft het gekost?

| Geëscaleerde zorg 18+ (6.81) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 35.499 | 37.423 | 37.657 | 234 N |
| Baten | 1.216 | 1.231 | 1.436 | 205 V |
| Saldo van baten en lasten | -34.283 | -36.192 | -36.221 | 29 N |
| Toevoeging reserves | 1.837 | 2.716 | 694 | 2.022 V |
| Onttrekking reserves | 1.041 | 2.690 | 1.667 | 1.023 N |
| Saldo mutaties reserves | -796 | -26 | 973 | 999 V |
| Resultaat | -35.079 | -36.218 | -35.248 | 970 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Regionale inzet beschermd wonen/maatschappelijke opvang | 542 N | 97 V | 999 V | 554 V |
| Compensatie indexering | | 110 V | | 110 V |
| Vrouwenopvang | 120 V | | | 120 V |
| Afwikkeling oude jaren | 154 V | | | 154 V |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 34 V | 2 N | | 32 V |
| Totaal afwijkingen | 234 N | 205 V | 999 V | 970 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. Ten opzichte van de 2^e Bestuursrapportage 2025 zijn er hogere kosten gerealiseerd veroorzaakt door volumeontwikkeling (op de producten beschermd wonen basis en licht, Safehouse en Skills in de stad). Conform de uitgangspunten van de centrumregeling worden de afwijkingen onttrokken aan de (regio)reserve beschermd wonen en maatschappelijke opvang.

Naast de in 2025 gerealiseerde voor- en nadelen op de regionale lasten en baten is er vanwege een op basis van de centrumregeling gecorrigeerde verrekeningssystematiek van de personeelskosten een extra onttrekking gedaan uit de reserve.

De onttrekkingen uit de reserve leveren een voordeel op dit taakveld op. Ze verminderen echter de hoogte van de reserve waardoor er minder financiële buffer is om de risico's van toenemende kosten Beschermd Thuis te kunnen blijven dekken.

Compensatie indexering

In november 2025 is een subregionaal besluit genomen dat de Heuvelandgemeenten de middelen die zij jaarlijks in het accres van het gemeentefonds ontvangen voor indexatie van de Decentralisatie Uitkering Maatschappelijke Opvang met ingang van 2025 beschikbaar stellen aan de centrumgemeente conform de huidige centrumregeling. Deze baten waren in afwachting van besluitvorming nog niet opgenomen in de begroting.

Vrouwenopvang

Voor 2025 waren er eenmalig 5 extra plekken begroot die op basis van bezetting gedeeltelijk zijn gerealiseerd. Door fluctuatie van het aantal aanmeldingen van slachtoffers voor opvang waren deze extra plekken niet continu nodig. De druk op de Veilige Opvang (voorheen Vrouwenopvang) blijft echter groot, zowel landelijk als regionaal.

Afwikkeling oude jaren

De afrekeningen over voorgaande jaren, evenals effecten van balanscorrecties, vormen gezamenlijk de post afwikkeling oude jaren en leiden samen tot een voordeel van € 0,154 mln.

6.82 Jeugdbescherming en jeugdreclassering

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoort het uitvoeren van jeugdbeschermingsmaatregelen en jeugdreclassering door een gecertificeerde instelling. De gecertificeerde instellingen die dit voor de regio Zuid-Limburg uitvoeren zijn Bureau Jeugdzorg, William Schrikkerstichting en Leger des Heils.

Wat willen we bereiken?

We streven ernaar dat steeds minder jongeren in Maastricht voor hun veiligheid zijn aangewezen op gedwongen hulpverlening of een uithuisplaatsing doordat gezinnen zelfredzaamheid en voldoende opvoedkracht bezitten. Daar waar gedwongen hulpverlening of uithuisplaatsing echt nodig is, is deze hulp adequaat en duurt deze niet langer dan nodig.

| Effectindicatoren | Realisatie | | | | | Begroting |
|--|------------|------|------|------|-----------------|-----------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| % Jongeren tot 18 jaar met jeugdbescherming ¹ | 1,8 | 1,7 | 1,4 | 1,3 | Nog niet bekend | < 1,4 |
| % Jongeren 12 t/m 22 jaar met jeugdreclassering ¹ | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,2 | Nog niet bekend | < 0,3 |

1. BBV indicator. Bron waarstaatjegemeente.nl (statline CBS).

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- Het financieren en maken van afspraken met gecertificeerde instellingen in het kader van Jeugdbescherming om de maatregelen van de rechter ten aanzien van verplichte hulpverlening, een Onder Toezichtstelling (OTS) uit te voeren door middel van onder andere de inzet van een gezinsvoogd.
- Het financieren en maken van afspraken met gecertificeerde instellingen voor Jeugdreclassering waarbij een combinatie van begeleiding en controle wordt ingezet voor jongeren vanaf 12 jaar die voor hun 18^e verjaardag met de politie of leerplichtambtenaar in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen.

Realisatie prestaties 2025

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|-----------------|
| Vanuit het landelijk vastgestelde toekomstscenario kind- en gezinsbescherming in samenwerking met GIA (geweld in afhankelijkheidsrelaties) opstarten van een aantal pilots. Hiermee wordt, zowel lokaal als regionaal, verkend hoe de regionale veiligheids-teams in de toekomst kunnen worden vormgegeven. | Conform. |

Wat heeft het gekost?

| Geëscaleerde zorg 18- (6.82) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 3.285 | 3.454 | 3.231 | 223 V |
| Baten | 103 | 104 | 154 | 50 V |
| Saldo van baten en lasten | -3.182 | -3.350 | -3.077 | 273 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Resultaat | -3.182 | -3.350 | -3.077 | 273 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|-------------|----------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Jeugdreclassering | 148 V | | | 148 V |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 75 V | 50 V | | 125 V |
| Totaal afwijkingen | 223 V | 50 V | 0 N | 273 V |

Jeugdreclassering

In onze gemeentelijke administratie verwerken wij voor deze vorm van jeugdzorg als startdatum de formele startdatum. Op basis van die startdatum wordt het benodigde budget bepaald. De aanbieders starten echter soms later met het verlenen van zorg. De werkelijke lasten zijn daardoor lager dan de begrote lasten.

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

| Programma 6 Sociaal domein | (bedragen x € 1.000) | | | |
|---|--------------------------|-----------------------------|-----------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Samenkracht en burgerparticipatie (6.1) | 13.401 | 22.851 | 23.795 | 944 N |
| Wijkteams (6.2) | 21.079 | 22.883 | 22.360 | 523 V |
| Inkomensregelingen (6.3) | 75.892 | 87.722 | 86.775 | 947 V |
| Begeleide participatie (6.4) | 23.718 | 24.596 | 24.290 | 306 V |
| Arbeidsparticipatie (6.5) | 7.366 | 7.348 | 7.124 | 224 V |
| Maatwerkvoorzieningen (WMO) (6.6) | 8.220 | 8.116 | 7.866 | 250 V |
| Maatwerkdienstverlening 18+ (6.71) | 36.838 | 36.927 | 36.641 | 286 V |
| Maatwerkdienstverlening 18- (6.72) | 46.438 | 51.978 | 54.320 | 2.342 N |
| Geëscaleerde zorg 18+ (6.81) | 35.499 | 37.423 | 37.657 | 234 N |
| Geëscaleerde zorg 18- (6.82) | 3.285 | 3.454 | 3.231 | 223 V |
| Totaal lasten | 271.736 | 303.298 | 304.059 | 761 N |
| Samenkracht en burgerparticipatie (6.1) | 229 | 9.810 | 10.972 | 1.162 V |
| Wijkteams (6.2) | 2.709 | 2.815 | 3.177 | 362 V |
| Inkomensregelingen (6.3) | 69.549 | 78.066 | 78.778 | 712 V |
| Begeleide participatie (6.4) | 6 | 6 | 138 | 132 V |
| Arbeidsparticipatie (6.5) | 527 | 350 | 350 | 0 N |
| Maatwerkvoorzieningen (WMO) (6.6) | 801 | 775 | 832 | 57 V |
| Maatwerkdienstverlening 18+ (6.71) | 1.267 | 1.235 | 1.327 | 92 V |
| Maatwerkdienstverlening 18- (6.72) | 2.432 | 2.579 | 3.231 | 652 V |
| Geëscaleerde zorg 18+ (6.81) | 1.216 | 1.231 | 1.436 | 205 V |
| Geëscaleerde zorg 18- (6.82) | 103 | 104 | 154 | 50 V |
| Totaal baten | 78.839 | 96.971 | 100.395 | 3.424 V |
| Samenkracht en burgerparticipatie (6.1) | -13.172 | -13.041 | -12.823 | 218 V |
| Wijkteams (6.2) | -18.370 | -20.068 | -19.183 | 885 V |
| Inkomensregelingen (6.3) | -6.343 | -9.656 | -7.997 | 1.659 V |
| Begeleide participatie (6.4) | -23.712 | -24.590 | -24.152 | 438 V |
| Arbeidsparticipatie (6.5) | -6.839 | -6.998 | -6.774 | 224 V |
| Maatwerkvoorzieningen (WMO) (6.6) | -7.419 | -7.341 | -7.034 | 307 V |
| Maatwerkdienstverlening 18+ (6.71) | -35.571 | -35.692 | -35.314 | 378 V |
| Maatwerkdienstverlening 18- (6.72) | -44.006 | -49.399 | -51.089 | 1.690 N |
| Geëscaleerde zorg 18+ (6.81) | -34.283 | -36.192 | -36.221 | 29 N |
| Geëscaleerde zorg 18- (6.82) | -3.182 | -3.350 | -3.077 | 273 V |
| Totaal saldo van baten en lasten | -192.897 | -206.327 | -203.664 | 2.663 V |
| Toevoeging reserves | 2.619 | 4.826 | 3.348 | 1.478 V |
| Onttrekking reserves | 2.303 | 6.378 | 5.100 | 1.278 N |
| Saldo mutaties reserves | -316 | 1.552 | 1.752 | 200 V |
| Resultaat | -193.213 | -204.775 | -201.912 | 2.863 V |

| Rekening 2025. Bedragen * € 1.000 | | | | | |
|-----------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|----------|-------------|
| programma | omschrijving | Begrote netto investering 2025 | Werkelijke netto investering 2025 | Verschil | Toelichting |
| 6 | Ontmoeting gemeenschapshuizen | 450 | 450 | 0 | |

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 |
|---|------------|------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2024 |
| Omvang huishoudelijk restafval in kg per inwoner ² | 104 | 88 | 88 | 88 | Nog niet bekend | 150 |
| % Hernieuwbare elektriciteit ³ | 7,3 | 9,3 | Nog niet bekend | Nog niet bekend | Nog niet bekend | Nog niet bekend |

1. Bron 'waarstaatjemeente.nl' waarbij geldt gegevens afkomstig van CBS (statistiek Huishoudelijk afval) en Klimaatmonitor-RWS.
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 en 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 |
|--|------------|------|------|------|------|-----------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| % Maastrichtenaren dat eigen gezondheid beoordeelt als (zeer) goed | 71 | 71 | 71 | 70 | 71 | 70 |
| % Maastrichtenaren bij wie gezondheid het dagelijks functioneren in thuissituatie (heel) veel belemmert ³ | 5 | 5 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| % Maastrichtenaren bij wie gezondheid deelname aan het maatschappelijk leven (heel) veel belemmert ⁴ | 7 | 7 | 7 | 8 | 8 | 8 |

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?

Prestaties going concern

Uitvoering geven aan:

- De Wet publieke gezondheid opgedragen aan de GGD Zuid-Limburg: infectiebestrijding, medische milieukunde, hygiëne en inspectie, epidemiologie, forensische geneeskunde, seksuele gezondheid, 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 2025-2030
- 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 2025-2028
- GGZ-preventie.
- Implementeren van het Integrale Plan van Aanpak Gezond en Actief leven Akkoord (GALA) 2024-2026.

Realisatie prestaties 2025

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|--|
| Vaststellen in tweede kwartaal zienswijze raad op begroting 2026 GGD Zuid-Limburg. | Conform vastgesteld. Gedurende 2025 is gebleken dat de wachtlijsten bij Veilig Thuis toenemen, hetgeen de noodzaak van aanvullende FTE onderstreept om de groeiende maatschappelijke problematiek tijdig en zorgvuldig te kunnen opvangen. |
| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
| 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 |
| Vaststellen suïcidepreventiebeleid | De wet integrale suïcidepreventie is van kracht gegaan op 1 januari 2026. Gemeenten hebben 1 jaar de tijd om beleid vast te stellen. De beoogde vaststelling van het suïcidebeleid vindt plaats in het vierde kwartaal van 2026. |

Wat heeft het gekost?

| Volksgezondheid (7.1) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 8.689 | 9.600 | 9.572 | 28 V |
| Baten | 30 | 778 | 778 | 0 N |
| Saldo van baten en lasten | -8.659 | -8.822 | -8.794 | 28 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Resultaat | -8.659 | -8.822 | -8.794 | 28 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|------------|----------------------|-------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 28 V | | | 28 V |
| Totaal afwijkingen | 28 V | 0 N | 0 N | 28 V |

7.2 Riolering

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren de gemeentelijke taken ten aanzien van afvalwater en de waterhuis-houding. 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. We zorgen voor een oppervlaktewaterkwaliteit die voldoet aan alle eisen. Met het oog op klimaatverandering werken we toe naar een stad die is voorbereid op overstromingen en mogelijk nieuwe strengere veiligheids-normen in 2050. We werken aan een stad die zo min mogelijk water op straat heeft bij extreme buien en tegelijk ook naar een stad die leefbaar is in geval van extreme hitte.

| Effectindicatoren | Realisatie | | | | | Begroting |
|--|------------|------|------|-----------------|------|-----------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| % Maastrichtenaren dat in eigen buurt vaak last heeft van teveel regenwater op straat ¹ | 4 | 5 | 5 | 12 ² | 9 | <12 |

1. Bron: Stadspanning 2025.

2. In 2024 heeft Maastricht meerdere malen te maken gehad met extreme neerslaggebeurtenissen.

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

Rioolbeheer

- Rioleringen worden periodiek geïnspecteerd en indien nodig hersteld of vervangen, daarbij wordt indien mogelijk ook ingezet op relining (relining is een rioolrenovatietechniek. Hierbij wordt de riolering aan de binnenkant voorzien van een coating en hoeft de riolering niet te worden opgebroken en is goedkoper in de exploitatie).

Voorkomen wateroverlast

- We realiseren projecten die tot doel hebben de wateroverlast te beperken en water vast te houden. Daarbij wordt de synergie gezocht met de vergroeningsopgave en de op stapel staande wegrehabilitaties die naar aanleiding van de vastgestelde NIBOR worden uitgevoerd. Hierin worden ook kleine/middelgrote projecten meegenomen die zijn voortgekomen uit de analyses na de extreme neerslaggebeurtenissen uit 2023.

Bewustwording en communicatie

- We zetten in op een goede en brede communicatie waarin burgers verder bewust worden gemaakt van het veranderende klimaat en maatregelen die burgers op eigen terrein kunnen nemen om wateroverlast te voorkomen.

Realisatie prestaties 2025

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|---|
| Het uitvoeren van projecten uit het vastgestelde waterprogramma en de klimaatadaptatiestrategie. Daarbij ligt de focus op de groen-blauw structuur in Maastricht zuid-west, het vervangen van het rioolstelsel in Nazareth-Noord in combinatie met de herstructurering en diverse andere kleinere projecten. | Fase 1 van de groen-blauwe structuur in Maastricht west is afgerond. In 2025 is het rioolstelsel in de Kasteel Hillenraadweg vervangen, Nazareth noord is nog niet vervangen. Tevens zijn op diverse plekken in de stad kleinere maatregelen uitgevoerd ter voorkoming van wateroverlast. |
| Op basis van het startdocument “zuidelijk Maasdal” verder werken aan de MIRT-verkenning. Daarvoor wordt in 2025 de nota reikwijdte en detailniveau ter besluitvorming aan het college aangeboden. De nota geeft aan welke oplossingsrichtingen in de MIRT-verkenning worden onderzocht en welke afvallen. | In 2025 is de probleemanalyse en het synthesesdocument vastgesteld en zijn de eerste oplossingsrichtingen bepaald. Daarover heeft de stuurgroep eind 2025 een besluit genomen. In 2026 zal duidelijk worden welke oplossingsrichtingen in de MIRT-verkenning worden onderzocht. De nota “reikwijdte en detailniveau” komt in een later stadium. |

Wat heeft het gekost?

| Rioiering (7.2) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 9.431 | 12.668 | 11.432 | 1.236 V |
| Baten | 16.514 | 19.862 | 18.627 | 1.235 N |
| Saldo van baten en lasten | 7.083 | 7.194 | 7.195 | 1 V |
| Toevoeging reserves | 39 | 39 | 39 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 12 | 12 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | -39 | -27 | -27 | 0 N |
| Resultaat | 7.044 | 7.167 | 7.168 | 1 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|----------------|-------------------|------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Werkbudget | 176 N | | | 176 N |
| Afwikkelen resultaat product riolen via voorziening | 1.581 V | 1.339 N | | 242 V |
| Kapitaallasten | 184 V | | | 184 V |
| Inspectie en reinigen riolen N/O | 379 N | | | 379 N |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 26 V | 104 V | | 130 V |
| Totaal afwijkingen | 1.236 V | 1.235 N | 0 N | 1 V |

Werkbudget riolen

Het werkbudget riolen wordt gebruikt om niet voorziene kosten op te vangen. In 2025 bestaat het negatieve resultaat voor circa de helft uit de meerkosten voor inhuur, omdat een formatieplek (nog) niet structureel ingevuld kon worden (€ 0,078 mln.). Daarnaast zijn er juridische kosten gemaakt in relatie tot de kwestie van de verzakte woningen in de wijk Heer.

Afwikkelen resultaat product riolen via voorziening

Dit betreft het vereffenen van het resultaat op het taakveld riolen met de voorziening riolen, conform voorgeschreven wetgeving.

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).

Inspectie en reinigen riolen N/O

De overschrijding van het project Inspectie en Reinigen Riolen is ontstaan doordat in de tweede helft van het jaar aanzienlijk complexere werkzaamheden zijn uitgevoerd dan in de eerdere prognoses was voorzien. Er zijn meer specials uitgevoerd (locaties met extreme vervuiling, moeilijke bereikbaarheid of noodzakelijk nachtwerk), waardoor extra inzet en hogere kosten zijn ontstaan. Om de voortgang te borgen zijn extra ploegen ingezet, wat heeft geleid tot hogere dagkosten. Deze intensivering van werkzaamheden en de hogere vervuilingsgraad hebben geleid tot een hogere kostenrealisatie dan vooraf geraamd.

7.3 Afval

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoren de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval en grondstoffen en de reiniging van de openbare ruimte.

Wat willen we bereiken?

Afval

| Effectindicatoren ¹ | Realisatie | | Begroting | Begroting |
|---|-------------|-------------|-------------------|-----------|
| | 2024 | 2025 | 2025 ² | 2030 |
| Grondstofscheiding afvalstromen met haal-of brengvoorziening ³ | | | | |
| GFT+E ⁴ | 70% | 72% | >70% | 90% |
| Oud Papier en Karton | 85% | 91% | >85% | 90% |
| Glas | 88% | 91% | >88% | 90% |
| Textiel ⁵ | Geen meting | Geen meting | Geen meting | 90% |
| PMD ⁶ | 74% | 80% | >74% | 90% |
| Luiers en incontinentiemateriaal ⁷ | 57% | 66% | >57% | 90% |
| Waardering afvalbeleid door inwoners | | | | |

| Effectindicatoren ¹ | Realisatie | | Begroting | Begroting |
|--------------------------------|-------------|------|-------------------|-----------|
| | 2024 | 2025 | 2025 ² | 2030 |
| Rapportcijfer ⁸ | Geen meting | 7,0 | >6,7 | 7 |

- 1) Meetbron: Gemeente Maastricht.
- 2) Gegevens van de grondstofscheiding zijn beschikbaar vanaf jaarrekening 2024 en voor begroting 2026. Voor begroting 2025 waren nog geen cijfers beschikbaar.
- 3) De doelstelling is om in 2030 deze grondstoffen voor 90% gescheiden in te zamelen, waarbij ze tevens van goede kwaliteit zijn. Verwezen wordt naar de pagina's 17 en 18 van het vastgestelde regionaal beleidskader afval- en grondstoffen.
- 4) De afkorting GFT+E staat voor groente-, fruit- en tuinafval en etensresten.
- 5) Nulmeting is uitgevoerd in 4e kwartaal 2024. Textiel is niet meegenomen, omdat een groot deel van het huishoudelijk textiel niet via gemeentelijke voorzieningen wordt afgevoerd. Zodra dit is omgebogen wordt de nulsituatie van textiel bepaald.
- 6) De afkorting PMD staat voor plastic, metalen en drankverpakkingen.
- 7) Het gerapporteerde percentage van luiers- en incontinentiemateriaal 2024 is gewijzigd in 57%. De doelstelling in de begroting 2025 (>57%) is hierop gebaseerd.
- 8) Deze indicator wordt vanaf 2025 gemeten via de Stadspeiling op basis van 8 enquêtevragen.

Schoon

| Prestatie-indicatoren | Realisatie | | Begroting |
|---|------------|------|-----------|
| <i>CROW-kwaliteitsniveau</i> ¹ | 2024 | 2025 | 2025 |
| Schoon binnen de singels | C | B | B |
| Schoon buiten de singels | B | B | C |
| Milieuperrons, centrum | B | B | B |
| Milieuperrons, buitenwijken | D | C | C |

1. <https://www.crow.nl/>

Wat doen we daarvoor?

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, 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 informatie via de website, via de milieuapp en via het Klant Contact Center. (Rest-)afvalvervuiling in de stad wordt aangepakt evenals overlast in de binnenstad als gevolg van het aanbieden en inzamelen van bedrijfsafval. 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 2025

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|---|
| <p>Vaststellen in tweede kwartaal Afvalstoffenverordening en aangepaste afvalstoffenheffing t.b.v. maatregelen voortkomende uit het Regionaal Beleidskader en het Grondstoffenplan. Dit betreft bijvoorbeeld de frequenties waarop de verschillende afvalstromen aan huis worden opgehaald en de inzamelmiddelen die hiervoor worden gebruikt.</p> | <p>Op 1 juli 2025 heeft de gemeenteraad, tijdens de behandeling van het Grondstoffenplan Maastricht 2026–2030, de motie 'Eerlijke afvalinzameling aan huis' aangenomen.</p> <p>Op 21 oktober 2025 heeft de gemeenteraad de Afvalstoffenverordening vastgesteld.</p> <p>In de begrotingsvergadering van 4 november 2025 heeft de gemeenteraad de aangepaste afvalstoffenheffing vastgesteld.</p> |
| <p>Behandeling van de ontwerpbegroting 2026 van de GR Geul en Maas met daarin de tarieven en alle verschillende diensten die worden geleverd op gebied van afvalinzameling en reiniging.</p> | <p>Op 1 juli 2025 heeft de gemeenteraad besloten geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de ontwerpbegroting 2026 van de GR Geul en Maas.</p> |
| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
| <p>Vaststellen Grondstoffenplan Maastricht (uitvoeringsplan van het regionaal beleidskader afval en grondstoffen) met daarin de aangepaste dienstverlening op gebied van huis-aan-huis inzameling van afvalstromen, aanpassingen aan de milieuperrons, de service op de milieuparken en communicatie en handhaving.</p> | <p>Het Grondstoffenplan Maastricht is op 22 april 2025 door het college vastgesteld.</p> |
| <p>Vaststellen van het Uitvoeringsbesluit en nemen van locatiebesluiten tot het plaatsen van ondergrondse restafvalcontainers ter gefaseerde vervanging van inzameling van de betaalde restzak.</p> | <p>Het Uitvoeringsbesluit Afvalstoffen Maastricht is op 9 december 2025 door het college vastgesteld. Twee locatiebesluiten tot het plaatsen van ondergrondse restafvalcontainers zijn op 11 november 2025 door het college genomen.</p> |

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|--|
| Monitoren van de hoeveelheid en kwaliteit van de afvalstromen en het effect op dumpingen van het overstappen naar de inzameling van PMD via zakken aan huis (uitgezonderd Maastricht Centrum) en het één keer per jaar gratis kunnen laten ophalen van grofvuil (per huishouden; waarbij de verwerkingskosten wel betaald dienen te worden). | Conform. In wijken met PMD-inzameling aan huis zijn de ondergrondse PMD-containers sinds maart 2025 verwijderd; alleen op enkele milieuperrons in het Centrum blijven ze beschikbaar voor bewoners zonder huis-aan-huisinzameling. Door het wegvallen van PMD-inzameling op deze milieuperrons wordt vaker PMD en ander afval in de glascontainers achtergelaten, wat leidt tot zichtbare vervuiling. Ondanks de in 2025 getroffen maatregelen blijft extra inzet en budget nodig om de glasstroom voldoende schoon te houden. |
| Het monitoren van de kwaliteit en hoeveelheid van verschillende grondstofstromen (onder andere PMD en GFT+E). | Conform. |

Wat heeft het gekost?

| Afval (7.3) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 21.024 | 20.601 | 20.427 | 174 V |
| Baten | 30.772 | 30.368 | 30.212 | 156 N |
| Saldo van baten en lasten | 9.748 | 9.767 | 9.785 | 18 V |
| Toevoeging reserves | 681 | 681 | 681 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 66 | 64 | 2 N |
| Saldo mutaties reserves | -681 | -615 | -617 | 2 N |
| Resultaat | 9.067 | 9.152 | 9.168 | 16 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|--------------|-------------------|-------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Personeelskosten | 258 V | 297 N | | 39 N |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 84 N | 141 V | 2 N | 55 V |
| Totaal afwijkingen | 174 V | 156 N | 2 N | 16 V |

Personeelskosten

Het voordeel (€ 0,258 mln.) op de personeelskosten 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 in loondienst van de gemeente Maastricht. De kosten hiervan worden in rekening gebracht bij GR Geul en Maas. Dit voordeel moet in samenhang met het (€ 0,297 mln.) nadeel op de baten worden gezien. Er mogen immers minder kosten in rekening worden gebracht. Dit nadelige effect wordt echter gedempt (met € 0,016 mln.), doordat vanuit Maastricht wel overheadkosten worden doorbelast over de inzet van tijdelijke krachten (die financieel via de GR Geul en Maas loopt en niet via Maastricht). De personeelskosten laten derhalve een nadelig saldo zien van € 0,039 mln. Deze kosten worden verrekend met de voorziening Afval, waardoor het effect op het resultaat nihil is.

De overheadkosten laten daarentegen een voordeel van € 0,016 mln. zien. Deze overhead wordt niet verrekend met de voorziening Afval en komt daarmee ten gunste van het resultaat.

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; Omgevingsdienst Zuid-Limburg. Ook de uitvoering van het klimaatakkoord behoort tot dit taakveld.

Wat willen we bereiken?

Beheerste situatie fysieke leefomgeving

Voldoen aan de gestelde normen op gebied van bodem, geluid, luchtkwaliteit en milieurisico's.

Een klimaatneutrale samenleving

Doel is een klimaatneutrale gemeente in 2050 en een klimaatneutrale gemeentelijke organisatie in 2030, waarbij de reikwijdte en impact hiervan per onderdeel nader wordt uitgewerkt en vertaald naar concrete maatregelen en fasering.

| Effectindicatoren | Realisatie | | | | | Begroting |
|---|-------------|---------|-------------|-------------|-----------------|-----------|
| | 2017 | 2022 | 2025 | 2025 | 2025 | |
| Aantal woningen met een overschrijding van de standaardwaarde door ^{1a} : | | | | | | |
| - gemeentelijke wegen | 22.078 | 24.477 | geen meting | geen meting | geen meting | |
| - treinlawaai | 1200 | 460 | | | | |
| - industrielawaai | 600 | 600 | | | | |
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| 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 | 2 |
| CO ₂ -uitstoot in tonnen, gebouwde omgeving Maastricht ^{1d} | 336.500 | 292.900 | 251.500 | 243.500 | Nog niet bekend | <289.400 |
| CO ₂ -uitstoot in tonnen, gemeentelijke organisatie Maastricht ^{1e} | Niet bekend | 12.265 | 10.717 | 11.606 | Nog niet bekend | <12.265 |

1. Bron: (1a) Geluidbelastingkaarten, meting elke 5 jaar. Door invoering van de Omgevingswet is er een nieuwe aanpak om geluidsbelaste woningen te beoordelen. Ook is het verkeersmodel in 2023 geactualiseerd en wordt sindsdien uitgegaan van andere verkeerscijfers. Cijfers in opeenvolgende jaren zijn daarom niet vergelijkbaar. (1b) Rapportage luchtkwaliteit, inmiddels vervallen omdat er geen overschrijdingen van de wettelijke grenswaarden meer zijn; (1c) Jaarlijkse voortgangsrapportage spoedlocaties; (1d) Klimaatmonitor RWS; (1e) CO₂ voetafdruk Gemeente Maastricht, jaarlijkse meting m.i.v. 2022.

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- *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. Vanaf 1 januari 2024 voert de

RUDZL (vanaf 1 juli 2024 Omgevingsdienst Zuid-Limburg) de basistaken in opdracht van de gemeente uit. Hieronder valt onder andere het afhandelen van meldingen/vergunningen van de in de Omgevingswet aangewezen milieubelastende activiteiten.

- *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.

- *Omgevingswet*

Herijken van de regels om de milieukundige kwaliteit van de fysieke leefomgeving te waarborgen zodat deze begrijpelijk en integraal afgestemd zijn met de andere kwaliteiten die nagestreefd worden in de stad.

- *Zero Emissie Stadslogistiek (ZES)*

Na invoering van de Zero Emissiezone Stadslogistiek in de binnenstad per 1 januari 2025 zien we toe op de naleving en verlenen we ontheffingen.

- *Bewustwording Luchtkwaliteit*

Wij stimuleren luchtkwaliteit via fijnstof-metingen door particulieren en educatie (waaronder een reizende tentoonstelling) op scholen door het CNME.

- *Gebiedsgericht grondwaterbeheer Maastricht Oost en grondwater Meetnet Maastricht*

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

- *Informatiebeheer bodem*

Om te voldoen aan de verplichtingen uit de Basis Registratie Ondergrond is een goed werkend en actueel Bodem Informatie Systeem noodzakelijk. Dit systeem wordt continu actueel gehouden en informatieverzoeken van inwoners, ondernemers of bouwers worden snel en correct uitgevoerd.

- *Klimaatneutrale samenleving en energietransitie*

Met de maatregelen en projecten zoals opgenomen in de Regionale Energie Strategie Zuid-Limburg (RES-ZL) als het gaat over energieopwekking en de lokale Transitievisie Warmte (TVW) als het gaat over wijkgerichte verduurzaming van de woningvoorraad, bedrijven en de realisatie van wamtenetten, 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 waarover de raad halfjaarlijks wordt geïnformeerd qua stand van zaken.

Realisatie prestaties in 2025

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|--|
| Vaststellen Transitievisie Warmte en Energie in het tweede kwartaal. | Conform, vastgesteld op 15 april 2025. |

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|--|
| Vaststellen van en uitvoering geven aan wijkuitvoeringsplannen conform uitvoeringsprogramma energie- en warmtetransitie met daarin wijkgerichte maatregelen om het energieverbruik te verminderen en te verduurzamen. | Conform. |
| Aanpak problematiek van netcongestie. Faciliteren van de netbeheerder bij het uitbreiden van het elektriciteitsnet (m.n. ruimtelijke inpassing infrastructuur). Tevens uitvoering geven aan (maatregelen uit) gebiedsgerichte aanpak bedrijventerreinen. | Conform. De gemeente faciliteert de uitbreiding van het elektriciteitsnet en bevordert via de gebiedsgerichte aanpakken maatregelen om met netcongestie om te gaan. Concreet werkten wij onder meer aan energy hubs op bedrijventerreinen, nadere afspraken met Enexis Netbeheer over inpassing van elektriciteits infrastructuur en richtlijnen voor energieopslagsystemen. |

Wat heeft het gekost?

| Milieubeheer (7.4) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 11.034 | 11.360 | 11.828 | 468 N |
| Baten | 9.066 | 7.389 | 6.984 | 405 N |
| Saldo van baten en lasten | -1.968 | -3.971 | -4.844 | 873 N |
| Toevoeging reserves | 4.345 | 1.890 | 829 | 1.061 V |
| Onttrekking reserves | 300 | 388 | 388 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | -4.045 | -1.502 | -441 | 1.061 V |
| Resultaat | -6.013 | -5.473 | -5.285 | 188 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|---|----------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| ODZL | 192 V | | | 192 V |
| Energietransitieplan/Klimaatakkoord | 265 N | 720 N | 1.061 V | 76 V |
| SPUK Lokale Aanpak Isolatie, Schone Lucht Akkoord en Energiearmoede | 384 N | 384 V | | 0 N |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 11 N | 69 N | | 80 N |
| Totaal afwijkingen | 468 N | 405 N | 1.061 V | 188 V |

ODZL

Het voordelig resultaat ontstaat door een incidenteel toegekende korting van 40% (€ 0.192 mln.) op de laatste kwartaalbijdrage aan de Omgevingsdienst Zuid-Limburg (ODZL). Dit is zo besloten in de DB-vergadering van 13 november 2025 als gevolg van de positieve ODZL-resultaten en was derhalve niet bekend ten tijde van de 2^e Bestuursrapportage 2025.

Energietransitieplan / klimaatakkoord

De uiteindelijke lasten (€ 0,621 mln. N) en baten (€ 0,412 mln. N) voor de activiteiten ten behoeve van het programma energie- en warmtetransitie zijn hoger uitgevallen in 2025 dan ingeschat ten tijde van de 2^e Bestuursrapportage 2025. Het nadelig resultaat op de lasten komt voornamelijk door het realiseren van meer voortgang, en derhalve ook meer kosten voor energieadvies voor particulieren en Vve's dan ingeschat ten tijde van de 2^e Bestuursrapportage 2025. Het negatief resultaat op de baten komt door een hoger ingeschatte ontvangst van de uitkering in 2025 dan daadwerkelijk ontvangen. Dit betreft een verschil in timing en het niet hierop aanpassen van de begroting, per saldo is de totaal ontvangen uitkering gedurende 2023, 2024 en 2025 juist.

SPUK's

In het laatste kwartaal van 2025 is meer gebruik gemaakt van de subsidieregeling Isolatiemaatregelen particulieren dan ten tijde van de 2^e Bestuursrapportage 2025 verwacht.

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 resultaat-effect.

Tevens zijn in 2025 meer kosten voor de Gebiedsgerichte aanpak Beatrixhaven gemaakt, welke ten laste van de SPUK SLA behoren, dan vooraf ingeschat; en is in het laatste kwartaal van 2025 meer gebruik gemaakt van de stimuleringsregeling voor minima voor aanschaf van nieuw en energiezuiniger witgoed dan ten tijde van de 2^e Bestuursrapportage 2025 verwacht.

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 resultaat-effect.

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 2025

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2025

Er waren in 2025 geen specifieke aandachtspunten voor de raad en het college.

Wat heeft het gekost?

| Begraafplaatsen en crematoria (7.5) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 773 | 876 | 893 | 17 N |
| Baten | 551 | 676 | 652 | 24 N |
| Saldo van baten en lasten | -222 | -200 | -241 | 41 N |
| Toevoeging reserves | 10 | 10 | 10 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 2 | 2 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | -10 | -8 | -8 | 0 N |
| Resultaat | -232 | -208 | -249 | 41 N |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 17 N | 24 N | 0 N | 41 N |
| Totaal afwijkingen | 17 N | 24 N | 0 N | 41 N |

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

| Programma 7 Volksgezondheid en milieu | (bedragen x € 1.000) | | | |
|---|--------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Volksgezondheid (7.1) | 8.689 | 9.600 | 9.572 | 28 V |
| Riolering (7.2) | 9.431 | 12.668 | 11.432 | 1.236 V |
| Afval (7.3) | 21.024 | 20.601 | 20.427 | 174 V |
| Milieubeheer (7.4) | 11.034 | 11.360 | 11.828 | 468 N |
| Begraafplaatsen en crematoria (7.5) | 773 | 876 | 893 | 17 N |
| Totaal lasten | 50.951 | 55.105 | 54.152 | 953 V |
| Volksgezondheid (7.1) | 30 | 778 | 778 | 0 N |
| Riolering (7.2) | 16.514 | 19.862 | 18.627 | 1.235 N |
| Afval (7.3) | 30.772 | 30.368 | 30.212 | 156 N |
| Milieubeheer (7.4) | 9.066 | 7.389 | 6.984 | 405 N |
| Begraafplaatsen en crematoria (7.5) | 551 | 676 | 652 | 24 N |
| Totaal baten | 56.933 | 59.073 | 57.253 | 1.820 N |
| Volksgezondheid (7.1) | -8.659 | -8.822 | -8.794 | 28 V |
| Riolering (7.2) | 7.083 | 7.194 | 7.195 | 1 V |
| Afval (7.3) | 9.748 | 9.767 | 9.785 | 18 V |
| Milieubeheer (7.4) | -1.968 | -3.971 | -4.844 | 873 N |
| Begraafplaatsen en crematoria (7.5) | -222 | -200 | -241 | 41 N |
| Totaal saldo van baten en lasten | 5.982 | 3.968 | 3.101 | 867 N |
| Toevoeging reserves | 5.075 | 2.620 | 1.559 | 1.061 V |
| Onttrekking reserves | 300 | 468 | 466 | 2 N |
| Saldo mutaties reserves | -4.775 | -2.152 | -1.093 | 1.059 V |
| Resultaat | 1.207 | 1.816 | 2.008 | 192 V |

| Rekening 2025. Bedragen * € 1.000 | | | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---------|-------------|
| programma | omschrijving | Begrote netto investering 2025 | Werkelijke netto investering 2025 | Vershil | Toelichting |
| 7 | Begraafplaats | 32 | 0 | 32 | |
| 7 | Riolering | 29.764 | 6.195 | 23.570 | 1 |
| 7 | Milieuzones | 453 | 0 | 453 | 2 |
| 7 | Uitvoeren Energietransitieplan | 835 | 0 | 835 | 3 |
| 7 | Milieustations/perrons | 524 | 360 | 164 | |

1:

Er dienen veel rioleringen vervangen, danwel gerenoveerd te worden. Hiervoor zoeken wij zo veel als mogelijk de koppeling met NIBOR/wegrehabilitaties. Derhalve sluit de uitvoering van de werkzaamheden hierop aan. Zoals aangegeven bij de post 'Verhardingen levensduurverlengend' is de realisatie vanwege diverse interne en externe factoren naar achter geschoven. In de begroting 2027 zal een aangepaste planning worden opgenomen in het MJIP. De niet benodigde kapitaallasten blijven behouden in de voorziening riolen.

2:

De raad heeft in december 2023 besloten om van de oorspronkelijke € 4,4 mln. investeringsmiddelen € 0,400 mln. te laten staan voor nader onderzoek naar een milieuzone of overige maatregelen ten behoeve van de verbetering van o.a. de luchtkwaliteit. Vanwege de invoering van de ZES Zero Emissie Stadslogistiek)-zone verwachten wij niet dat deze middelen op korte termijn nog nodig zijn en

stellen wij voor deze vrij te laten vallen. Als in de toekomst onverhoopt toch verzocht wordt hier investeringen voor te doen zal opnieuw investeringskrediet hiervoor moeten worden vrijgemaakt.

3:

Bij het energietransitieplan gaat het om middelen die enkele jaren geleden (via Klimaatbegroting 2018-2022) gereserveerd zijn voor o.a. warmteprojecten in het centrum. Dit heeft (nog) nog niet tot een investering geleid, gezien de hoge mate van complexiteit en de opbouw van de uitvoeringsorganisatie. Wij voorzien dat vanaf 2027 deze investeringsmiddelen kunnen worden benut binnen het uitvoeringsprogramma energie- en warmtetransitie.

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 |
|---|------------|------|------|------|------------------|-----------------------------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| Aantal nieuwbouw woningen per 1.000 woningen ^{1a} , | 8,0 | 15,3 | 17,8 | 3,8 | Nog niet bekend | Nog niet bekend |
| Gemiddelde WOZ waarde woningen (x € 1.000) ^{1b} | 239 | 258 | 301 | 294 | 313 ³ | 378 ³ |
| Demografische druk (%) ^{1b,2} | 63,7 | 64,2 | 64,6 | 64,2 | 64,7 | 64,0 |
| Gemiddelde gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (€) ^{1c} | 809 | 975 | 983 | 1004 | 1040 | 948 |
| Gemiddeld gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (€) ^{1c} | 827 | 995 | 1004 | 1022 | 1059 | 1039 |

1. Bron 'waarstaatjemeente.nl' waarbij geldt: (1a) ABF Systeem Woningvoorraad; (1b) CBS; (1c) COELO.
2. 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.
3. 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.

Wat doen we daarvoor?

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 wijzigingsbesluiten (tijdelijk) Omgevingsplan

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

Realisatie prestaties 2025

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|---|
| Vaststellen (ontwerp) Omgevingsvisie Maastricht (incl. plan-m.e.r.) en afronding en evaluatie inzet burgerberaad in tweede of derde kwartaal. | De stadsronde over de vaststelling van de geactualiseerde Omgevingsvisie vond plaats in december 2025. De behandeling in de gemeenteraad in februari 2026. |
| Vaststellen eerste wijzigingsbesluit Omgevingsplan (deelgebied Heer-Scharn) in het vierde kwartaal. | Vaststelling van het eerste wijzigingsbesluit Omgevingsplan voor het deelgebied Heer-Scharn heeft niet plaatsgevonden in 2025. Oorzaak is de juridische en technische complexiteit van de transitie naar het omgevingsplan, alsook de technische beperkingen die ervaren worden met de beschikbare software. Ten behoeve van het (geactualiseerd) Plan van aanpak Transitie en Nota van Uitgangspunten Omgevingsplan Maastricht wordt heroverwogen wat de juiste aanpak hierin is. |

| Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|---|
| <p>Vaststellen ruimtelijke besluiten (in de vorm van een wijzigingsbesluit van het tijdelijk omgevingsplan of een buitenplanse omgevingsplanactiviteit) in het kader van de gefaseerde aanpak van de gebieden Enci-terrein, Limmel aan de Maas en Belvédère in vierde kwartaal.</p> | <p><i>Enci-terrein</i> Ruimtelijke besluitvorming door de raad in 2025 heeft niet plaatsgevonden vanwege afhankelijkheid van acties van de eigenaar LRE/gebiedsontwikkeling ENCI Maastricht.</p> <p>De mogelijkheid om een Energie- en Waterhub te realiseren wordt onderzocht (niet opgenomen in begroting 2025).</p> <p><i>Limmel aan de Maas (Trega/Zinkwit)</i> Ruimtelijke besluitvorming door de raad heeft niet plaatsgevonden in 2025. Voor de eerste fase woningbouw is een tenderprocedure gestart, waarvoor in de loop van 2026 naar verwachting wordt gegund.</p> <p>Een ruimtelijk besluit voor de hoofdinfrastructuur is voorbereid (niet opgenomen in begroting 2025).</p> <p><i>Belvédère</i> Ruimtelijke besluitvorming door de raad heeft in 2025 niet plaatsgevonden. Voor het project Landbouwbelang is een aanvraag ingediend voor een omgevingsvergunning (gefaseerde BOPA), waarvoor het college bevoegd gezag is met bindend advies van de gemeenteraad. De tenderprocedure inzake Sphinx-noord is gestart in oktober 2025.</p> |

| Uitvoerend (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|---|
| <p>Op basis van plan van aanpak 'Transitie omgevingsplan' voorbereiden basisregeling aan de hand van eerste deelgebied 'Heer-Scharn'. Een voorontwerp wijzigingsbesluit Omgevingsplan wordt ter inzage gelegd.</p> | <p>Terinzagelegging van het voorontwerp van het eerste wijzigingsbesluit Omgevingsplan voor het deelgebied Heer-Scharn heeft niet plaatsgevonden in 2025. Oorzaak is de juridische en technische complexiteit van de transitie naar het omgevingsplan, alsook de technische beperkingen die ervaren worden met de beschikbare software.</p> |
| <p>We faciliteren naar schatting een 15-tal particuliere gebieds- en locatieontwikkelingen, die zich in de loop van 2024 hebben aangevraagd met een omgevingsvergunning voor een buitenplanse omgevingsactiviteit of een wijzigingsbesluit van het (tijdelijke) Omgevingsplan.</p> | <p>Conform (initiatieven in diverse stadia: bv. Vroendaal, Batterijstraat, 7 Januaristraat, Gerard Walravenstraat, Kruisherhotel, De Burght).</p> |

Wat heeft het gekost?

| Ruimtelijke ordening (8.1) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 7.061 | 8.415 | 7.924 | 491 V |
| Baten | 432 | 105 | 91 | 14 N |
| Saldo van baten en lasten | -6.629 | -8.310 | -7.833 | 477 V |
| Toevoeging reserves | 3 | 371 | 396 | 25 N |
| Onttrekking reserves | 33 | 1.292 | 1.065 | 227 N |
| Saldo mutaties reserves | 30 | 921 | 669 | 252 N |
| Resultaat | -6.599 | -7.389 | -7.164 | 225 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|-------------|----------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Ambities stationsomgeving | 128 N | | | 128 N |
| Wijkaanpak herstructureringen | 294 V | 50 N | 244 N | 0 N |
| Kapitaallasten | 122 V | | | 122 V |
| Personeelskosten | 122 V | 8 V | | 130 V |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 81 V | 28 V | 8 N | 101 V |
| Totaal afwijkingen | 491 V | 14 N | 252 N | 225 V |

Ambities stationsomgeving

Bij het vaststellen van de begroting 2026 is het budget voor 2025 opgehoogd met € 0,075 mln. a.g.v. een verwachte overschrijding van het budget van 2025. Desondanks blijkt ultimo 2025 de overschrijding hoger dan geprognosticeerd. Dit komt met name omdat werkzaamheden zijn uitgebreid en geïntensiveerd. Denk aan een nieuwe opdracht aan ProRail in relatie tot het emplacement, een extra inloopavond voor omwonenden en de voorbereiding van het voorkeursrecht van meerdere locaties in de spoorzone.

Wijkaanpak herstructureringen

Dit betreft diverse wijkgerichte projecten, bijvoorbeeld de wijkaanpak in Daalhof en het centrumplan Malpertuis, waarvan de kosten deels worden geactiveerd, deels worden gedekt uit de subsidie Volkshuisvestingsfonds 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).

Personeelskosten

In de 2^e Bestuursrapportage 2025 de personeelskosten van één functie (Beleidsmedwerker Energietransitie) per abuis foutief op dit taakveld verantwoord.

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?

Grondexploitatie is geen doel op zich, maar een middel om andere gemeentelijke beleidsdoelstellingen te bereiken (bijv. woningbouw of maatschappelijke voorzieningen).

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

- Grondexploitatie 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 8 (grootstedelijke projecten).
- Het gemeentelijk grond- en vastgoedbeleid wordt gemonitord via de rapportage "Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoedexploitaties" (MPGV).

Realisatie prestaties 2025

Conform. Zie voor een nadere toelichting per project de afzonderlijk rapportage Meerjarenprognose Grond- en Vastgoedexploitaties (MPGV) die gelijktijdig met de jaarstukken aan de raad wordt aangeboden.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|-----------------|
| Vaststellen in tweede kwartaal stand van zaken planontwikkeling Belvédère inclusief actualisatie grex. | Conform. |
| Vaststellen in tweede kwartaal rapportage Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoedexploitaties (MPGV). Deze rapportage wordt jaarlijks gelijktijdig met de jaarstukken aan de raad aangeboden. | Conform. |

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|-----------------|
| Jaarlijkse vaststelling Grondprijzenbrief ter uitvoering van Nota Grondprijzen van de raad. | Conform. |

Wat heeft het gekost?

| Grondexploitatie (niet-bedrijven terrein) (8.2) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|---|--------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 7.082 | 7.653 | 317 | 7.336 V |
| Baten | 7.082 | 7.653 | 846 | 6.807 N |
| Saldo van baten en lasten | 0 | 0 | 529 | 529 V |
| 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 | 529 | 529 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|----------------|-------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Bouwgrondexploitaties | 7.336 V | 7.336 N | | 0 N |
| Afwikkelen bouwgrondexploitaties | | 529 V | | 529 V |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | | | | 0 N |
| Totaal afwijkingen | 7.336 V | 6.807 N | 0 N | 529 V |

Bouwgrondexploitaties

De lasten omtrent de bouwgrondexploitatie voor niet-bedrijventerreinen zijn € 7,336 mln. nadeliger uitgevallen dan begroot. Echter correleren deze lasten met de afwijking in de baten welke € 7,336 mln. voordeliger zijn uitgevallen, waardoor er per saldo geen sprake is van een nettoresultaat.

Afwikkelen bouwgrondexploitaties

Naar aanleiding van het opstellen van de hercalculaties van de bouwgrondexploitaties zijn de projecten Malberg en Randwyck-ontsluiting afgesloten met een positief resultaat van per saldo € 0,149 mln. Eveneens zijn de voorzieningen voor de projecten Palace en Ambyerveld bijgesteld. Per saldo een positief resultaat van € 0,380 mln. Voor een nadere toelichting op deze afwijkingen en alle overige hercalculaties, zie de MPG. Deze rapportage wordt jaarlijks gelijktijdig met de jaarstukken aan de raad aangeboden. Alle overige grondexploitaties worden besproken op taakveld 3.2 en in de paragraaf grondbeleid. Deze resultaatnemingen 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, woningsplitsings-vergunning, 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 |
|---|------------|-------|-------|------------------|-----------------|------------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| Oordeel inwoners over eigen woonomgeving ¹ | 7,7 | 7,6 | 7,6 | 7,8 | 7,9 | 7,8 |
| Saldo ontwikkeling woningvoorraad (aantal eenheden per jaar) ² | 435 | 1.105 | 1.560 | 310 ² | Nog niet bekend | 410 ³ |

1. Bron: Stadspeiling.

2. Realisatie 2024 – exclusief onzelfstandige kamers ([CBS, Statline 30-01-2026](#)). Saldo van opgeleverde nieuwbouw (+ 250), overige toevoegingen en correcties (+790), sloop (- 135) en overige onttrekkingen en correcties (-595).

3. Gemiddeld jaarprogramma woonprogrammering 2021-2030 350 woningen/jaar; zelfstandige eenheden a.g.v. splitsen en herbestemmen 60 woningen/jaar; exclusief studentenhuisvesting en tijdelijke woningbouw.

Wat doen we daarvoor?

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.

- Uitvoeren van het programma studentenhuysvesting 2021-2025 waarmee elk jaar nieuwe studentenkamers via met name grootschalige studentenhuysvesting worden toegevoegd om de instroom van studenten te kunnen faciliteren.
- 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 Studenten Huysvesting 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 studentenhuysvesting, mede aansluitend op het Landelijk Actieplan Studentenhuysvesting en de uitvoering van de programmering studentenhuysvesting 2026-2030.

Bouw- en woningtoezicht

- Op basis van de nieuwe Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen 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 2025 geldt naast nieuwbouw ook voor verbouw de verschuiving van verantwoordelijkheden van de gemeente naar private partijen.
- Via gemeentelijke bouw- en woningtoezicht beoordelen we omgevingsvergunningen en controleren 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 wordt gereageerd op talrijke overlastmeldingen veroorzaakt door bedrijven.
- Aan bouwopgaven verbonden milieuvraagstukken worden in integrale samenwerking en met advisering van de Omgevingsdienst RUD Zuid-Limburg behandeld.
- Uitvoeren van de handhavingstaken voortvloeiende uit de Wet goed verhuurderschap en de handhavingstaken voortvloeiende uit de huysvestingsverordening, waaronder de onderdelen opkoopbescherming en toeristische verhuur.

Realisatie prestaties 2025

Wonen: conform.

Bouw- en woningtoezicht: conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|--|
| <u>Wonen</u> | |
| Vaststellen in vierde kwartaal van de Omgevingsvisie. Hierin worden de volgende vigerende kaders van woonbeleid opgenomen: Woonvisie Maastricht, inclusief het addendum inzake Woonwagens en de beleidsdoelstellingen van de woon- en studenten-programmering. NB. Landelijke wetgeving rondom wonen is sterk in ontwikkeling. Het is mogelijk dat in het kader van deze nieuwe landelijke wetgeving kaderstellende stukken in 2025 worden voorgelegd aan de raad. | Omgevingsvisie is vastgesteld door de raad op 10-2-2026. |

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|--|---|
| <u>Wonen</u> | |
| Lokale vertaling van de Wet Versterking Regie Volkshuisvesting. Deze wordt uitgewerkt in de Omgevingswet, de Huisvestingswet, de Woningwet en de Wet Maatschappelijke Ondersteuning en deze worden vertaald in nieuwe beleidsregels en plannen. | Wet versterking regie volkshuisvesting is uitgesteld naar 2026. |
| 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 en het stimuleren en faciliteren van extra woningen om de landelijke woningnood te verminderen. | Conform |
| Uitwerken programma Wonen & Zorg in een uitvoeringsprogramma. | Gestart in 2025, oplevering verwacht in het derde kwartaal 2026. |
| Uitvoeren nieuw woningbehoefteonderzoek. Ten behoeve van de evaluatie van de opkoop-bescherming en het opstellen van het volkshuisvestingsprogramma en de urgentieverordening (allen voorzien in 2026) wordt er in 2025 een nieuw woningbehoefteonderzoek uitgevoerd. | Gestart in 2025, oplevering voorzien in het tweede kwartaal 2026. |
| Optimalisatie meetmethode splitsen/omzetten en herbestemmen. Ten behoeve van het beleid voor splitsen/omzetten en herbestemmen willen we de huidige meetmethodiek optimaliseren en meer automatiseren. | Gestart in 2025, oplevering verwacht in het vierde kwartaal 2026. |
| Nieuwe meerjarige prestatieafspraken voor de periode 2026-2040 opstellen, mede op basis van de Omgevingsvisie en in samenwerking met de woningcorporaties en huurdersbelangen-verengingen. | Opgestart in 2025. Oplevering voorzien in het vierde kwartaal van 2026. |
| Uitwerken van de gevolgen van de Wet Betaalbare Huur voor de gemeente. | Conform. |
| Realisatie van nieuwe woonwagendstandplaatsen. | Eén standplaats is gerealiseerd, meerdere locaties in voorbereiding. |
| <u>Bouw- en woningtoezicht</u> | |

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|--|
| Evaluatie van de impact van de omgevingswet op de legesinkomsten alsmede de kostendekkendheid van de nieuwe tarieven. De resultaten hiervan worden waar nodig vertaald in de legesverordening/tarieventabel 2026. | Conform. In de eerste helft van 2025 is onderzoek gedaan naar de werking van de legesverordening en de kostendekkendheid ervan, de uitkomsten van dit onderzoek zijn verwerkt in de leges-verordening en tarieventabel 2026. |
| Vaststellen VTH-evaluatieverslag 2024 alsmede een nieuwe VTH- risicoanalyse 2025 en daarop rustend nieuw Uitvoeringsprogramma VTH 2025 en ter kennisneming aanbieden aan de raad en provincie. | Conform. De raad is geïnformeerd bij raadsinformatiebrief van 24 juni 2025. |
| Vaststellen jaarverslag 2024 Welstands-/Monumentencommissie en ter kennisneming aanbieden aan de raad. | Conform. De raad is geïnformeerd per raadsinformatiebrief op 4 december 2025. |
| Verder verbeteren van de digitale tools/werkprocessen in het kader van de uitvoering van de Omgevingswet. | Conform. In 2025 zijn alle bestaande werkprocessen vastgelegd. Daarnaast is in de tweede helft van 2025 gestart met het project 'Transparante Vergunningverlening'. Dit doorbraakproject heeft een brede scope: het doel van dit doorbraakproject is te komen tot een transparant en efficiënt vergunproces. Naast het verbeteren van de dienstverlening richt het zich op integrale en uitlegbare besluitvorming en beleid dat uitvoerbaar en handhaafbaar is. Lopende verbeteracties en nieuwe ontwikkelopgaves worden hierin samengebracht. Voor de uitvoering is een projectgroep met brede vertegenwoordiging uit de organisatie samengesteld. Eind 2025 is een concreet plan van aanpak voor het jaar 2026 opgeleverd. Tevens zijn de eerste stappen gezet door het verbeteren van de bereikbaarheid en het vergroten van persoonlijk contact tussen aanvrager en gemeente. Ook is gestart met accountmanagement Vergunnen voor maatschappelijke partners. |

Wat heeft het gekost?

| Wonen en bouwen (8.3) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 7.047 | 7.314 | 6.454 | 860 V |
| Baten | 5.886 | 4.205 | 5.926 | 1.721 V |
| Saldo van baten en lasten | -1.161 | -3.109 | -528 | 2.581 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 532 | 539 | 7 N |
| Onttrekking reserves | 998 | 1.797 | 1.052 | 745 N |
| Saldo mutaties reserves | 998 | 1.265 | 513 | 752 N |
| Resultaat | -163 | -1.844 | -15 | 1.829 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Stedelijke vernieuwing | 767 V | | 767 N | 0 N |
| Woonwagenstandplaatsen | 104 N | | 104 V | 0 N |
| Krimpgelden | 82 V | | 82 N | 0 N |
| Realisatiestimulans | | 1.680 V | | 1.680 V |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 115 V | 41 V | 7 N | 149 V |
| Totaal afwijkingen | 860 V | 1.721 V | 752 N | 1.829 V |

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. Derhalve hoeven de niet benutte gelden ook niet onttrokken te worden uit de bijbehorende reserve stedelijke vernieuwing. De afwijking heeft m.n. betrekking op de gereserveerde middelen voor het realiseren van meer woonwagenstandplaatsen in de periode tot 2030. De besteding van deze gelden is voorzien wanneer de gronden van de gemeente, bestemd voor nieuwe woonwagens, worden overdragen naar de corporaties. Voorafgaand aan grondoverdracht vindt het vergunning traject plaats (incl. bijhorende onderzoeken). Dit alles kostte meer tijd dan voorzien (door complexe landelijke wet- en regelgeving, langdurig flora en faunaonderzoek, etc.). Verwachting is dat het gros van deze gelden in de periode 2026 tot 2030 worden ingezet.

Woonwagenstandplaatsen

De niet benutte middelen voor het realiseren van woonwagenstandplaatsen zijn in het verleden gestort in de reserve overloop voor dekking van de kosten in toekomstige jaren. Zoals vermeld bij de vorige post 'Stedelijke vernieuwing' heeft het vergunningstraject meer tijd in beslag genomen dan voorzien. Hiermee samenhangend zijn de totale (onderzoeks- & begeleidings)kosten in 2025 hoger dan bij de 2^e Bestuursrapportage 2025 geprognosticeerd Deze meerkosten zorgen voor een hogere onttrekking aan de reserve overloop.

Krimpgelden

Uit de Reserve Krimpgelden is € 0,345 mln. aangewend ten behoeve van de sloop van de President Rooseveltlaan 213. Het resterende saldo van € 0,082 mln. is bestemd voor de ontmanteling van het voormalig sportpark Op de Bos.

Realisatiestimulans

De Realisatiestimulans is een financiële regeling van het rijk die gemeenten beloont voor het realiseren van betaalbare woningen, met een bijdrage van € 7.000 per woning. Deze tijdelijke regeling heeft betrekking op start bouw van woningen in de jaren 2025 tot en met 2029. Deze middelen zullen worden ontvangen in 2026, maar indien de bouw in 2025 is gestart (dat geldt voor 240 woningen) dient de baat in 2025 (o.b.v. BBV-richtlijnen) verantwoord te worden. Omdat een concreet bestedingsvoorstel voor deze middelen nog opgesteld dient te worden, stellen wij voor een bestemmingsreserve voor deze gelden in te stellen

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

| Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|--------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Ruimtelijke ordening (8.1) | 7.061 | 8.415 | 7.924 | 491 V |
| Grondexploitatie (niet-bedrijven terrein) (8.2) | 7.082 | 7.653 | 317 | 7.336 V |
| Wonen en bouwen (8.3) | 7.047 | 7.314 | 6.454 | 860 V |
| Totaal lasten | 21.190 | 23.382 | 14.695 | 8.687 V |
| Ruimtelijke ordening (8.1) | 432 | 105 | 91 | 14 N |
| Grondexploitatie (niet-bedrijven terrein) (8.2) | 7.082 | 7.653 | 846 | 6.807 N |
| Wonen en bouwen (8.3) | 5.886 | 4.205 | 5.926 | 1.721 V |
| Totaal baten | 13.400 | 11.963 | 6.863 | 5.100 N |
| Ruimtelijke ordening (8.1) | -6.629 | -8.310 | -7.833 | 477 V |
| Grondexploitatie (niet-bedrijven terrein) (8.2) | 0 | 0 | 529 | 529 V |
| Wonen en bouwen (8.3) | -1.161 | -3.109 | -528 | 2.581 V |
| Totaal saldo van baten en lasten | -7.790 | -11.419 | -7.832 | 3.587 V |
| Toevoeging reserves | 3 | 903 | 935 | 32 N |
| Onttrekking reserves | 1.031 | 3.089 | 2.117 | 972 N |
| Saldo mutaties reserves | 1.028 | 2.186 | 1.182 | 1.004 N |
| Resultaat | -6.762 | -9.233 | -6.650 | 2.583 V |

| Rekening 2025. Bedragen * € 1.000 | | | | | |
|-----------------------------------|---|--------------------------------|-----------------------------------|---------|-------------|
| programma | omschrijving | Begrote netto investering 2025 | Werkelijke netto investering 2025 | Vershil | Toelichting |
| 8 | Achternvang Belvedere | 12.100 | 0 | 12.100 | 1 |
| 8 | Kazemat A | 1.700 | 4 | 1.696 | 2 |
| 8 | Brightlands MHC | 1.032 | 443 | 589 | |
| 8 | Gebiedsontwikkeling Randw yck | 515 | 0 | 515 | 3 |
| 8 | Ontw ikkeling de Heeg | 258 | 0 | 258 | 4 |
| 8 | Gebiedsontwikkeling Belfort | 349 | 0 | 349 | 5 |
| 8 | Lanakerveld | 100 | 71 | 29 | |
| 8 | Herschikking functies Jekerdal | 0 | 331 | -331 | 6 |
| 8 | Cofinanciering MIRT | 5.122 | 22 | 5.100 | 7 |
| 8 | Gemeentelijk aandeel stedelijke ontw ikkeling | 4.351 | 574 | 3.777 | |
| 8 | Fietsbrug stuw Borgharen | 3.118 | 0 | 3.118 | 8 |

1:

Betreft de financiële achternvang dat het verwachte tekort bij het sluiten van de grondexploitatie Belvedere in de toekomst moet opvangen.

2:

Van de beoogde investering in 2025 in Kazemat A is de realisatie vertraagd naar 2026.

3:

Dit investeringskrediet uit het verleden is in 2025 niet benut omdat de inzet daarvan opnieuw is vastgesteld via het raadsbesluit over de Doorontwikkeling Brightlands Maastricht Health Campus zoals vastgesteld in de raad van 25 november 2025.

4:

Van de beoogde investering in 2025 in Centrumplan de Heeg is de realisatie vertraagd. Op 3 maart 2026 heeft de raad de grondexploitatie Centrumplan de Heeg vastgesteld waarvan dit investeringskrediet onderdeel uitmaakt.

5:

Dit investeringskrediet maakt onderdeel uit van de Gebiedsontwikkeling Belfort. De gemaakte kosten in 2025 zijn allen ten laste van de grondexploitatie gekomen waardoor benutting van dit investeringskrediet verschuift naar 2026.

6:

Dit betreft de aankoop van agrarische gronden in het gebied Jekerdal die eerder niet waren voorzien voor 2025.

7:

Dit betreft een reservering t.b.v. de vereiste cofinanciering voor van het Rijk ontvangen subsidies vanuit het MIRT voor infrastructurele voorzieningen voor onder andere het project Trega Zinkwit (o.a. herprofilering Borgharenweg en Fietsroute richting station) en Geusselt (en omgeving). Deze projecten gaan later van start dan t.t.v. de aanvragen werd verwacht.

8:

De realisatie van de (fiets)brug Borgharen is reeds meermaals vertraagd, vanwege o.a. tegenvallende kostenramingen. Conform de huidige planning zal de realisatie worden uitgevoerd in 2026.

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 | | | | |
|--|------------|-------|-------|-------|-------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Aantal fte formatie per 1 januari per 1.000 inwoners ² | 13,0 | 12,9 | 13,4 | 13,5 | 13,9 |
| Aantal fte bezetting per 1 januari per 1.000 inwoners ³ | 11,9 | 12,3 | 12,5 | 12,8 | 13,2 |
| Apparaatskosten per inwoner ⁴ | 1.119 | 1.139 | 1.196 | 1.317 | 1.403 |
| Externe inhuur: kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen ⁵ | 12,7 | 10,3 | 12,0 | 12,0 | 9 |
| Overhead (% van totale lasten) ⁶ | 10,0 | 9,7 | 10,5 | 11,1 | 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. *BBV-definitie formatie:*
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. *BBV-definitie bezetting:*
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. *BBV-definitie apparaatskosten:*
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. *BBV-definitie externe inhuur:*
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 ingehuurde functionaris een plaats krijgt in de hiërarchie van de organisatie. Definitie is conform HR-monitor A+O fonds.
6. *BBV-definitie overheadkosten:* 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.

De bestuurlijke samenwerking binnen Zuid-Limburg en vanuit deze regio richting het Rijk wordt verder ontwikkeld, waardoor we als regio in staat zijn om succesvolle trajecten met het Rijk (zoals Novex, de Regiodeal(s) en Elke Regio Telt) te continueren en uit te breiden

Wat doen we daarvoor?

Prestaties going concern

Versterken van verbondenheid

Als stadsbestuur betekent dit dat we 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; en verbondenheid vanuit de regio Zuid-Limburg richting het rijk.

In dit kader vonden in 2025 vanuit *going concern* de volgende prestaties plaats:

- Gebiedsgericht werken
De doorontwikkeling van gebiedsgericht werken binnen de zeven stadsdelen wordt in 2025 voortgezet. Centraal hierin staan de doorontwikkeling van stadsdeelprogramma's en stadsdeeltafels.
- Veerkrachtige wijkenbenadering
De in 2024 in dialoog opgestelde wijkagenda's voor zowel Nazareth als Pottenberg zijn in 2025 stapsgewijs tot gebracht. Doel van de veerkrachtige wijkenbenadering is om met een 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.
- Participatie en burgerbegroting
Begin 2025 heeft de eerste evaluatie plaatsgevonden van het begin 2023 vastgestelde Participatiekader (en de onderliggende Participatieverordening), inclusief bespreking hiervan met de raad. De in 2024, mede op verzoek vanuit de raad, ingezette bijzondere aandacht op jongerenparticipatie wordt in 2025 gecontinueerd. Voor de Burgerbegroting heeft in januari 2025 stemming over projecten van de derde editie plaatsgevonden. Later in het jaar startte de vierde editie. Bij de promotie daarvan richten we ons opnieuw op wijken die in voorgaande edities kwantitatief achterblijven.
- (Eu)regionale samenwerking
Het is noodzakelijk om te blijven investeren in samenwerking, zowel binnen de regio Zuid-Limburg (o.a. Maastricht-Heuvelland, Tripool, Regiodeal) en als in Euregionaal verband (o.a. MAHHL+ en EMR). Samenwerking moet ook leiden tot stevigere positionering van de regio Zuid-

Limburg binnen het landelijke krachtenspel. Relevante rapporten als 'Elke regio telt' bieden hiervoor aanknopingspunten. Op Euregionaal vlak wordt met name de verbinding gezocht op concrete thema's die de Euregio als geheel sterker kunnen positioneren, zoals bijvoorbeeld de Einsteintelecoop.

○ Regio-Rijk

De Regiodeal Zuid (4^e tranche) wordt uitgevoerd. Verder vormt de Agenda Zuid-Limburg (de overkoepelende strategische agenda voor het handelen van overheden in Zuid-Limburg) de basis voor langjarige samenwerking tussen Rijk en regio binnen het traject Elke Regio Telt. Door middel van concrete uitvoeringsagenda's (zoals o.a. uitvoeringsprogramma en investeringsagenda NOVEX en de Regiodeal(s) Zuid-Limburg) maken we aanspraak op derde geldstromen, brengen we focus aan in de samenwerking en uitvoering.

○ Lobby

De focus van de lobbyaanpak ligt op de Haagse lobby voor Maastrichtse lobbyprioriteiten. Met oog op het nieuwe kabinet en de uitkomst van de Europese verkiezingen blijven we continue inspringen op kansen en bedreigingen vanuit Den Haag en Brussel. In 2025 zetten we extra in op het signaleren van Europese en nationale subsidiemogelijkheden, hiermee is niet gezegd dat deze subsidiemogelijkheden altijd benut dienen te worden, ook tegen de achtergrond van o.a. de beschikking over concrete projecten /plannen en de doorgaans vereiste cofinanciering. Er wordt ingezet op verbetering van de informatievoorziening richting de eigen organisatie op basis van monitoring van (naderende wijzigingen van) nationaal en Europees beleid. We werken aan het vergroten van de zichtbaarheid van Maastricht in Den Haag en Brussel. Hiervoor worden (inhoudelijke) bijeenkomsten en werkbezoeken georganiseerd in zowel Den Haag, Maastricht en Brussel. We zetten in op strategische positionering binnen de VNG en G40.

○ Europa

Samen met de Provincie Limburg en de Maastricht University blijven we aandacht houden voor positionering van Maastricht als Europese stad. Daartoe zijn we inmiddels een samenwerking aangegaan rondom invulling van het Europees Erfgoedlabel. In 2025 kijken we samen met Studio Europa naar de positionering en samenwerking met Europe Direct Maastricht.

| Effectindicatoren ¹ | | realisatie | | | | | Begroting |
|--|-----------------------|------------|------|------|------|------|-----------|
| | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| % Maastrichtenaren dat vindt dat de gemeente voldoende luistert naar de mening van haar inwoners | (helemaal) eens | 15 | 18 | 19 | 26 | 28 | ≥ 26 |
| | (helemaal) oneens | 37 | 31 | 30 | 25 | 24 | ≤25 |
| | Neutraal/ geen mening | 48 | 51 | 51 | 49 | 48 | ≤49 |
| % Maastrichtenaren dat vindt dat de gemeente inwoners voldoende betreft bij plannen, activiteiten en voorzieningen | (helemaal) eens | 19 | 26 | 26 | 32 | 36 | ≥32 |
| | (helemaal) oneens | 44 | 27 | 30 | 25 | 22 | ≤25 |
| | Neutraal/ geen mening | 37 | 47 | 44 | 43 | 42 | ≤43 |
| % Maastrichtenaren dat vindt dat de gemeente voldoende ruimte biedt voor realiseren van ideeën en initiatieven | (helemaal) eens | 17 | 24 | 23 | 29 | 32 | ≥29 |
| | (helemaal) oneens | 29 | 20 | 21 | 17 | 16 | ≤17 |
| | Neutraal/ geen mening | 54 | 56 | 56 | 54 | 52 | ≤54 |

| Effectindicatoren ¹ | realisatie | | | | | Begroting |
|--------------------------------|------------|------|------|------|------|-----------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| 1. Bron Stadspeiling. | | | | | | |

Rekenkameronderzoek en artikel 185a Gemeentewet

In lijn met artikel 185a van de Gemeentewet verstrekken we de raad jaarlijks een overzicht van de aan het college gedane voorstellen van de rekenkamer, vergezeld van ons standpunt daaromtrent en de wijze waarop aan de voorstellen vervolg is gegeven.

Realisatie prestaties 2025

Conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Uitvoering (collegebevoegdheden) | Realisatie 2025 |
|---|---|
| Gebiedsgericht werken: introductie stadsdeelprogramma's en stadsdeeltafels. | Conform. |
| Veerkrachtige wijkenbenadering: stapsgewijze uitvoering en concretisering wijkagenda's | Conform. |
| Participatie: evaluatie participatiekader en – verordening. | Conform |
| Lobby: versterkte inzet op (Europese) subsidiemogelijkheden. | Conform. |
| Regio-Rijk: samen met de andere 9 partnergemeenten wordt een aanvraag 6 ^e tranche voorbereid en hopen we in 2025 een nieuw convenant met het Rijk te sluiten | Conform. Daarnaast is begin september 2025 de stichting Samenwerking Zuid-Limburg opgericht door de tien Westelijke Z-L gemeenten. De stichting richt zich o.a. op de gezamenlijke uitvoering van de Regio Deal-projecten en de ambities zoals die zijn neergelegd in de Agenda Zuid-Limburg. De stichting heeft raakvlakken met andere regionale samenwerkingen, waaronder Nationaal Programma Vitale Regio's (NPVR). Dankzij deze samenwerking en het brede draagvlak kunnen we nog beter de kansen voor de regio verzilveren en een sterkere lobby in Den Haag voeren. |

Wat heeft het gekost?

| Bestuur (0.1) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 7.710 | 7.779 | 11.141 | 3.362 N |
| Baten | 38 | 38 | 151 | 113 V |
| Saldo van baten en lasten | -7.672 | -7.741 | -10.990 | 3.249 N |
| Toevoeging reserves | 121 | 115 | 155 | 40 N |
| Onttrekking reserves | 232 | 252 | 252 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 111 | 137 | 97 | 40 N |
| Resultaat | -7.561 | -7.604 | -10.893 | 3.289 N |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|---|----------------------|--------------|----------------------|----------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Working on Europe | 101 N | 100 V | 0 N | 1 N |
| APPA | 3.316 N | 0 N | 0 N | 3.316 N |
| Overige verschillen (saldo samen niet groter dan € 100.000) | 55 V | 13 V | 40 N | 28 V |
| Totaal afwijkingen | 3.362 N | 113 V | 40 N | 3.289 N |

Working on Europe

Dit betreft een bruikleenovereenkomst m.b.t. huur en energiekosten. Hiervoor ontvangt de gemeente een bijdrage van Studio Europa. Het nadeel op de lasten wordt hierdoor volledig gecompenseerd door een voordeel op de baten waardoor er geen sprake is van een resultaatteffect.

APPA

Jaarlijks ontvangt de gemeente een herberekening van de contante waarde van de toekomstige pensioenverplichtingen van bestuurders. Per 1 januari 2028 worden de toekomstige pensioenverplichtingen van bestuurders en toekomstige verplichtingen samenhangende met reeds ingegane pensioenen en wachtgelders, overgedragen aan stichting Pensioenfonds ABP. Deze overdracht vloeit voort uit de Wet toekomst pensioenen die sinds 1 juli 2023 in werking is getreden en waarvoor tot uiterlijk 1 januari 2028 een overgangperiode bestaat. Teneinde in 2028, het verwachte jaar van overgang, niet met een eenmalig extra hoge last geconfronteerd te worden heeft het Ministerie van BZK in haar jaarlijkse circulaire voorgeschreven op welke wijze de gemeente vanaf 2025 alvast rekening kan gaan houden met de overgang in 2028.

Er heeft een herberekening van de voorziening APPA plaatsgevonden welke leidt tot een additionele storting van € 4,073 mln. Hiervan heeft een bedrag ad € 0,575 mln. betrekking op toekomstige pensioenverlichtingen jegens bestuurders, € 0,306 mln. heeft betrekking op toekomstige pensioenverplichtingen jegens wachtgelders en het restantbedrag ad € 3,192 mln. heeft betrekking op toekomstige pensioenverplichtingen verband houdende met reeds ingegane pensioenen. Voor toekomstige pensioenverplichtingen verband houdende met wachtgelders en ingegane pensioenen dient, m.i.v. 2025, een actuariële voorziening gevormd te worden. Tot 2025 was dit niet het geval.

In de 2de bestuursrapportage 2025 was rekening gehouden met een storting van € 0,757 mln. De gemeente heeft geen invloed op de actuariële herberekening en kan dus niet sturen op de uitkomst van deze herberekening.

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 |
|---|------------|------|------|------|------|-----------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| Score tevredenheid klanten GemeenteLoket | 8,8 | 8,7 | 8,9 | 8,6 | 9 | 8,9 |
| Score tevredenheid klanten Callcenter | 8,5 | 8,2 | 8,2 | 8,2 | 8,4 | 8,2 |
| Score tevredenheid klanten Online dienstverlening | 7,7 | 7,8 | 7,8 | 8,3 | 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 |
|--|------------|------|------|------|------|-----------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2025 |
| <i>Servicenorm Callcenter</i> | | | | | | |
| Als u 14043 belt heeft u een medewerker aan de lijn: | | | | | | |
| - Binnen 20 seconden | 46% | 44% | - | - | - | - |
| - Binnen 1 minuut | - | - | 74% | 74% | 81% | 80% |
| <i>Servicenorm GemeenteLoket</i> | | | | | | |
| Als u een afspraak heeft bij het GemeenteLoket helpen wij u binnen 5 minuten | 91% | 90% | 86% | 83% | 84% | 100% |

1. Bron: gemeente Maastricht

Centrale Post

In het kader van modern informatie- en archiefbeheer wordt alle centraal binnenkomende post digitaal geregistreerd, doorgezet naar de behandelende afdelingen en vervolgens gearchiveerd in een zaakgericht document managementsysteem. Hiermee is het ook mogelijk om intern beter zicht te hebben op de afhandeling van brieven en e-mails.

| Prestatie-indicatoren | Realisatie | | Begroting |
|---|------------|------|-----------|
| | 2024 | 2025 | 2026 |
| Termijn beantwoorden en archiveren post gemeente ¹ | | | |
| - Binnen 2 weken | 68% | 69% | >68% |
| - Binnen 4 weken | 77% | 79% | >77% |
| - Binnen 6 weken | 81% | 83% | >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 heeft het gekost?

| Burgerzaken (0.2) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 7.116 | 7.779 | 7.575 | 204 V |
| Baten | 3.707 | 3.900 | 3.724 | 176 N |
| Saldo van baten en lasten | -3.409 | -3.879 | -3.851 | 28 V |
| Toevoeging reserves | 217 | 0 | 0 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 205 | 66 | 66 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | -12 | 66 | 66 | 0 N |
| Resultaat | -3.421 | -3.813 | -3.785 | 28 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|--------------|----------------------|-------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Verkiezingen | 108 V | 23 V | | 131 V |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 96 V | 199 N | 0 N | 103 N |
| Totaal afwijkingen | 204 V | 176 N | 0 N | 28 V |

Verkiezingen

De voordeel van € 0,131 mln. is het gevolg van een éénmalige bijdrage vanuit het Rijk van € 0,400 mln. Deze bijdrage is echter niet alleen ontvangen i.v.m. de Tweede Kamer verkiezingen in 2025 maar is ook bedoeld om een deel van de kosten van de gemeenteraadsverkiezingen te financieren. Aangezien hiermee rekening is gehouden in de begroting 2026, kan het restantbedrag van de additioneel ontvangen middelen vanuit het Rijk vrijvallen ten gunste van de algemene middelen.

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 doen we daarvoor?

Het gaat hier om beheer, verhuur, instandhouding van gebouwen, gronden en landerijen die de gemeente (al of niet tijdelijk) in bezit heeft en die niet aan een specifiek beleidsveld zijn toe te delen. Deze gronden en gebouwen worden in bezit gehouden om mogelijkerwijs te kunnen inzetten voor o.a. compensatiedoelinden dan wel kunnen dienen voor strategische inzet bij toekomstige ontwikkelingen, een ander gebaseerd op het strategisch vastgoedportefeuilleplan. Zie ook paragraaf grondbeleid, paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.

Wat heeft het gekost?

| Beheer overige gebouwen en gronden (0.3) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|-----------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 10.339 | 10.980 | 10.641 | 339 V |
| Baten | 9.209 | 8.552 | 8.696 | 144 V |
| Saldo van baten en lasten | -1.130 | -2.428 | -1.945 | 483 V |
| Toevoeging reserves | 1.349 | 1.924 | 1.664 | 260 V |
| Onttrekking reserves | 744 | 1.590 | 1.180 | 410 N |
| Saldo mutaties reserves | -605 | -334 | -484 | 150 N |
| Resultaat | -1.735 | -2.762 | -2.429 | 333 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Kapitaallasten | 185 V | | | 185 V |
| Exploitatie panden Bebouwd Onroerend Goed | 163 N | 84 V | | 79 N |
| Exploitatie gronden Onbebouwd Onroerend Goed | 84 N | 101 V | | 17 V |
| Exploitatie MECC | 293 V | 65 N | 228 N | 0 N |
| Voorziening dubieuze debiteuren | 130 V | | | 130 V |
| Overige verschillen (saldo samen niet groter dan € 50.000) | 22 N | 24 V | 78 V | 80 V |
| Totaal afwijkingen | 339 V | 144 V | 150 N | 333 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).

Exploitatie panden Bebouwd Onroerende Goed

In 2025 zijn twee leegstaande locaties gereed gemaakt voor een nieuwe verhuring waarbij beide locaties zijn opgeknapt en (brand)veilig gemaakt. Dit leverde (incidenteel) hogere lasten op voor mutatie-onderhoud ter hoogte van € 0,163 mln. Het voordeel aan de batenzijde van € 0,084 mln. ontstaat door de ontvangen subsidie voor instandhouding monumenten van € 0,050 mln. en een voordeel op de verhuuropbrengsten van € 0,034 mln.

Exploitatie gronden Onbebouwd Onroerende Goed

Als gevolg van extra onderhoudswerkzaamheden aan volkstuinen en bomen zijn de onderhoudskosten € 0,051 mln. hoger uitgevallen. Tevens zijn de advieskosten € 0,033 mln. hoger uitgevallen door kosten voor advisering,- inspectie- en tekeningen ten behoeve van de Bonbonnière. Daarentegen is er sprake van een voordeel op de baten door een verkoop van de erfpachtgrond nabij Vijfkoppen van € 0,054 mln. en een voordeel op de overige opbrengsten van € 0,047 mln.

Exploitatie MECC

Het exploitatieresultaat van het MECC wordt per saldo gestort in de hiervoor gevormde reserve (Reserve MECC).

Voorziening dubieuze debiteuren

Het voordeel heeft betrekking op de gedeeltelijke vrijval van de voorziening dubieuze debiteuren naar aanleiding van beoordeling van de openstaande posten (in relatie tot de noodzakelijk geachte voorziening voor oninbaarheid).

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 beleidsadvisering; 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 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 78.918 | 81.735 | 82.664 | 929 N |
| Baten | 4.066 | 5.274 | 5.317 | 43 V |
| Saldo van baten en lasten | -74.852 | -76.461 | -77.347 | 886 N |
| Toevoeging reserves | 7.955 | 19.762 | 20.075 | 313 N |
| Onttrekking reserves | 6.152 | 16.194 | 16.055 | 139 N |
| Saldo mutaties reserves | -1.803 | -3.568 | -4.020 | 452 N |
| Resultaat | -76.655 | -80.029 | -81.367 | 1.338 N |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|-------------|----------------------|----------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| HR - Learn/ Ziekteverzuim | 188 N | 3 V | 91 V | 94 N |
| Personeelskosten | 898 N | 141 N | 245 N | 1.284 N |
| Kapitaallasten | 349 V | 0 N | 77 N | 272 V |
| Reserve project nieuw financieel systeem | | | 125 N | 125 N |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 192 N | 181 V | 96 N | 107 N |
| Totaal afwijkingen | 929 N | 43 V | 452 N | 1.338 N |

HR-Learn en HR-ziekteverzuim

Binnen HR-Learn is sprake van een negatief resultaat op de lasten van € 0,094 mln. dat wordt veroorzaakt door een toename van het aantal groepscursussen in het laatste kwartaal van 2025. Deze groepscursussen waren niet voorzien in de 2^e Bestuursrapportage 2025. Om leren en ontwikkelen te stimuleren worden tekorten gedekt uit de reserve Organisatie ontwikkeling. Binnen HR-Verzuim is in het vierde kwartaal 2025 ingezet op het wegwerken van opgelopen achterstanden in de behandeling van verzuimdossiers. Hierdoor zijn eind 2025 onder andere extra arbeidsdeskundige onderzoeken en ook verzuimtrajecten opgestart, die eerder niet voorzien waren bij de 2^e Bestuursrapportage 2025. Hierdoor is een nadeel op de lasten ontstaan van € 0,094 mln.

Personeelskosten

Het nadelig resultaat op personeelslasten bedraagt per saldo € 1,284 mln. en bestaat ook voor- en nadelen die enerzijds ontstaan door verschillende oorzaken die zijn gerelateerd aan taakveld 0.4. De voordelen ontstaan voornamelijk door vacature-/ formatieruimte, lagere herstructureringskosten, aanvullende dekkingen vanuit specifieke uitkeringen en hogere productieve inzet op projecten. De nadelen hebben voornamelijk betrekking op inhuur derden, afgesloten vaststellingsovereenkomsten, nagekomen sociale lasten voorgaande jaren, extra inzet op Burgerparticipatie (stadsdeelprogramma) en doorontwikkeling Thuis in Maastricht en lagere doorbelastingen aan derden. Anderzijds wordt taakveld 0.4 ook gebruikt om de voor- en nadelen op personeelslasten die zijn ontstaan op andere taakvelden administratief te muteren op de gemeentebrede bedrijfsreserves. Voor een toelichting op de oorzaken van voor- en nadelen op andere taakvelden wordt verwezen naar de toelichtingen die zijn opgenomen bij de oorspronkelijke taakvelden.

Kapitaallasten

De lagere kapitaallasten houden voor een bedrag ad € 0,349 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).

Reserve project nieuw financieel systeem

In 2025 zijn nog geen kosten gemaakt voor de inhuur van de externe projectleider nieuwe financieel systeem. Hierdoor is geen onttrekking aan de hiervoor ingestelde reserve noodzakelijk hetgeen leidt

tot een nadeel van € 0,125 mln. Het hiermee samenhangende voordeel op inhuur van derden is verantwoord onder personeelskosten.

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) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 9.439 | 7.201 | 7.241 | 40 N |
| Baten | 10.277 | 11.554 | 9.336 | 2.218 N |
| Saldo van baten en lasten | 838 | 4.353 | 2.095 | 2.258 N |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Resultaat | 838 | 4.353 | 2.095 | 2.258 N |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Kapitaallasten | 78 N | 2.223 N | | 2.301 N |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 38 V | 5 V | | 43 V |
| Totaal afwijkingen | 40 N | 2.218 N | 0 N | 2.258 N |

Kapitaallasten

T.o.v. de bijgestelde begroting is ca. € 0,031 mln. minder aan reguliere rentekosten gemaakt. Vanwege het verlagen van het renteomslagpercentage naar 0%, is er € 0,006 mln. minder kapitaallasten geboekt. Er werden kasgeldleningen aangetrokken t.b.v. de doorverstrekking aan deelnemingen. De rentekosten van deze opgenomen kasgeldleningen bedroegen ca. € 0,115 mln. Deze moeten echter bezien worden samen met de rentebaten van de verstrekte kasgeldlening aan

deze deelnemingen (zie hieronder). Rentelasten en -baten van kasgeldleningen worden niet begroot, aangezien op voorhand niet duidelijk is of en zo ja, kasgeldleningen daadwerkelijk (t.b.v. deze deelnemingen) benodigd zijn. Per saldo een nadeel aan de lastenkant van € 0,078 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%. Bij de herberekening van het renteomslag o.b.v. de definitieve rentekosten kon het renteomslagpercentage worden verlaagd naar 0%. Dit betekent dat op het taakveld treasury € 2,487 mln. minder rentebaten zijn verantwoord t.o.v. de verwachte rentebaten bij de opmaak van de begroting (door afdelingen aan taakveld treasury te vergoeden rente over de investeringen (staat C)). Dit nadeel op het taakveld treasury wordt echter gecompenseerd door de gerealiseerde voordelen op de kapitaallasten over de vaste activa binnen de diverse taakvelden.

M.b.t. verstrekte kasgeldleningen aan deelnemingen is sprake van een voordeel op de rentebaten van € 0,121 mln. (dit voordeel moet zoals hierboven vermeld bekeken worden tezamen met het nadeel aan de lastenkant). Tenslotte is er nog een voordeel van € 0,143 mln. t.a.v. de rente welke we over (tijdelijk) in 's Rijks schatkist gestalde middelen ontvangen. Het volume en de duur van de uitgezette gelden was langer dan verwacht hetgeen een positief effect heeft op de rentevergoeding. Per saldo een nadeel aan de batenkant van € 2,223 mln.

0.61 OZB woningen

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoort de onroerendzaakbelasting 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 waardebepaling 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 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Baten | 20.819 | 20.940 | 21.004 | 64 V |
| Saldo van baten en lasten | 20.819 | 20.940 | 21.004 | 64 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Resultaat | 20.819 | 20.940 | 21.004 | 64 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| OZB Woningen | | 64 V | | 64 V |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | | | | 0 N |
| Totaal afwijkingen | 0 N | 64 V | 0 N | 64 V |

OZB Woningen

Het voordeel op de batens ontstaat doordat het aantal toegekende bezwaarschriften lager is dan verwacht.

0.62 OZB niet-woningen

Toelichting taakveld

Tot dit taakveld behoort de onroerendzaakbelasting 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 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Baten | 22.524 | 24.727 | 24.901 | 174 V |
| Saldo van batens en lasten | 22.524 | 24.727 | 24.901 | 174 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Resultaat | 22.524 | 24.727 | 24.901 | 174 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | lasten | batens | mutaties reserves | totaal |
| OZB niet woningen | | 174 V | | 174 V |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | | | | 0 N |
| Totaal afwijkingen | 0 N | 174 V | 0 N | 174 V |

OZB niet woningen

De meeropbrengsten bij OZB van niet-woningen zijn veroorzaakt door meeropbrengsten over voorgaande belastingjaren.

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 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Baten | 9.387 | 10.630 | 11.351 | 721 V |
| Saldo van baten en lasten | 9.387 | 10.630 | 11.351 | 721 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Resultaat | 9.387 | 10.630 | 11.351 | 721 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Opbrengst naheffingen | | 811 V | | 811 V |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | | 90 N | | 90 N |
| Totaal afwijkingen | 0 N | 721 V | 0 N | 721 V |

Opbrengst naheffingen

Het resultaat van de inkomsten naheffingen (€ 0,811 mln.) ontstaat doordat het proces (eerder dan verwacht) is omgezet van volledig fysieke opvolging van de scanauto naar beeldbeoordeling met deels fysieke opvolging. Daarnaast is in deze periode de bezetting van de scanauto in lijn gebracht met hetgeen in de businesscase Scanauto is afgesproken. Dit resulteert in een verhoogde opbrengst naheffingen over de laatste maanden van het jaar 2025.

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.

Wat waren de aandachtspunten in 2025?

| Begroting 2025 | Realisatie 2025 |
|---|---|
| <p><i>Hondenbelasting</i></p> <p>In overeenstemming met het bestuursakkoord 2022-2026 zijn de tarieven hondenbelasting in 2023 met 25% verlaagd tot kostendekkend niveau. Net als in 2024 zetten we in 2025 dit beleid voort en worden de tarieven hondenbelasting alleen verhoogd met de prijsindex.</p> | <p>In overeenstemming met het bestuursakkoord 2022-2026 zijn de tarieven hondenbelasting in 2023 met 25% verlaagd tot kostendekkend niveau. Net als in 2024 hebben we in 2025 dit beleid voortgezet en de tarieven hondenbelasting alleen verhoogd met de prijsindex.</p> |

| Begroting 2025 | Realisatie 2025 |
|---|---|
| <p><i>Precariobelasting</i></p> <p>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. Net als in 2024 passen we in 2025 alleen de prijsindex toe.</p> | <p>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. Net als in 2024 hebben we in 2025 alleen de prijsindex toegepast.</p> |
| <p><i>Reclamebelasting</i></p> <p>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 zijn de tarieven reclamebelasting verhoogd met 10% bovenop de prijsindex. In 2025 worden de tarieven reclamebelasting alleen verhoogd met de prijsindex.</p> | <p>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 zijn de tarieven reclamebelasting verhoogd met 10% bovenop de prijsindex. In 2025 hebben we de tarieven reclamebelasting alleen verhoogd met de prijsindex.</p> |
| <p><i>Toeristenbelasting</i></p> <p>In het budgettair kader van het bestuursakkoord 2022-2026 is een verhoging opgenomen van de opbrengsten toeristenbelasting van € 2 mln. vanaf jaarschijf 2025. Door een tariefverhoging van 16,5% en het gelijk trekken van 'verblijf zonder ster' aan 'verblijf met één ster' komen we hieraan tegemoet.</p> | <p>In het budgettair kader van het bestuursakkoord 2022-2026 is een verhoging opgenomen van de opbrengsten toeristenbelasting van € 2 mln. vanaf jaarschijf 2025. Dit hebben we gerealiseerd door het verhogen van de tarieven met 16,5% en het gelijk trekken van 'verblijf zonder ster' aan 'verblijf met één ster'.</p> |

Wat heeft het gekost?

| Belastingen overig (0.64) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 710 | 758 | 699 | 59 V |
| Baten | 3.158 | 3.263 | 3.745 | 482 V |
| Saldo van baten en lasten | 2.448 | 2.505 | 3.046 | 541 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Resultaat | 2.448 | 2.505 | 3.046 | 541 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Perceptiekosten | 27 V | 112 V | | 139 V |
| Precariorechten | | 303 V | | 303 V |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 32 V | 67 V | 0 N | 99 V |
| Totaal afwijkingen | 59 V | 482 V | 0 N | 541 V |

Perceptiekosten

De perceptiekosten zijn lager dan begroot, door de van BsGW ontvangen bedragen vanwege hun positief resultaat 2024 (€ 0,098 mln.) en verlaging van het weerstandsvermogen (€ 0,017 mln.). Daarnaast rekent BsGW de opbrengsten van de vervolgingskosten vanaf 2025 per deelnemer afzonderlijk af. De realisatie daarvan is voordelig vanwege de opbrengsten van voorgaande jaren, waarmee geen rekening was gehouden. Ten slotte is er een (incidenteel) voordeel door het vrijvallen van een deel van de voorziening oninbaar voor een bedrag van € 0,150 mln.

Precariorechten

Het voordeel op de baten is met name ontstaan door een toename van de precariobelasting van terrassen van voorgaande jaren (€ 0,267 mln.).

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 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 30 | 0 | 0 | 0 N |
| Baten | 364.178 | 388.083 | 390.025 | 1.942 V |
| Saldo van baten en lasten | 364.148 | 388.083 | 390.025 | 1.942 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 967 | 967 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 0 | 0 | -967 | 967 N |
| Resultaat | 364.148 | 388.083 | 389.058 | 975 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|----------------|-------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Algemene uitkering | | 1.942 V | | 1.942 V |
| Reserve overloop | | | 967 N | 967 N |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | | | | 0 N |
| Totaal afwijkingen | 0 N | 1.942 V | 967 N | 975 V |

Algemene uitkering

De afwijking tussen de (gewijzigde) begroting en de realisatie bedraagt € 1,942 mln. Deze afwijking bestaat uit de volgende twee componenten:

- *Decembercirculaire 2025: € 1,604 mln. (V)*
Via de decembercirculaire vindt de afrekening tussen het Rijk en de gemeentes plaats voor het lopende boekjaar. Uit dien hoofde is een bedrag ad € 1,270 mln. ontvangen voor taakmutaties en decentralisatie-uitkeringen. Hiervan is een bedrag ad € 0,967 mln. gestort in de reserve overloop (zie toelichting bij Reserve overloop). Het resterende bedrag dat via de decembercirculaire beschikbaar is gekomen (€ 0,334 mln.) heeft enerzijds betrekking op het financieel effect van de aanpassing van de maatstaf 'Huishoudens met een laag inkomen met drempel' ad € 1,407 mln. (V) en anderzijds op de aanpassing van de inkomstenmaatstaf 'WOZ-waarden' ad € 1,073 mln. (N). Door middel van een Raadsinformatiebrief (2026.00326) is de Raad nader geïnformeerd over de financiële effecten van de decembercirculaire 2025.

- *Afrekening voorgaande jaren: € 0,338 mln. (V)*
In het boekjaar 2025 zijn afrekeningen ontvangen over voorgaande uitkeringsjaren. Dit houdt met name verband met het aanpassen van de zogenaamde uitkeringsfactor over de uitkeringsjaren 2023 en 2024. Dit leidt in 2025 tot een positief effect van € 0,338 mln. op de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

Reserve overloop

De toevoeging aan de reserve overloop ad € 0,967 mln. heeft betrekking op een drietal decentralisatie-uitkeringen (Erfgoed deal, Meerkosten Oekraïne Sociaal Domein en Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp) en op één taakmutatie (wet versterking regie volkshuisvesting) die in de decembercirculaire 2025 door het Rijk beschikbaar zijn gesteld. Aangezien deze gelden beschikbaar moeten blijven voor het jaar 2026 heeft storting in de reserve overloop plaatsgevonden. In 2026 worden deze gelden toegevoegd aan de exploitatiebudgetten van betreffende afdelingen voor de uitvoering van het van toepassing zijnde beleid.

Door middel van een Raadsinformatiebrief (2026.00326) is de Raad nader geïnformeerd over de financiële effecten van de decembercirculaire 2025.

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 BCF en de exploitatie van deelnemingen.

Wat heeft het gekost?

| Overige baten en lasten (0.8) | (bedragen x € 1.000) | | | |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 19.951 | 2.594 | 1.593 | 1.001 V |
| Baten | 515 | 4 | 0 | 4 N |
| Saldo van baten en lasten | -19.436 | -2.590 | -1.593 | 997 V |
| Toevoeging reserves | 13.995 | 14.464 | 14.464 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 14.530 | 13.613 | 13.592 | 21 N |
| Saldo mutaties reserves | 535 | -851 | -872 | 21 N |
| Resultaat | -18.901 | -3.441 | -2.465 | 976 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|------------|----------------------|--------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Personeelskosten | 674 V | | | 674 V |
| Wagenpark | 257 V | | | 257 V |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 70 V | 4 N | 21 N | 45 V |
| Totaal afwijkingen | 1.001 V | 4 N | 21 N | 976 V |

Personeelskosten

Het voordeel op de personeelskosten bestaat enerzijds uit hogere gerealiseerde productieve inzet op projecten (€ 0,491 mln.) en anderzijds ontstaat een voordeel van € 0,171 mln. doordat verwachte herstructureringskosten niet hebben plaatsgevonden.

Wagenpark

De kosten van het wagenpark van de gemeente worden toegerekend aan de producten waarvoor het wagenpark wordt ingezet (o.a. parkeren, groen en straatreiniging). In 2025 is de doorbelasting hoger

geweest dan begroot. Dit voordeel moet gezien worden in samenhang met overeenkomstige nadelen op andere taakvelden.

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 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | 405 | 405 | 365 | 40 V |
| Baten | 0 | 0 | 1 | 1 V |
| Saldo van baten en lasten | -405 | -405 | -364 | 41 V |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Saldo mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Resultaat | -405 | -405 | -364 | 41 V |

| Afwijkingen | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------------------|------------|-------------------|-------------|
| | lasten | baten | mutaties reserves | totaal |
| Overige verschillen (saldo posten kleiner dan € 100.000) | 40 V | 1 V | | 41 V |
| Totaal afwijkingen | 40 V | 1 V | 0 N | 41 V |

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 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is | 55.178 | 58.802 | 60.302 | 1.500 V |
| Algemene uitkering | 364.148 | 388.083 | 390.025 | 1.942 V |
| Dividend | 896 | 1.212 | 1.218 | 5 V |
| Saldo van de financieringsfunctie | -58 | 3.141 | 877 | 2.263 N |
| Totaal algemene dekkingsmiddelen | 420.164 | 451.238 | 452.422 | 1.184 V |

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

| Programma 0 Bestuur en ondersteuning | (bedragen x € 1.000) | | | |
|---|-----------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Bestuur (0.1) | 7.710 | 7.779 | 11.141 | 3.362 N |
| Burgerzaken (0.2) | 7.116 | 7.779 | 7.575 | 204 V |
| Beheer overige gebouwen en gronden (0.3) | 10.339 | 10.980 | 10.641 | 339 V |
| Overhead (0.4) | 78.918 | 81.735 | 82.664 | 929 N |
| Treasury (0.5) | 9.439 | 7.201 | 7.241 | 40 N |
| 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) | 710 | 758 | 699 | 59 V |
| Algemene uitkering en ov. uitkeringen gemeentefonds (0.7) | 30 | 0 | 0 | 0 N |
| Overige baten en lasten (0.8) | 19.951 | 2.594 | 1.593 | 1.001 V |
| Vennootschapsbelasting (0.9) | 405 | 405 | 365 | 40 V |
| Resultaat van de rekening van baten en lasten (0.11) | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Totaal lasten | 134.618 | 119.231 | 121.919 | 2.688 N |
| Bestuur (0.1) | 38 | 38 | 151 | 113 V |
| Burgerzaken (0.2) | 3.707 | 3.900 | 3.724 | 176 N |
| Beheer overige gebouwen en gronden (0.3) | 9.209 | 8.552 | 8.696 | 144 V |
| Overhead (0.4) | 4.066 | 5.274 | 5.317 | 43 V |
| Treasury (0.5) | 10.277 | 11.554 | 9.336 | 2.218 N |
| OZB - Woningen (0.61) | 20.819 | 20.940 | 21.004 | 64 V |
| OZB - Niet woningen (0.62) | 22.524 | 24.727 | 24.901 | 174 V |
| Parkeerbelasting (0.63) | 9.387 | 10.630 | 11.351 | 721 V |
| Belastingen overig (0.64) | 3.158 | 3.263 | 3.745 | 482 V |
| Algemene uitkering en ov. uitkeringen gemeentefonds (0.7) | 364.178 | 388.083 | 390.025 | 1.942 V |
| Overige baten en lasten (0.8) | 515 | 4 | 0 | 4 N |
| 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 | 447.878 | 476.965 | 478.251 | 1.286 V |
| Bestuur (0.1) | -7.672 | -7.741 | -10.990 | 3.249 N |
| Burgerzaken (0.2) | -3.409 | -3.879 | -3.851 | 28 V |
| Beheer overige gebouwen en gronden (0.3) | -1.130 | -2.428 | -1.945 | 483 V |
| Overhead (0.4) | -74.852 | -76.461 | -77.347 | 886 N |
| Treasury (0.5) | 838 | 4.353 | 2.095 | 2.258 N |
| OZB - Woningen (0.61) | 20.819 | 20.940 | 21.004 | 64 V |
| OZB - Niet woningen (0.62) | 22.524 | 24.727 | 24.901 | 174 V |
| Parkeerbelasting (0.63) | 9.387 | 10.630 | 11.351 | 721 V |
| Belastingen overig (0.64) | 2.448 | 2.505 | 3.046 | 541 V |
| Algemene uitkering en ov. uitkeringen gemeentefonds (0.7) | 364.148 | 388.083 | 390.025 | 1.942 V |
| Overige baten en lasten (0.8) | -19.436 | -2.590 | -1.593 | 997 V |
| Vennootschapsbelasting (0.9) | -405 | -405 | -364 | 41 V |
| Resultaat van de rekening van baten en lasten (0.11) | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Totaal saldo van baten en lasten | 313.260 | 357.734 | 356.332 | 1.402 N |
| Toevoeging reserves | 23.637 | 36.265 | 37.325 | 1.060 N |
| Onttrekking reserves | 21.863 | 31.715 | 31.145 | 570 N |
| Saldo mutaties reserves | -1.774 | -4.550 | -6.180 | 1.630 N |
| Resultaat | 311.486 | 353.184 | 350.152 | 3.032 N |

| Rekening 2025. Bedragen * € 1.000 | | | | | |
|-----------------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|----------|-------------|
| programma | omschrijving | Begrote netto investering 2025 | Werkelijke netto investering 2025 | Verschil | Toelichting |
| 0 | Optimale toegankelijkheid van gebouwen | 593 | 439 | 155 | |
| 0 | Productiemiddelen | 10.382 | 3.889 | 6.493 | |
| 0 | MECC | 2.700 | 1.691 | 1.009 | |
| 0 | Mergelweg 260 | 700 | 700 | 0 | |
| 0 | Verduurzamen maatschappelijke gemeentelijke panden | 479 | 40 | 439 | |

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 2025 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, parkeeronthefing, 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 parkeeronthefing).

Beleid ten aanzien van lokale heffingen

Indexering

In 2025 hebben wij, conform de begroting 2025, een prijsindex toegepast van 3,3%, zijnde het gemiddelde van de indexeringen van materiële kosten en loonkosten. Uitzonderingen daarop waren:

- De tarieven voor het vastrecht van de afvalstoffenheffing en het reinigingsrecht zijn met 6,47% geïndexeerd (waarvan 3,17% bovenop de prijsindex vanwege elektrificatie van het wagenpark);
- De 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 2025 | Werkelijke opbrengst 2025 | Vershil |
| Kostendekkende belastingen (per belasting) | | | | | |
| 7.2 | BsGW | Rioolheffing * | 18.094 | 18.124 | 30 V |
| 7.3 | BsGW Gemeente | Afvalstoffenheffing/reinigingsrecht (incl. verkoop restzakken) * | 23.346 | 23.345 | 1 N |
| Kostendekkende leges (in totaliteit) | | | | | |
| 7.5 | Gemeente | Begraafrechten | 678 | 654 | 24 N |
| 3.3 | Gemeente | Marktgeden | 464 | 487 | 23 V |
| 0.64/8.3 | Gemeente | Leges fysieke diensten | 4.688 | 4.817 | 129 V |
| 0.2 | Gemeente | Leges burgergerichte diensten ** | 2.284 | 2.194 | 90 N |
| Algemene belastingen en parkeerbelasting | | | | | |
| 0.61 | BsGW | OZB eigenaar woningen | 20.940 | 21.004 | 64 V |
| 0.62 | BsGW | OZB eigenaar niet woningen | 14.038 | 13.798 | 240 N |
| 0.62 | BsGW | OZB gebruiker niet-woningen | 10.689 | 11.103 | 414 V |
| 0.64 | BsGW | Hondenbelasting * | 561 | 547 | 14 N |
| 3.4 | BsGW | Toeristenbelasting | 8.994 | 8.891 | 103 N |
| 3.4 | BsGW | Forensenbelasting | 545 | 539 | 6 N |
| 0.64 | BsGW | Precariobelasting | 1.271 | 1.574 | 303 V |
| 0.64 | BsGW | Reclamebelasting | 847 | 851 | 4 V |
| 0.63/2.2 | Gemeente | Parkeren | 10.630 | 11.351 | 721 V |
| Totaal *** | | | 118.069 | 119.279 | 1.210 V |

* De bedragen zijn exclusief kwijtschelding.

** 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. De tarieven van de rioolheffingen verhogen we alleen met de gemeentelijke prijsindex. Het belastingresultaat wordt wat betreft de rioolheffingen via taakveld 7.2 afgewikkeld. De gerealiseerde belastingopbrengsten laten ten opzichte de begroting een gering nadeel zien, namelijk van € 0,030 mln. (0,17%).

| Berekening van kostendekkendheid van de heffing riolen (bedragen x € 1.000) | | | |
|---|---|-------------------|--------------------|
| | | begroting 2025 | realisatie 2025 |
| A | Directe kosten taakveld riolering (excl. perceptiekosten en storting in voorziening riolen) | 8.802 | 8.071 |
| B | Inkomsten taakveld riolering (excl. heffingen en specifieke uitkering klimaatadaptie) | 137 | 515 |
| <i>C=A-B</i> | <i>Netto kosten taakveld riolering</i> | 8.665 | 7.556 |
| D | Perceptiekosten | 1.125 | 1.117 |
| E | Rentekosten | 406 | 592 |
| F | Toe te rekenen kosten van andere taakvelden | 3.986 | 4.319 |
| G | Toe te rekenen kosten taakveld overhead | 442 | 420 |
| H | Toe te rekenen kosten taakveld inkomensregelingen (kwijtscheldingen) | 355 | 362 |
| I | Toe te rekenen BTW | 1.804 | 1.632 |
| J | Storting in voorziening riolen | 0 | 2.285 |
| <i>K = C t/m J</i> | <i>Totale kosten</i> | 16.783 | 18.283 |
| L | <i>Opbrengst heffingen</i> | 16.377 | 18.124 |
| <i>M = L/K*100%</i> | Dekkingspercentage | 98% | 99% |

Reinigingsheffingen

Overeenkomstig het door de raad op 27 februari 2024 vastgestelde 'Regionaal Beleidskader Afval en Grondstoffen' is het lange termijn doel voor 2050 een 'circulaire grondstoffeneconomie', waarin bijna geen afval meer bestaat en grondstoffen steeds opnieuw worden gebruikt. De kortere termijn doelen voor 2030 zijn 90% grondstofscheiding van goede kwaliteit voor de stromen waar een haal- of brengvoorziening voor is en waardering van inwoners over het afvalbeleid en de mogelijkheden die ze daarin hebben.

Op 22 april 2025 heeft het college het Grondstoffenplan Maastricht 2026 – 2030 vastgesteld. Op 1 juli 2025 heeft de gemeenteraad het investeringskrediet ad € 7,9 mln. en de projectkosten voor de gemeente Maastricht ad. € 1,2 mln., voortvloeiend uit het Grondstoffenplan Maastricht 2026 – 2030, beschikbaar gesteld. Samen met de overige kosten zoals inzamel- en verwerkingskosten zijn de hieruit voortvloeiende kosten, deels via de begroting van de GR Geul en Maas, verwerkt in de gemeentebegroting 2026, waarna de aangepaste afvalstoffenheffing voor 2026 door de gemeenteraad is vastgesteld. Op 21 oktober 2025 zijn de inzamelfrequenties van afval- en grondstoffen verwerkt in de Afvalstoffenverordening Maastricht 2021.

In 2025:

- Is de inzameling van PMD gewijzigd in een zakkeninzameling aan huis, uitgezonderd Maastricht-Centrum.
- Kunnen huishoudens het grofvuil 1 keer per jaar gratis laten ophalen, waarbij ze alleen nog de verwerkingskosten hoeven te betalen. Op 1 juli 2025 heeft de gemeenteraad een motie aangenomen, waarin wordt op geroepen om minima en minder mobiele inwoners in de WMO ook die verwerkingskosten niet te laten betalen. Inmiddels is besloten om daartoe vanaf 1 juli 2026 een pilot uit te voeren en de kosten daarvoor van dekking te voorzien uit de voorziening afval.

Ook zijn in 2025 de voorbereidingen gestart om restafval op termijn bij het overgrote deel van de huishoudens met ondergrondse verzamelcontainers in te zamelen. Bij niet-grondgebonden woningen worden op termijn de 25 liter GFT-emmers vervangen door bovengrondse GFE-verzamelcontainers.

De tarieven van het vastrecht van afvalstoffenheffing en reinigingsrechten zijn verhoogd met 6,47%. De extra verhoging van 3,17% bovenop de index van 3,3% is nodig om 50% van de kosten van elektrificatie van het wagenpark op te vangen.

GR Geul en Maas

De GR Geul en Maas, met Uitvoeringsdienst Stadsbeheer Maastricht, heeft evenals voorgaande jaren ook in 2025 weer het merendeel van de inzamelingen uitgevoerd. In Meerssen en Valkenburg aan de Geul is per 1 juli 2025 de inzameling van oud papier en karton met verenigingen overgenomen van een private inzamelaar. Ook is de GR Geul en Maas in de tweede helft van 2025 in deze gemeenten gestart met de gescheiden inzameling van luierafval en incontinentiemateriaal. Vanzelfsprekend heeft de GR Geul en Maas de al genoemde wijziging van de PMD-inzameling in Maastricht ook voor haar rekening genomen.

Het vaststellen van de poorttarieven op de regionale milieuparken is, na afstemming met de Rd4, een verantwoordelijkheid van het bestuur van de GR Geul en Maas. Het GR-bestuur heeft besloten om op de milieuparken de poorttarieven van C-hout, dakafval, grond en puin te laten vervallen, zodat huishoudens deze stromen vanaf 2025 gratis konden aanbieden. Hierdoor hoeven inwoners alleen nog te betalen voor het aanbieden van fijn en grof restafval op de milieuparken.

De GR Geul en Maas heeft het jaar 2024 afgesloten met een positief resultaat van € 0,502 mln. Het aandeel van Maastricht bedroeg € 0,394 mln. en is in 2025 bij de baten verwerkt. De voorlopige jaarstukken 2025 worden op 16 april 2026 in de bestuursvergadering van de GR Geul en Maas behandeld, waarna ze voor 30 april 2026 aan de raden van de deelnemende gemeenten worden toegestuurd.

In 2025 is de samenwerking in GR Geul en Maas geëvalueerd. Uit het evaluatierapport blijkt dat de resultaten en het toekomstperspectief goed zijn en dat de deelnemende gemeenten meerwaarde ervaren. Omdat de GR Geul en Maas echter geen rechtspersoonlijkheid heeft en enkele andere punten op het gebied van de bedrijfsvoering verbetering behoeven, heeft het GR-bestuur de colleges van de deelnemende gemeenten eind 2025 voorgesteld om de GR Geul en Maas om te vormen tot een bedrijfsvoeringsorganisatie. De colleges van de drie deelnemende gemeenten hebben in februari 2026 besloten een wijzigingstraject tot een bedrijfsvoeringsorganisatie in te gaan. De raden worden hierbij betrokken.

De opbrengsten reinigingsheffingen (afvalstoffenheffing en reinigingsrechten) zijn € 0,035 mln. hoger dan de gewijzigde geraamde opbrengsten.

| Berekening van kostendekkendheid van de reinigingsheffingen (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|--|-------------------|--------------------|
| | | begroting 2025 | realisatie 2025 |
| A | Directe kosten taakveld afval (excl. lasten inzake dienstverlening GR Geul & Maas) | 16.282 | 15.184 |
| B | Inkomsten taakveld afval (excl. heffingen en baten inzake dienstverlening GR Geul & Maas)) | 3.204 | 3.546 |
| $C=A-B$ | <i>Netto kosten taakveld afval</i> | 13.078 | 11.638 |
| D | Perceptiekosten | 423 | 518 |
| E | Rentekosten | 58 | 84 |
| F | Toe te rekenen kosten van andere taakvelden | 2.021 | 2.245 |
| G | Toe te rekenen kosten taakveld overhead | 538 | 650 |
| H | Toe te rekenen kosten taakveld inkomensregelingen (kwijtscheldingen) | 2.300 | 2.035 |
| I | Toe te rekenen BTW | 3.420 | 3.464 |
| J | Storting in voorziening afval | 0 | 1.639 |
| $K = C \text{ t/m } J$ | <i>Totale kosten</i> | 21.838 | 22.273 |
| L | <i>Opbrengst heffingen</i> | 20.999 | 21.495 |
| $M = L/K*100\%$ | Dekkingspercentage | 96% | 97% |

Kostendekkende leges (in totaliteit)

Begraafrechten

De realisatie van de opbrengsten van de begraafrechten is in 2025 is € 0,025 ml. (18,2%) nadelig ten opzichte van de begroting. De begroting is tijdens de 2^e Bestuursrapportage 2025 naar boven bijgesteld op basis van de gegevens die destijds beschikbaar waren. Uiteindelijk is er sprake van een marginale negatieve afwijking in de realisatie. De realisatie van de kosten laten een overschrijding zien van 4,5% ten opzichte van de begroting. Wegens ziekte is er personeel ingehuurd ter vervanging, waardoor de lasten hoger waren dan begroot.

| Berekening van kostendekkendheid van de begraafrechten (bedragen x € 1.000) | | | |
|---|--|-------------------|--------------------|
| | | Begroting 2025 | Realisatie 2025 |
| A | Directe kosten taakveld begraafplaatsen en crematoria | 886 | 903 |
| B | Inkomsten taakveld begraafplaatsen en crematoria | 2 | 3 |
| $C = A-B$ | <i>Netto kosten taakveld begraafplaatsen en crematoria</i> | 884 | 900 |
| D | Rentekosten | 30 | 30 |
| E | Toe te rekenen kosten taakveld overhead | 167 | 200 |
| F | Toe te rekenen BTW | 0 | 0 |
| $G = C \text{ t/m } F$ | <i>Totale kosten</i> | 1081 | 1.130 |
| H | <i>Opbrengst heffingen</i> | 676 | 651 |
| $I = H/G*100\%$ | Dekkingspercentage | 63% | 58% |

Marktgelden

De marktgelden zijn afhankelijk van de locatie, ingenomen oppervlakte en gebruikperiode. Het resultaat van de marktgelden is € 0,049 mln. nadelig. De aantallen op de woensdag- en vrijdagmarkt zijn vrij stabiel en er is weinig verloop. Op de woensdagmarkt hebben we wel wat opzeggingen gehad, maar er zijn ook nieuwe ondernemers bijgekomen. Voor de vrijdag is de markt nog steeds vol en zijn er geen uitbreidingsmogelijkheden meer. We zien daar nauwelijks opzeggingen en als die er al zijn dan worden deze plaatsen vrij snel weer opgevuld.

| Berekening van kostendekkendheid van de marktgelden | | (bedragen x €1.000) | |
|---|---|----------------------------|------------------|
| | | Primaire begroting 2025 | Rekening 2025 |
| A | Directe kosten markten | 511 | 482 |
| B | Inkomsten markten (excl. marktgelden) | 0 | 0 |
| C = A-B | Netto kosten taakveld | 511 | 482 |
| D | Toe te rekenen kosten taakveld overhead | 236 | 218 |
| E | Toe te rekenen BTW | 29 | 31 |
| F = D t/m E | Totale kosten | 776 | 731 |
| G | Opbrengst heffingen (marktgelden) | 536 | 487 |
| H = G/F*100% | Dekkingspercentage | 69% | 67% |

Fysieke diensten

De leges voor 'fysieke' diensten werden verhoogd met de gemeentebrede index van 3,3%, behoudens de tarieven die door het Rijk werden gemaximeerd.

De realisatie van de leges fysieke diensten bedraagt € 4,816 mln. Dat is 2,7% meer dan de gewijzigde geraamde opbrengst voor 2025, maar minder dan bij de primaire begroting.

We zien dat, net als in de rest van het land, ook in Maastricht bouwactiviteiten achterblijven. Netcongestie, grilligheden in de woningmarkt, sterk toegenomen bouwkosten en rentes, schaarste van beschikbare bouwgrond, onzekerheden en beperkingen door wet- en regelgeving, zoals de stikstofregels en de Wet betaalbare huur, veroorzaken dit. De invoering van de Omgevingswet versterkte deze onzekerheden. In de regel bestaan de jaarlijkse legesinkomsten bovendien voor een belangrijk deel uit de opbrengsten van een relatief klein aantal grote bouwprojecten, waardoor de verwachte baten zich lastig met nauwkeurigheid laten voorspellen. Net als in 2024 is in 2025 het aantal van dergelijke grote initiatieven naar verhouding achtergebleven.

De hierna volgende overzichten geven een beeld van de begrote en gerealiseerde kostendekkendheid van de verschillende hoofdstukken.

| Fysieke diensten – Begroting 2025 (bedragen x € 1.000) | Personeels- lasten | Overhead | Lasten RUD-ZL | Overige kosten | Totale kosten | Baten | Kosten- dekkend- heid |
|--|-------------------------------|-----------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------------------|
| <i>Totaal van alle producten</i> | 3.551 | 2.072 | 252 | 414 | 6.289 | 6.192 | 98% |
| Hoofdstuk 1 Algemene dienstverlening | 255 | 149 | 0 | 157 | 561 | 224 | 40% |
| Hoofdstuk 2 Dienstverlening en besluiten in het kader van de Omgevingswet | 2.912 | 1.699 | 252 | 257 | 5.120 | 5.734 | 112% |
| Hoofdstuk 3 Dienstverlening vallend onder de dienstenrichtlijn en niet vallend onder hoofdstuk 2 | 384 | 224 | 0 | 0 | 608 | 234 | 38% |

| Fysieke diensten – Rekening 2025 (bedragen x € 1.000) | Personeels- lasten | Overhead | Lasten RUD-ZL | Overige kosten | Totale kosten | Baten | Kosten- dekkend- heid |
|--|-------------------------------|-----------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------------------|
| <i>Totaal van alle producten</i> | 3.281 | 1.915 | 75 | 600 | 5.871 | 4.817 | 82% |
| Hoofdstuk 1 Algemene dienstverlening | 203 | 119 | 0 | 166 | 488 | 250 | 51% |
| Hoofdstuk 2 Dienstverlening en besluiten in het kader van de Omgevingswet | 2.877 | 1.679 | 75 | 402 | 5.033 | 4.447 | 88% |
| Hoofdstuk 3 Dienstverlening vallend onder de dienstenrichtlijn en niet vallend onder hoofdstuk 2 | 201 | 117 | 0 | 32 | 350 | 120 | 34% |

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.

De kostendekkendheid 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. Daarnaast verwerft de gemeente Maastricht de nodige privaatrechtelijke inkomsten uit evenementen, waaronder pachtsommen bij carnaval.

Belangrijk is dat bij juridische procedures, welke veelvuldig voorkomen bij hoofdstuk 2, kan worden aangetoond dat de gemeente Maastricht voldoet aan het vereiste dat de baten niet hoger zijn dan de kosten op het niveau van de verordening in zijn geheel. Bij deze kostendekkendheidsberekening mogen enkel de lasten worden toegerekend die rechtstreeks aan het verrichten van de fysieke diensten te liëren zijn.

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 werd nog een kostendekkendheid van 98% genoteerd. Hierop zijn gedurende het jaar 2025 de toerekenbare lasten nogmaals kritisch onder de loep genomen en op onderdelen aangevuld. Deze

hogere lasten in relatie tot de achterblijvende opbrengsten zoals hierboven beschreven, maken dat voor het jaar 2025 een kostendekkendheid van 82% wordt genoteerd.

Burgergerichte diensten

De realisatie van de leges burgergerichte diensten 2025 is een nadelig resultaat van € 0,090 mln. De tarieven zijn ten opzichte van 2024 met 3,3% geïndexeerd, behalve in die gevallen waar het Rijk de tarieven heeft gemaximeerd. Binnen de totale realisatie zijn drie producten die een afwijking laten zien van meer dan € 0,050 mln. Het betreft 'rijbewijzen' met een positief resultaat van € 0,063 mln., 'paspoorten' met een negatief resultaat van € 0,050 mln. en het 'loket niet-ingezetenen' met een negatief resultaat van € 0,115 mln. Deze drie productgroepen bepalen gezamenlijk het grootste deel van de totale afwijking.

| Berekening van kostendekkendheid van burgergerichte diensten | | (bedragen x €1.000) | |
|--|--|---------------------|----------|
| | | Primaire begroting | Rekening |
| | | 2025 | 2025 |
| A | Directe kosten taakveld burgerzaken (excl. verkiezingen) | 6.754 | 7.039 |
| B | Inkomsten taakveld burgerzaken (excl. verkiezingen) | 3.674 | 3.778 |
| C = A-B | Netto kosten taakveld burgerzaken | 3.080 | 3.261 |
| D | Toe te rekenen kosten heffingen | 1.893 | 1.929 |
| E | Toe te rekenen kosten taakveld overhead | 869 | 943 |
| F = D t/m E | Totale kosten | 2.762 | 2.873 |
| G | Opbrengst heffingen (gemeente) | 2.295 | 2.194 |
| H = G/F*100% | Dekkingspercentage | 83% | 76% |

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 2025 heeft een herwaardering plaatsgevonden met als waardepeildatum 1 januari 2024. De totale WOZ-waarden van woningen waren per waardepeildatum 1 januari 2024 met 6,60% gestegen ten opzichte van de vorige herwaardering en de niet-woningen met 4,32%.

Voor alle deelnemers samen bedroeg het aantal objecten onder bezwaar 24.786 in 2025, dat is 3,6% minder dan in 2024, toen bedroeg het aantal 25.702. Betreffende 24.340 objecten (98%) zijn de bezwaren in 2025 afgehandeld, de overige worden binnen de wettelijke termijnen begin 2026 afgehandeld. Van de afgehandelde bezwaren is 42% deels of volledig toegekend en 58% afgewezen.

Onroerendezaakbelastingen (OZB)

De totale opbrengsten OZB zijn € 0,238 mln. (0,52%) hoger dan begroot, doordat bij woningen het aantal toegekende bezwaarschriften lager is dan verwacht bij de 2^e Bestuursrapportage 2025. De meeropbrengsten bij niet-woningen zijn veroorzaakt door meeropbrengsten over vorige belastingjaren. Dit resultaat is incidenteel.

Hondenbelasting

De gerealiseerde opbrengst van de hondenbelasting is € 0,013 mln. (2,2%) lager dan begroot door een afname van het aantal geregistreerde honden. Ondanks hondencontroles daalt het aantal geregistreerde honden.

Toeristenbelasting

De gerealiseerde opbrengst toeristenbelasting is € 0,103 mln. (1,1%) nadelig. De realisatie van de toeristenbelasting is lager dan verwacht. Bij de 2^e Bestuursrapportage 2025 waren alleen de overnachtingen van het eerste en tweede kwartaal 2025 beschikbaar en hebben we een inschatting gemaakt van de aantallen overnachtingen van het derde en vierde kwartaal. Deze inschatting blijkt achteraf enigszins te hoog ingeschat. Dit resultaat is structureel.

Forensenbelasting

De gerealiseerde opbrengsten forensenbelasting zijn € 0,006 mln. (1,1%) lager dan begroot.

Precariobelasting

De opbrengsten van precariobelasting laten een voordeel zien van € 0,303 mln. (23,8%). De opbrengsten precariobelastingen zijn hoger dan begroot door hogere opbrengsten bij terrassen van voorgaande jaren.

Reclamebelasting

De opbrengsten van reclamebelasting laten een voordeel zien van € 0,004 mln. (0,47%).

Parkeerbelasting

Tarievenbeleid

Het heffen van parkeerbelasting is een belangrijk sturingsmiddel in het gemeentelijke parkeerbeleid. Via duidelijke verschillen in de parkeertarieven zorgen we ervoor dat langparkerende bezoekers in de Binnenstad worden gestimuleerd om te parkeren in de garages en op parkeerterreinen. Op straat is er dan meer plek voor kortparkerende bezoekers, vergunninghouders (bewoners en ondernemers), voor fietsparkeren en meer groen (Omgevingsvisie). De tariefverschillen worden bepaald door de volgende beleidsuitgangspunten:

- De Ringenstructuur voor parkeergarages (hoe centraler des te hoger tarief).
- Parkeertarieven op straat zijn hoger of gelijk aan de tarieven in de nabij gelegen parkeergarages conform de samenwerkingsovereenkomst met Q-Park.
- Hogere parkeertarieven in de Binnenstad ten opzichte van het Overig gebied.

Tarieven betaald parkeren op straat

Met ingang van 2025 wordt voor het indexeren van de opbrengsten straatparkeren voor de begroting het gemeentebrede indexeringspercentage aangehouden en de bijbehorende parkeertarieven berekend. Overeenkomstig de begroting 2025 (bij het onderdeel lokale lasten) zijn de tarieven voor het betaald parkeren per 1 januari 2025 verhoogd met het gemeentebrede indexeringspercentage van 3,3%. De tarieven worden daarbij rekenkundig afgerond op € 0,10 omdat in de parkeerautomaten afgeronde bedragen moeten worden gehanteerd.

Vergunningtarieven

De gemeentelijke parkeertarieven voor vergunningen zijn verhoogd met 3,3% conform het gemeentebrede indexeringspercentage. We hoeven bij vergunningen geen rekening te houden met de afronding op € 0,10.

De feitelijke tarieven voor 2025 zijn 19 november 2024 vastgesteld door het college van burgemeester en wethouders bij de vaststelling van de Tarieventabel, die behoort bij de Verordening Parkeerregulering en Parkeerbelastingen (tevens vermeld in de raadsinformatiebrief “indexering parkeertarieven 2025” van 19 november 2024).

Uitbreiding gereguleerd gebied

In 2025 zijn er geen grote gebieden gereguleerd. Enkel een correctie op de regulering in Scharn is doorgevoerd, waarbij er in november 2025 vijf straten zijn toegevoegd aan het gereguleerde gebied.

Tarieven Q-Park

De parkeertarieven voor de garages en de parkeerterreinen van Q-Park worden jaarlijks volgens de samenwerkingsovereenkomst geïndexeerd waarbij de consumentenprijsindex (CPI) van het CBS wordt gevolgd, gemeten in september van het voorafgaande jaar. Deze bedroeg in 2024 3,5%, hetgeen leidt tot een indexering van 3,5% van de tarieven van Q-Park voor het jaar 2025. Hoewel deze CPI hoger is dan het percentage van de gemeentelijke indexering, was het verschil zo gering dat dit niet heeft geleid tot een correctie. Het verschil is opgevangen binnen de rekenkundige afronding met € 0,10 van de parkeertarieven.

P+R Maastricht Noord / Beatrixhaven

P+R Maastricht Noord kent een combinatietarief voor parkeren en reizen per shuttlebus of met de trein (OV). Deze tarieven worden jaarlijks in overleg met Zuid Limburg Bereikbaar door vervoerbedrijf Arriva geïndexeerd.

Realisatie 2025

De opbrengsten naheffingen zijn hoger uitgevallen van verwacht. Dit is te verklaren door een wijziging in het handhavingproces waardoor er in de laatste maanden een inhaalslag gemaakt is. De opbrengsten straatparkeren zijn iets lager uitgevallen dan verwacht.

| Berekening van kostendekkendheid van de naheffingen parkeren | | (bedragen x €1.000) | |
|--|--|---------------------|----------|
| | | Primaire begroting | Rekening |
| | | 2025 | 2025 |
| A | Totale parkeerkosten | 7.519 | 7.819 |
| B | Toe te rekenen kosten naheffingen parkeren | 2.842 | 3.007 |
| C | Opbrengst naheffingen parkeren | 2.718 | 2.758 |
| D = C/B*100% | Dekkingspercentage | 96% | 92% |

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 2025 in Maastricht wordt door Coelo berekend voor eenpersoonshuishoudens op € 1.040 (€ 1.004 in 2024) en voor meerpersoonshuishoudens op € 1.052 (€ 1.022 in 2024). Hiermee staat gemeente Maastricht op plaats 28 van de 44 grote gemeenten (inclusief G4) (ook plaats 28 van 44 in 2024) (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 2025 van COELO](#). De lastendruk voor

een meerpersoonshuishouden voor eigenaars/bewoners bedraagt in Maastricht € 1.059. Uit deze benchmark blijkt dat Maastricht daarmee iets boven het Nederlands gemiddelde (€ 1.052) en iets onder het Limburgs gemiddelde (€ 1.063) uitkomt. De totale verhoging ten opzichte van 2024 bedraagt in Maastricht 4,1%, vergelijkbaar met het Limburgs gemiddelde (4,03%) en ruim lager dan het Nederlands gemiddelde (5,9%).

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).

| Soort object | WOZ-waarde 2024 | Waardeontwikkeling | WOZ-waarde 2025 | Aanslag 2025 | Aanslag 2024 | Verschil | Verschil % |
|--------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------|--------------|-----------|------------|
| Winkel | € 695.000 | 6,00% | € 737.000 | € 5.963,64 | € 5.593,31 | € 370,33 | 6,6% |
| Kantoor | € 682.000 | 4,00% | € 709.000 | € 5.760,36 | € 5.499,58 | € 260,78 | 4,7% |
| Gemiddelde | € 674.000 | 4,32% | € 703.000 | € 5.716,80 | € 5.441,90 | € 274,90 | 5,1% |
| School | € 648.000 | -4,00% | € 622.000 | € 5.128,74 | € 5.254,44 | € -125,70 | -2,4% |

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 2025 kwijtgescholden bedrag is € 2,436 mln. Dat is 13,7% meer dan in 2024 per ultimo van het jaar, zijnde € 2,143 mln. Dat komt door een stijging van het aantal aanvragen en de stijging van de tarieven.

In 2025 hebben in totaal 10.096 inwoners per ultimo van het jaar een verzoek tot kwijtschelding gedaan, 7,8% meer dan in 2024. Hiervan werd aan 2.523 personen automatisch kwijtschelding verleend. Het percentage automatische kwijtschelding is meer dan 10% lager dan in 2023 en eerdere jaren, doordat de rijksoverheid per 1 januari 2024 de huurtoeslag extra had verhoogd met als doel om de koopkracht te verhogen. Daardoor ontvingen onbedoeld minder mensen (geautomatiseerd) kwijtschelding. De regeling huurtoeslag is per 1 januari 2026 gewijzigd, waardoor de ontwikkeling voor kwijtschelding onzeker is.

In 2025 werd in totaal 62% van de aanvragen toegekend, vergelijkbaar met de 63% in 2024.

Op 31 december 2025 waren 7.258 van de 7.574 (96%) handmatige verzoekschriften afgehandeld. In 2026 worden de overige 316 verzoekschriften binnen de daarvoor geldende termijnen afgehandeld. Dit aantal is hoger dan gebruikelijk door het hogere aantal handmatige kwijtscheldingsverzoeken.

Bedrijfsvoering

In 2025 hebben wij vervolgstappen gezet om de bedrijfsvoering als één geheel te organiseren. Daarmee gaven wij invulling aan de opdracht om als één gemeente te werken, met voorspelbare uitvoering, duidelijke rollen en vakmanschap. De structuurwijziging uit 2023 is doorvertaald en de centralisatie is gerealiseerd. De opgave verschoof daarmee van structuur naar werkwijze en inhoudelijke versterking.

Stapsgewijs werkten wij aan een stabiele basis die aansluit op interne en externe ontwikkelingen. De aanpak bestaat uit drie elkaar versterkende pijlers die de organisatie beter in control brengen: Cultuur, Basis op orde en Meer grip en sturing. In 2025 zijn merkbare stappen gezet richting een meer in control zijnde organisatie, maar de volledige realisatie van de bredere doelen vergt blijvende en meerjarige inspanning.

In control komen

Samen werken we aan een doelmatige, doeltreffende en rechtmatige gemeente Maastricht vanuit vertrouwen en transparantie. We staan voor een organisatie die in control is. Gemeente Maastricht komt in control door minimaal aan drie gebieden aandacht te besteden:

- Doen we de goede dingen (doeltreffendheid);
- Doen we de dingen goed (doelmatigheid);
- Doen we dit alles op een rechtmatige manier (rechtmatigheid) in lijn met wat de wet voorschrijft ?

In 2025 is door middel van een intern controleplan en uitvoeringsprogramma rechtmatigheid invulling gegeven aan de kaders, richtlijnen en uit te voeren werkzaamheden om te komen tot een rechtmatigheidsverantwoording. In 2025 is er extra aandacht geweest voor de rechtmatigheid van de externe inhuur en meer specifiek de werking van de genomen beheersmaatregelen.

Governance gaat over het besturen en beheersen van een organisatie en verantwoordelijkheid en zeggenschap binnen een organisatie. Good governance stelt bestuurders in staat onderbouwde beslissingen te nemen die aan de regelgeving voldoen. In control zijn gaat dus ook over partners waar onze gemeente bestuurlijk en/of financieel aan verbonden is zoals onze verbonden partijen. Vanaf 2025 heeft good governance daarom, meer dan voorheen, deel uitgemaakt van de aandachtsgebieden van control en zal dit in 2026 resulteren in een nieuwe kadernota.

Juistheid van de verstrekte informatie is hierdoor voor alle belanghebbenden binnen de gemeente van groot belang. Steeds meer gegevens komen in systemen en het aantal koppelingen tussen systemen neemt toe. Het is daarom niet eenvoudig om de juistheid aan te tonen. Het uitvoeren van een IT-audit geeft antwoord over de mate van betrouwbaarheid van de verstrekte informatie. In 2025 zijn hier de eerste stappen gezet om hier verdere invulling aan te geven.

Uiteindelijk willen we komen tot een "In Control Statement" (ICS) waarin de gemeente aangeeft op hoe zij in control is. Dit ICS is meer dan de nu in de jaarrekening opgenomen (financiële) rechtmatigheidsverantwoording.

Cultuur

Doel van de pijler Cultuur is de manier van werken te versterken, zodat samenwerking binnen en over domeinen heen vanzelfsprekend wordt. In 2025 investeerden wij gericht in mensen en samenwerking. Alle leidinggevendenden doorliepen een management development traject en het opleidingsaanbod is aangescherpt, passend bij interne en externe ontwikkelingen. Daarmee bevorderen wij één manier van werken, minder incident gedreven en meer vanuit gezamenlijke doelen en voortgang.

Een veilige en integere werkomgeving was en is randvoorwaardelijk. In 2025 hebben we, mede door het bezoek van de arbeidsinspectie, acties in gang gezet zoals de gedragscode aanpassen, bureau

integriteit versterken en het voeren van gesprekken in teams en bewustwording bij het management. De focus lag op het creëren van een duidelijk kader die schendingen voorkomt en waar nodig corrigeert met oog voor ontwikkeling. Zo brachten wij houding, gedrag en vakmanschap in lijn met de ambitie dat er gemeente breed integer gewerkt wordt. We hebben stappen gezet in onze gewenste manier van werken; we zijn er echter nog niet. De komende jaren blijft dit een thema om structureel aan te werken.

Er waren 7 formele integriteitsmeldingen, variërend van pesten tot seksueel grensoverschrijdend gedrag en misbruik van middelen. Er zijn geen misstanden gemeld, zoals vermoedens van fraude of belangenverstrengeling.

In het najaar is het derde belevingsonderzoek onder medewerkers uitgevoerd. In totaal hebben 1253 medewerkers dit onderzoek ingevuld, een respons van 61,4%. De algemene tevredenheid scoort net als bij de twee eerdere metingen een gemiddeld rapportcijfer van 7,4. Werkdruk blijft een terugkerend thema binnen de hele organisatie.

Alle leidinggevenden bespreken de resultaten in de teams. Gezamenlijk wordt duiding gegeven aan de uitkomsten met aandacht wat wordt herkend en wat niet, wat mogelijk anders moet en wat medewerkers en leidinggevenden hier samen in kunnen betekenen.

Basis op orde

Deze pijler legt de fundering onder interne samenwerking en sturing. Zonder solide basis blijven kwaliteit en voortgang kwetsbaar en worden hogere doelen niet duurzaam bereikt. In 2025 werkten wij gericht aan het herstellen en borgen van randvoorwaarden in processen, informatie en middelen:

- Op het gebied van Informatievoorziening en IT is in 2025 vormgegeven aan een strategisch plan welke richting geeft in een snel veranderende IT-omgeving. Het plan ondersteunt de beweging van een beheergerichte naar een regiegerichte organisatie en vormt het kader voor keuzes over onder andere cloud gebruik, informatiebeveiliging en het verbeteren van ICT-processen. Concreet is in 2025 voortgang geboekt op enkele kernpunten die direct bijdragen aan basis op orde, namelijk een modernisering van digitale dienstverlening en werkplekken, verbetering van informatie en archiefbeheer en professionalisering van strategisch portfoliomanagement. Waar mogelijk sloten wij aan op landelijke standaarden via samenwerking in de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG). Security bleef een constante prioriteit.
- De verbetering van het subsidieproces is doorgezet. In 2025 is de Kadernota subsidiebeleid aan de raad voorgelegd, in overeenstemming met de aanbevelingen van de Rekenkamer Maastricht. Standaardrapportages en dashboards zijn ontwikkeld en werkprocessen, inclusief controles, zijn vastgelegd. Sinds het derde kwartaal van 2024 wordt ieder kwartaal een publiek subsidieregister gepubliceerd. Na de uitspraak van de Afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State in juli 2025 over schaarste bij begrotingssubsidies is in het najaar gestart met aanpassing van het proces voor begrotings- en incidentele subsidies. Dit proces loopt door in 2026.
- In 2025 is het arbobeleidsplan vormgegeven en vastgesteld. Het bezoek van de arbeidsinspectie was hier mede aanleiding voor. Het arbobeleidsplan vormt de basis voor een versterkte positie en meer regie op arbeidsomstandigheden binnen de organisatie.

Met deze samenhangende aanpak is in 2025 gewerkt aan het verstevigen van de basis. De ontwikkelingen zorgen ervoor dat de gemeente steeds beter kan gaan sturen op kwaliteit, risico's en continuïteit. Ze vormen daarmee een belangrijk fundament onder een organisatie die steeds meer data gedreven werkt en die rechtmatige en doelmatige uitvoering centraal stelt. Het op orde brengen van de basis is een traject van meerdere jaren en blijft een focuspunt voor de bedrijfsvoering.

Meer grip en sturing

Digitalisering is in deze pijler de belangrijkste facilitator. Goed ingerichte data, systemen en werkwijze maken sturing op kwaliteit, voortgang en risico's mogelijk. In 2025 is geïnvesteerd in digitale infrastructuur, kennisopbouw en netwerken, zodat data en technologie, beleid en uitvoering beter ondersteunen. Ook binnen de P&C -cyclus ligt de focus op continu verbeteren, met aandacht voor juistheid, tijdigheid en volledigheid en met meerjarige doorkijk in de rapportages.

Om gemeente breed meer focus aan te brengen is eind 2025 het transitieprogramma Data en AI gestart, gericht op het versnellen van het bouwen, standaardiseren en adopteren van datacapaciteiten. Dit versterkt de sturing op alle thema's. Voorwaarde is dat de basis op orde is. Naast de digitale randvoorwaarden zijn in 2025 de volgende stappen gezet die direct bijdragen aan grip en sturing:

- P&C -producten: De Rekenkamer presenteerde in december haar bevindingen over de P&C-cyclus. Naar aanleiding daarvan heeft de raad een raadswerkgroep P&C ingesteld die samen met de ambtelijke organisatie werkt aan verbeteringen. Doel is de controlerende en de kaderstellende rol van de raad beter te faciliteren en de P&C-cyclus te benutten als actief raadsinstrument.
- Financieel systeem: gestart met de voorbereiding van de aanbesteding van een nieuw financieel systeem dat sturingsinformatie en de controlfunctie beter ondersteunt.
- Contractmanagement: het traject is gestart om contractmanagement verder te professionaliseren en breder toe te passen binnen de organisatie, zodat risico's, prestaties en verplichtingen beter beheersbaar zijn.
- Gegevensbescherming: er is een projectplan vastgesteld om de organisatie brede toepassing en inbedding van de Algemene Verordening Gegevensbescherming verder te versterken. De implementatie is gestart en loopt door in 2026.
- Juridische Kwaliteitszorg: met het versterken van het organisatie brede systeem van Juridische Kwaliteitszorg is in de tweede helft van 2025 gestart. De doorlooptijd zal uitstrekken tot tenminste 2026. Beoogd wordt het waarborgen dat juridische processen, producten en diensten voldoen aan de gestelde verwachtingen, dat juridische risico's inzichtelijk zijn en dat de organisatie kansen benut door strategisch om te gaan met juridische ontwikkelingen.
- Archivering: de bevindingen van de archiefinspecteur zijn vertaald in een verbeterplan archiefbeheer. Stapsgewijs is in 2025 gestart met het uitvoeren van verbetering in het archiefbeheer. Het verbeterplan strekt zich uit over de jaren 2025, 2026 en 2027.

Met deze samenhang versterken we de informatieketen van bron tot besluit, zodat het bestuur beter kan kaderstellen en controleren en de organisatie tijdig kan bijsturen.

Cijfers over bedrijfsvoeringsthema's

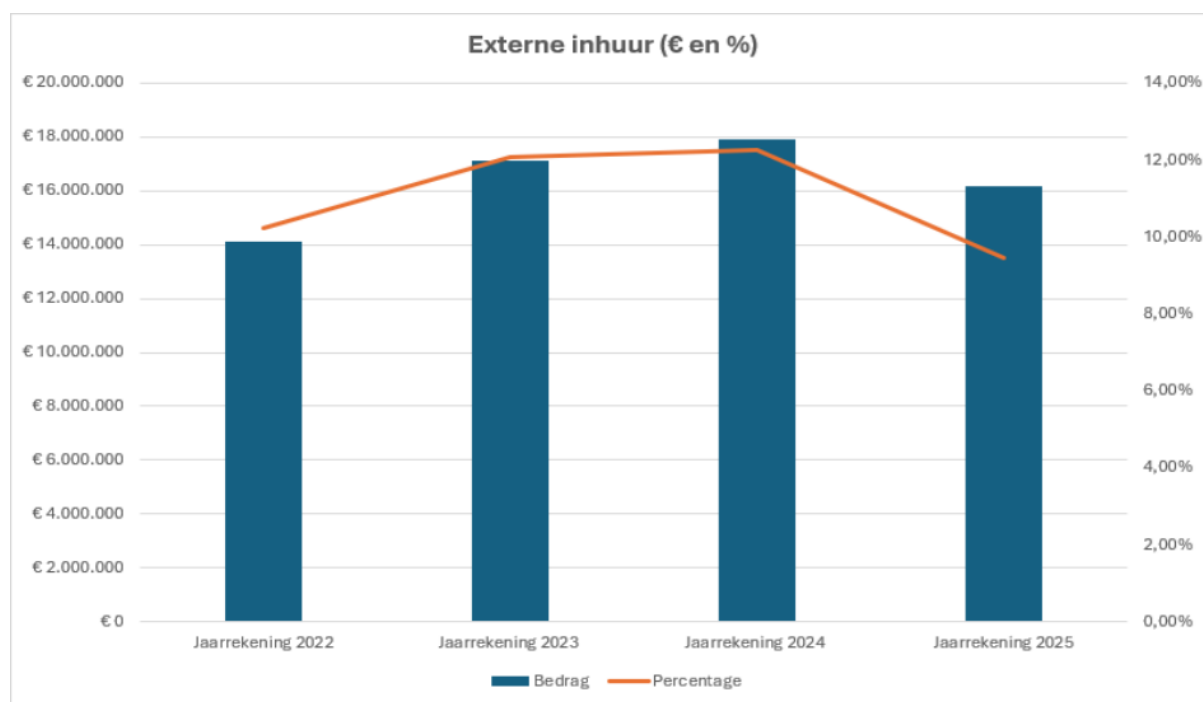
Formatie

De formatie is in 2025 toegenomen van 1.697 naar 1.744 fte. De bezetting was 1.652 fte (peildatum 31 december 2025). De instroom betrof onder andere de invulling van nieuwe (tijdelijke) functies uit organisatieontwikkeling, denk hierbij o.a. aan de versterking van bedrijfsvoering en duurzaamheid. Het verschil in formatie en bezetting wordt verklaard door vacatures. Er kan tijd zitten tussen 'uit dienst van de ene medewerker' en 'in dienst van een opvolger'. Bij moeilijk vervulbare vacatures wordt externe inhuur ingezet om de taken te kunnen blijven leveren. Daarnaast wordt vacatureruimte soms bewust ingevuld met externe inhuur, zodat vanuit specifieke kennis en/of vaardigheden vorm kan worden gegeven aan de doorontwikkeling van een taakveld. Na de uitwikkelstap wordt dan vanuit de nieuwe situatie een reguliere vacature opengesteld.

| Aantal fte | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Formatie | 1.578 | 1.583 | 1.642 | 1.697 | 1.744 |
| Bezetting | 1.468 | 1.511 | 1.537 | 1.604 | 1.652 |

Externe inhuur

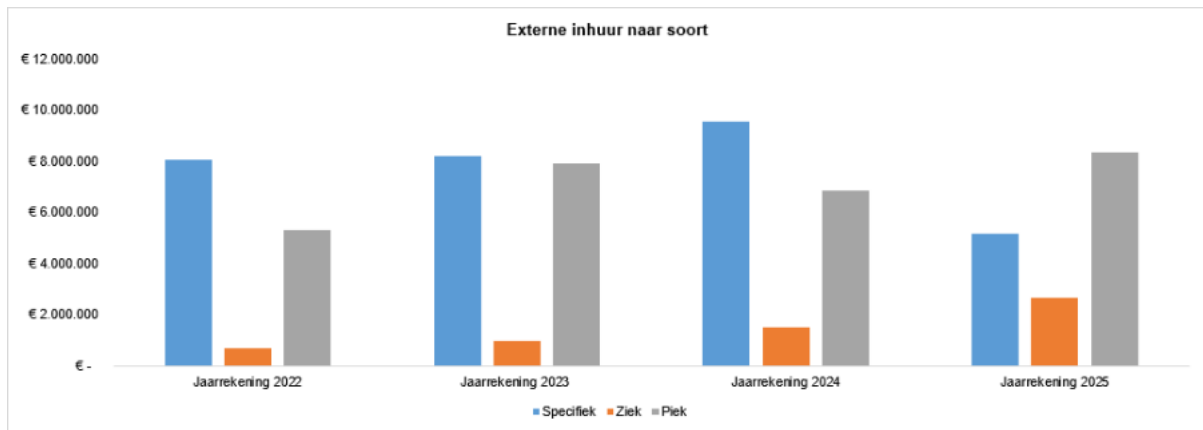
| x € 1.000 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Inhuur | 16.639 | 14.100 | 17.100 | 17.900 | 16.191 |



De gemeente heeft een blijvende behoefte aan het inhuren van extern personeel. De hoofdzakelijke redenen hiervoor zijn kennis, verloop, piekbelasting, vervanging wegens ziekte en een bewuste keuze voor een flexibele schil.

Als we een vergelijk maken met wat andere gemeentes uitgeven aan externe inhuur, blijven we in Maastricht met 9,6% hieronder. De externe inhuur van de 100.000+ gemeenten bedroeg 17,6 % in 2024 (zie personeel monitor van het A&O fonds).

In 2025 loopt inhuur via IGOM en raamcontracten. Tevens focussen we meer op de mogelijkheid tot inzet van tijdelijke dienstverbanden rechtstreeks bij de gemeente in plaats van inhuur. Dit verklaart de daling van de totale inhuur ten opzichte van vorig jaar.



Ziekteverzuim

| In % | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|----------------|-------|------|-------|--------|-------|
| Ziekteverzuim* | 6,77% | 6,8% | 6,45% | 6,72 % | 6,4 % |

*Jaarcijfers

Ook in 2025 was er aandacht vanuit onze organisatie voor vitaliteit en de (duurzame) inzetbaarheid van onze medewerkers. Het verzuim is licht gedaald.

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 2025 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 2025.

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 2025. 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 2025.

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 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op €13,071 mln. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 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 of raadsvoorstel 98-2025 dd. 16-12-2025. Zie daarvoor ook de nadere analyse op de begrotingsrechtmatigheid verderop in deze toelichting. De niet-acceptabele onrechtmatigheden zijn in totaal €6,677 mln. en passen binnen de hierboven benoemde verantwoordingsgrens.

In onderstaande tabel zijn alle onrechtmatigheden verantwoord, uitgesplitst naar de 3 criteria waarop getoetst wordt. Na de tabel worden de onrechtmatigheden boven de rapportagegrens verder toegelicht en aangegeven welke verbeteracties zijn ingezet om bevindingen in de toekomst te voorkomen. Er is sprake van een onrechtmatigheid boven de rapportagegrens indien deze een omvang heeft van minimaal € 0,313 mln. conform het door de gemeenteraad vastgestelde controleprotocol 2025.

| | | |
|-----------------------------|---|----------------------|
| Begrotingscriterium | Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau) | € 14,558 mln. |
| | Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten) | € 1,773 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. |
| | <i>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</i> | <i>€ 16,331 mln.</i> |
| | Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden dat past binnen het door de raad vastgestelde beleid en daarmee als acceptabel is geuid | € 16,331 mln. |
| | Resterend saldo begrotingsonrechtmatigheden | € 0 mln. |
| Voorwaardencriterium | Inkopen die onjuist zijn aanbesteed | € 4,787 mln. |
| | Extrapolatie geconstateerde fout overige inkopen 2025 | € 1,662 mln. |
| | Bevindingen in Sociaal Domein | € 0,228 mln. |
| M&O criterium | Rechtmatigheidsafwijkingen en/of onduidelijkheden als gevolg van het ontbreken van effectieve M&O maatregelen | € 0 mln. |

Analyse rechtmatigheid begrotingscriterium

Het begrotingscriterium kijkt alleen naar de overschrijdingen aan de lasten zijde. Overschrijdingen aan de batenzijde worden niet meegenomen. Daardoor is de afwijking van het begrotingscriterium groter dan de afwijking van het resultaat.

De onrechtmatigheden met betrekking tot het begrotingscriterium per programma zijn als volgt:

| Programma | Onrechtmatigheid (€) | Belangrijkste oorza(a)k(en) onrechtmatigheid lastenoverschrijding |
|---------------|----------------------|--|
| 1 | € 1,146 mln. | De formatieplekken Preventie met Gezag (PmG) zijn niet meegenomen in de begroting. |
| 3 | € 9,289 mln. | <ol style="list-style-type: none"> 1. Realisatie lasten Regiodeal tranche 4 niet begroot 2. Realisatie Maastricht International Centre niet begroot 3. Tussentijdse verliesneming grondexploitatie bedrijventerrein Maastricht-Zuid |
| 5 | € 0,674 mln. | De lasten met betrekking tot de SPUK Impuls Jongerencultuur & Impuls Jongeren Talent zijn niet meegenomen in de begroting. |
| 6 | € 0,761 mln. | <ol style="list-style-type: none"> 1. Gerealiseerde lasten SPUK Wet Inburgering hoger dan begroot. 2. Toename zorgzwaarte van individuele behandelingen jeugdigen die niet voorzien was in de begroting. |
| 0 | € 2,688 mln. | Additionele lasten als gevolg van APPA stortingen waren niet voorzien in de begroting. |
| Totaal | € 14,558 mln. | |

Voor meer toelichting en detail informatie verwijst het college naar de taakveld analyse in de programmaverantwoording. Hierin is tevens beschreven hoe deze onrechtmatigheden in volgende jaren waar mogelijk voorkomen kunnen worden.

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 € 4,906 mln.

Deze valt uiteen in:

- Onrechtmatigheden met betrekking tot inhuur personeel (inclusief doorlooptijden voorgaande jaren op inhuur): € 1,133 mln.
- Nieuwe onrechtmatigheden overige inkopen: € 0,483 mln.
- Doorlooptijden overige inkopen voorgaande jaren: € 3,290 mln.

Ten aanzien van inhuuropdrachten zijn diverse stappen gezet om onrechtmatigheden te verminderen. De belangrijkste zijn het beëindigen van onrechtmatig aanbesteede opdrachten, begeleiding van afdeling inkoop bij nieuwe inhuuropdrachten en het onderbrengen van inhuuropdrachten bij de inhuurdesk. Deze maatregelen laten in 2025 al een verbetering zien ten aanzien van de bevindingen uit 2024.

Met betrekking tot de overige inkopen wordt ook ingezet op het beëindigen van onrechtmatige inkopen, waar mogelijk. Daarnaast gaat het college scherper monitoren op opdrachten die aanbestedingsdrempels overschrijden middels spendanalyses en risicogerichte detailcontroles. Verbeterpunt bij opdrachten die (uiteindelijk) de EU- aanbestedingsgrens overschrijden is het beter ramen van opdrachten en daar de juiste aanbestedingsprocedure voor toepassen zodat onrechtmatigheid wordt voorkomen.

2. Extrapolatie geconstateerde fout overige inkopen 2025

Naast de feitelijk geconstateerde onrechtmatigheden zoals hierboven beschreven, hebben wij de daadwerkelijk geconstateerde fout van de overige inkopen over 2025 (€0,364 mln.) geëxtrapolated over de niet gecontroleerde inkopen. Deze extrapolatie resulteert in een onzekerheid van €1,662 mln.

Dit zijn dus geen feitelijke geconstateerde onrechtmatigheden. Met de verbetermaatregelen zoals beschreven bij de geconstateerde onrechtmatigheden zal ook deze onzekerheid naar verwachting afnemen. Aanvullende verbetermaatregelen kunnen ook niet worden benoemd omdat het een extrapolatie betreft en geen geconstateerde onrechtmatigheden.

3. Bevindingen in Sociaal Domein

Binnen het Sociaal Domein is een bevinding gedaan op rechtmatigheid die resulteert in een fout van € 0,228 mln. De bevindingen hebben betrekking op:

- Onduidelijkheden in rechtmatigheid declaraties uit Persoonsgebonden Budgetten WMO en jeugdzorg volgens de jaarrapportage van de Sociale Verzekeringsbank € 0,228 mln.;

Gegeven het bedrag van deze bevinding, is deze niet verder toegelicht.

Analyse rechtmatigheid M&O-criterium

Er zijn geen onrechtmatigheden op basis van het M&O criterium.

Openbaarheidsparagraaf Wet Open Overheid

Inleiding

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 verder gefaseerd Woo-proof maken van de gemeente Maastricht. Dat betekent dat:

- Informatie beschikbaar wordt gesteld;
- Woo-verzoeken snel en efficiënt behandeld worden;
- Woo-informatie toegankelijk, tijdig en volledig gepubliceerd wordt.

De centraal gepositioneerde Woo coördinatoren sturen centraal op het Woo-proces. Vanuit hun functie vervullen zij hierbij tevens een belangrijke rol binnen de projectstructuur van de Woo. Dit betreft zowel de actieve als de passieve openbaarmaking.

Actieve openbaarmaking

Bestuursorganen hebben de inspanningsverplichting om zelf te gaan toewerken naar het actief openbaar maken van overheidsdocumenten. De verplichtingen die uit de Woo voortvloeien voor het actief openbaar maken van de elf informatiecategorieën worden gefaseerd ingevoerd bij Koninklijk Besluit.

De gemeente Maastricht voldoet sinds november 2024 aan tranche 1 van de actieve openbaarmaking (volgens de categorieënlijst van de VNG), namelijk:

- Wetten en algemeen verbindende voorschriften.
- Overige besluiten van algemene strekking.
- Informatie over organisatie en werkwijze.
- Bereikbaarheidsgegevens.

Eind 2025 is fase 2 van de actieve openbaarmaking uitgevoerd, te weten publicatie van:

- Ontwerpen van wet- en regelgeving met adviesaanvraag (art. 3.3, eerste lid, onderdeel c Woo)
- Vergaderstukken decentrale overheden (art. 3.3, tweede lid, onderdeel c Woo)
- Bij vertegenwoordigende organen ingekomen stukken (art. 3.3, tweede lid, onderdeel a Woo)
- Adviezen (art. 3.3, tweede lid, onderdeel e Woo)
- Jaarplannen en jaarverslagen (art. 3.3, tweede lid, onderdeel g Woo)

Passieve openbaarmaking

Voor de passieve openbaarmaking heeft het optimaliseren van de procedure van openbaarmaking blijvend aandacht.

In 2025 heeft de gemeente Maastricht 131 Woo-verzoeken ontvangen en afgehandeld.

Vanuit deze afhandeling zijn 65 Woo-besluiten gepubliceerd door de gemeente Maastricht.

De keuze om een besluit wel of niet te publiceren wordt getoetst aan de door de VNG hiertoe afgegeven richtlijnen.

Voor de niet-gepubliceerde Woo-besluiten staan in onderstaande tabel de gronden:

| Gronden voor niet-publicatie Woo-besluit | Aantallen in 2025 |
|--|--------------------------|
| Het verzoek is afgewezen of buiten behandeling is gesteld; | 34 |
| Het verzoek persoonlijke informatie van de verzoeker betreft (artikel 5.5 Woo) | 2 |
| Het verzoek is ingetrokken door de verzoeker | 13 |
| Het verzoek is informeel afgehandeld (informatie verstrekt zonder formeel besluit) | 15 |
| Het verzoek is doorgezonden naar een ander bestuursorgaan | 2 |
| Totaal | 66 |

Organisatorische aandachtspunten in 2025:

- In 2025 is stevig geïnvesteerd in bewustwording Woo:
 - In 2025 is de kennissessie informatiehuishouding definitief uitgerold. Dit is een introductie cursus voor nieuwe medewerkers binnen de Gemeente Maastricht waarin zij vanuit drie disciplines (Woo, AVG en Archief) leren wat deze drie disciplines voor hun dagdagelijkse werk betekenen.
 - Het overgrote deel van de stellers en besluitvormers zijn getraind waardoor er naar een basisniveau aan kennis is toegewerkt bij de medewerkers die vanuit hun functie het meest met de Wet open overheid in aanraking komen.
 - Er is E-learning beschikbaar voor medewerkers. Deze E-learning gaat in op de passieve openbaarmaking, actieve openbaarmaking en informatiehuishouding.
- Informatiehuishouding: in 2025 is gestart met de voorbereidingen voor de actieve openbaarmaking middels de inventarisatie van informatieproducten uit gemeentelijke werkprocessen in het Document Structuurplan (DSP), de implementatie van een publicatieplatform voor de actieve publicatie en de implementatie van nieuwe anonimiseerssoftware incl. richtlijnen voor het lakken van persoonsgegevens. Tevens is het proces voor afhandeling van passieve Woo verzoeken geoptimaliseerd in het zaakstelsel Djuma en vastgelegd in het procesmanagementsysteem Engage.

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:

| <i>bedragen x € 1.000</i> | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Rekening 2025 |
|--|------------------|-------------------|------------------|
| Incidentele weerstandscapaciteit: | | | |
| - Algemene reserve incl. vruchtboomfonds | 141.308 | 122.939 | 155.942 |
| - Onvoorzien incidenteel | - | - | - |
| - Stille reserves | - | - | - |
| - Incidentele begrotingsruimte/resultaat | 18.315 | -12.213 | -15.649 |
| Structurele weerstandscapaciteit: | | | |
| - Onbenutte belastingcapaciteit | 927 | 1.481 | 886 |
| - Onvoorzien structureel | - | 2.129 | - |
| - Structurele begrotingsruimte | - | 13.433 | 43.644 |
| Weerstandscapaciteit | 160.550 | 127.769 | 184.823 |
| Totale lasten (excl. reservemutaties) | 601.095 | 629.018 | 653.529 |
| Als % van de totale lasten | 27% | 20% | 28% |

Algemene reserve inclusief vruchtboomfonds

Voor het opvangen van incidentele financiële tegenvallers is de algemene reserve (inclusief het vruchtboomfonds) de aangewezen post.

Post onvoorzien

De post onvoorzien is bedoeld om incidentele tegenvallers van college en raad te dekken.

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 de belastingen te verhogen. Zij wordt bepaald door de hoogte van drie belangrijkste belastinginkomsten van de gemeente: de afvalstoffenheffing, de rioolrechten en de OZB. De afvalstoffenheffing en rioolrechten zijn niet volledig kostendekkend, waardoor hier een 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 € 0,886 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 2026 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 begrotingsaldo.

| 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: | | | |
| | Openeinderegelingen | 4.500 | 30% | 1.350 |
| | Onzekerheid ontvangen rijks gelden | 2.000 | 20% | 400 |
| | Oplopende zorgkosten beschermd wonen en maatschappelijke opvang | 1.000 | 50% | 500 |
| | BUIG | 7.500 | 50% | 3.750 |
| 3 | Verbonden partijen | 0 | 0% | 0 |
| 4 | Risico's cofinanciering | 529 | 30% | 159 |
| 5 | Fiscale risico's | PM | PM | PM |
| 6 | Garantstellingen investeringen sportverenigingen | 40 | 30% | 12 |
| 7 | Juridische risico's | 5.300 | 25% | 1.325 |
| 8 | Omgevingswet | 1.190 | 10% | 119 |
| 9 | Prijsstijgingen / inflatie | 3.000 | 50% | 1.500 |
| 10 | Tram Maastricht-Hasselt | 19.600 | PM | PM |
| 11 | Eigen risico claims | 2.000 | 10% | 200 |
| 12 | Stikstof in relatie tot beschermende natuurgebieden (voormalig PAS) | PM | PM | PM |
| 13 | Business case parkeren/scanauto | 586 | 5% | 29 |
| 14 | Transportschaarste elektriciteitsnet (netcongestie) | PM | PM | PM |
| 15 | Beschut werk | PM | PM | PM |
| 16 | Continuïteit jeugdhulp | 678 | 100% | 678 |
| 17 | Multifunctionele accommodaties (MFA's) | 240 | 50% | 120 |
| 18 | Salaris Geusseltbad personeel | PM | PM | PM |
| 19 | Transitie van zorg naar sociaal domein | PM | PM | PM |
| 20 | Bouwleges | PM | PM | PM |
| 21 | Cybercrime en ICT-storingen | 6.000 | 27% | 1.600 |
| 22 | Herinrichting Jekerdal | 1.000 | 50% | 500 |
| 23 | Warmtenet Trega | PM | PM | PM |
| 24 | Aziatische hoornaar | 500 | 50% | 250 |
| 25 | Verbouwing Mosae Forum en verhuisbewegingen Randwycksingel | PM | PM | PM |
| 26 | WOM Belvédère BV (Inzake herontwikkeling Mondic locatie, Fort Willemweg 1) | PM | PM | PM |
| | Subtotaal risico's | 55.663 | | 12.492 |
| | Benodigde weerstandscapaciteit grondexploitatie o.b.v. MPG | | | 18.830 |
| | Totaal | 55.663 | | 31.322 |

De hiervoor vermelde risico's worden hierna toegelicht.

Ad 1. Risico's gemeentefonds

Vanaf de meicirculaire 2024 is de nieuwe financieringssysteem ingevoerd waarbij de koppeling van het accres aan de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp) is ingevoerd. Het volume accres wordt vanaf 2024 gebaseerd op een 8-jaars historisch gemiddelde van de ontwikkeling van het bbp. Het LPO accres wordt gebaseerd op de prijs bruto binnenlands product (pbbp).

Doordat het Rijk middels de meicirculaire 2025 middelen beschikbaar stelt voor de demping van de terugval van het gemeentefonds en voor de jeugdzorg ontstaat er voor 2025 t/m 2027 een voordeel (oplopend van € 3 mln. in 2025 tot € 10 mln. in 2026 en 2027). De terugval van het gemeentefonds wordt door het Rijk volledig toegerekend aan Jeugdzorg. De tekorten op de jeugdzorg worden hiermee op landelijk niveau met € 400 tot € 424 mln. verminderd. Dit betekent dat de compensatie die gemeenten ontvangen voor jeugdzorgtekorten maximaal € 400 mln. lager uitvallen dan wanneer deze middelen als algemene 'ravijn'-demping zouden zijn beschouwd. Hiermee bestaat het risico dat het ravijnjaar wordt verschoven (van 2026) naar 2028 en dat de 'tekorten' op de jeugdzorg tijdelijk zijn afgedekt.

In het algemeen geldt voor de informatie uit de circulaires het voorbehoud van parlementaire besluitvorming. Onlangs is het kabinet Jetten aangetreden en de financiële vertaling van het kabinetsbeleid zal voor het eerst plaatsvinden in de meicirculaire 2026. De voorjaarsnota 2026 zal een eerste inzicht geven in de beleidsvoornemens en de mogelijke financiële consequenties hiervan voor gemeentes.

Gemeentes blijven opereren binnen bestaande financiële kaders, wat beleidsruimte beperkt en onzekerheid vergroot over toekomstige compensaties of taakverzwaringen. De koppeling van het accres aan het BBP (in plaats van aan de rijksuitgaven) kan leiden tot grotere volatiliteit in de groei

van het gemeentefonds. Bij tegenvallende economisch groei bestaat het risico dat de volumegroei onvoldoende is om de lokale ambities en kostenstijgingen te dekken.

Het Rijk heeft een nieuwe verdeling van het gemeentefonds doorgevoerd per 1 januari 2023 waarbij de herverdeel-effecten 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 herverdeelmodel kan dit wijzigen. Tot die tijd is er onzekerheid over de hoogte.

In 2027 zal naar verwachting een herijking van het gemeentefonds plaatsvinden. De mogelijke financiële consequenties hiervan voor onze gemeente is vooralsnog onduidelijk/ onzeker.

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

Openeinderegelingen

De gemeente Maastricht kent een aantal regelingen (onder andere leerlingenvervoer, Wmo, jeugdzorg, Participatiewet – inkomen (bijstand en bijzondere bijstand), loonkostensubsidies, armoedebeleid en Veilig Thuis) met een zogenaamd openeindkarakter. Op een openeinderegeling 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.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|---|
| 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. WSW, Beschut Werk, arbeidsparticipatie en Wmo Beschermde wonen.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|--------------|
| Schatting maximale omvang risico | A | € 2,000 mln. |
| Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%) | B | 20% |
| Schatting verwachte omvang risico | C (= AxB) | € 0,400 mln. |

Oplopende zorgkosten beschermd wonen en maatschappelijke opvang

We zien oplopende kosten Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang, mede vanwege een volumegroei. Ondanks gesprekken tussen VNG en het Rijk hierover, heeft dit vooralsnog niet geleid tot compensatie in de Integratie Uitkering Beschermd Wonen van de volumegroei en/of aanpassing van het objectieve verdeelmodel voor de Decentralisatie Uitkering Maatschappelijke Opvang. De huidige volumes passen niet meer binnen het financieel kader. 2025 is het eerste jaar waarbij de kosten hoger zijn dan de ontvangen Rijksmiddelen. Als eerste buffer voor dit risico dient de regioreserve beschermd thuis, die in 2025 nog voldoende dekking bood voor de verwachte kostenoverschrijding. Met een gelijkblijvende trend in de volumeontwikkeling zal dit tekort echter verder toenemen waardoor de kans ontstaat dat de reserve over 2026 niet meer toereikend kan zijn om de tekorten op te vangen. Momenteel resteert in de reserve nog een buffer van € 1,800 mln. om kostenstijgingen incidenteel op te vangen. Het hier ingeschatte risico is dat deze buffer voor 2026 niet meer zou voldoen. Wanneer de reserve volledig benut is zal er geen buffer meer resterend om eventuele tekorten in volgende jaren te dekken. Als de huidige kostenontwikkeling zich door blijft ontwikkelen zullen de financiële risico's voor de jaren 2027 en verder daardoor hoger zijn.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|--------------|
| Schatting maximale omvang risico | A | € 1,000 mln. |
| Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%) | B | 50% |
| Schatting verwachte omvang risico | C (= AxB) | € 0,500 mln. |

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 voorlopige beschikking wordt in het najaar voorafgaande aan het uitvoeringsjaar ontvangen, de nadere voorlopige beschikking in het voorjaar van het uitvoeringsjaar en de definitieve beschikking in het najaar van het uitvoeringsjaar. De BUIG bestaat uit een macrobudget dat volgens een bepaalde verdeelsystematiek (het verdeelmodel) onder de gemeenten wordt verdeeld.

In de begroting 2026 hebben we, mede gebaseerd op de realisatie in de afgelopen jaren, net als in 2025 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 qua uitgaven een open einde regeling. Dit risico wordt ondervangen onder het risico *Openeinderegelingen*.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|--|
| Schatting maximale omvang risico | A | € 7,500 mln. (stel 10% afwijking van rijksbijdrage ad. € 75 mln. door verdeling macrobudget) |
| Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%) | B | 50% |
| Schatting verwachte omvang risico | C (= AxB) | € 3,750 mln. |

Ad 3. 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 2026. 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.

De onrendabele top heeft zich in de afgelopen jaren als gevolg van externe factoren (o.a. stijgende rente, inflatie en vastgoedwaardering) in zowel neerwaartse als opwaartse richting ontwikkeld. In de grex 2026 daalt de onrendabele top. Deze ontwikkeling is hierbij de resultante van een aantal majeure ontwikkelingen. Daar waar de aankoop van vastgoed (Cabergerweg) en het toevoegen van infrastructurele maatregelen (voorheen onderdeel van Tram Maastricht Hasselt) zorgen voor een verhoging van de onrendabele top, valt dit weg tegen de positieve resultaatontwikkelingen voortkomend uit de nieuw vastgestelde (deel)grex 'Sluitstuk van de Spinx', de langer dan verwachte parkeerexploitatie Sphinx Noord en de aanpassing/vrijval onrendabele top Mondri.

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 4. 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 | € 0,529 mln. |
| Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%) | B | 30% |
| Schatting verwachte omvang risico | C (= AxB) | € 0,159 mln. |

Ad 5. 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 vernieuwde 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. In 2026 zal het convenant worden geëvalueerd en mogelijk verlengd worden. De voorbereidingen voor een nieuwe 3-jaarlijkse convenantperiode zijn in 2025 ter hand genomen.

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 de gemeente daadwerkelijk vennootschapsbelasting verschuldigd is en 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 voorziet gemeenten t/m 2026 in een (gedeeltelijke) compensatie voor het wegvallen van het recht op btw-af trek. Of en hoe gemeenten vanaf 2027 gecompenseerd worden, is nog niet bekend.

Loonheffingen

Met ingang van 2025 handhaaft de belastingdienst weer op normale wijze bij de inzet van zzp'ers. Die handhaving is gericht op (het tegengaan van) schijnzelfstandigheid: d.w.z. een persoon die als zzp'er wordt ingezet, maar aan alle kenmerken van een dienstbetrekking voldoet. In 2025 en begin 2026 zijn de lopende zzp-contracten beoordeeld en heeft er afstemming plaatsgevonden met de belastingdienst. Om naar de toekomst toe een zuivere inzet van ZZP'ers in de organisatie te kunnen waarborgen, zijn en worden diverse maatregelen getroffen. Zo is het inhuurbeleid en het proces van externe inhuur in 2025 herijkt om zoveel mogelijk conform wet- en regelgeving te kunnen handelen, is een aanvullende toets ingevoerd en is een afwegingskader voor externe inhuur ontwikkeld en in gebruik genomen.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|----|
| 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 6. 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 2034.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|--------------|
| 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 7. 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 | € 5,300 mln. |
| Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%) | B | 25% |
| Schatting verwachte omvang risico | C (= AxB) | € 1,325 mln. |

Ad 8. Omgevingswet

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Deze nieuwe landelijke wet voor het ruimtelijk domein brengt niet alleen inhoudelijke wijzigingen met zich mee, maar verandert ook onze werkwijze, de procedures, de legesstructuur en de verplichte ondersteunende software. Daarnaast introduceert de wet een landelijk digitaal stelsel (het Omgevingsloket) en nieuwe beleidsinstrumenten, zoals de omgevingsvisie (opvolger van de structuurvisie), omgevingsprogramma's en het omgevingsplan (opvolger van bestemmingsplannen en ruimtelijke verordeningen). Het was niet mogelijk om alle vereiste wijzigingen direct volledig door te voeren, zoals het omzetten van alle juridische regels naar één omgevingsplan of het uitwerken van de omgevingsvisie in omgevingsprogramma's. Daarom is landelijk een transitie termijn vastgesteld tot en met 2032.

Hoewel het Rijk uitging van een kostenneutrale uitvoering van de Omgevingswet bleek dit in de praktijk niet haalbaar. Uit het Integraal Financieel Beeld Omgevingswet blijkt dat gemeenten in de eerste jaren te maken hebben met aanzienlijke extra kosten. Op basis hiervan ontving elke gemeente tot en met 2025 een jaarlijkse rijksbijdrage voor de invoering van de wet.

Deze rijksbijdrage is inmiddels beëindigd, terwijl we nog midden in de transitiefase zitten. Tegelijkertijd laten de afgelopen twee jaar zien dat de reguliere uitvoering van de Omgevingswet structureel meer middelen vraagt. Ook de tijdelijk gereserveerde gemeentelijke middelen in de bestemmingsreserve voor de omgevingswet zijn naar verwachting eind 2026 volledig besteed (maar wel toereikend voor de kosten in 2026; zie tabel hieronder). Hierdoor zijn vanaf 2027 aanvullende middelen nodig voor zowel de verdere beleidsmatige transitie als de reguliere uitvoering van de Omgevingswet. Voor opstellen en beheer van het omgevingsplan, het vergunproces onder de omgevingswet en de verplichte bijdrage

aan het landelijk omgevingsloket en plansoftware. Daarnaast loopt (zoals toegelicht in paragraaf 8.3) een project dat is gericht op het realiseren van een transparant en efficiënt vergunningproces. Dit project kan op termijn invloed hebben op de benodigde inzet van capaciteit en middelen, maar de precieze effecten zijn op dit moment nog niet vast te stellen. Momenteel wordt in aanloop naar de begroting 2027 onderzocht wat de omvang van deze structurele kosten is en wat dit betekent.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|----------------------|
| Schatting maximale omvang risico | A | € 1,190 mln. in 2026 |
| Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%) | B | 10% |
| Schatting verwachte omvang risico | C (= AxB) | € 0,119 mln. |

Ad 9. Prijsstijgingen (inflatie)

We leven in onzeker (economische) tijden. De oorlog in Oekraïne duurt voort. *De recente* escalatie in het Midden-Oosten zorgt wereldwijd voor onzekerheid op de energie- en grondstoffenmarkten. Die onzekerheden kunnen leiden tot een hogere inflatie (hogere prijzen dan verwacht). Het risico is dat de opgenomen stelpost voor indexering van de budgetten niet toereikend zou zijn om prijsstijgingen op te vangen.

Van de totale lasten van de gemeente, over 2025 bedroegen deze ruim € 667 mln. wordt circa 50% jaarlijks geïndexeerd. Een prijsstijging van 1% betekent dan een hogere last van circa € 3 mln.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|--------------|
| Schatting maximale omvang risico | A | € 3,000 mln. |
| Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%) | B | 50% |
| Schatting verwachte omvang risico | C (= AxB) | € 1,500 mln. |

Ad 10. 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 was 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.

Hoewel er vanuit Nederlandse zijde meerdere pogingen zijn gedaan om te komen tot een minnelijke oplossing (o.a. meerdere malen meewerken aan boekenonderzoeken), heeft dit geen bevredigende oplossing opgeleverd. 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.

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. 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.

Zoals toegelicht in de raadsinformatiebrief van 5 maart 2024 hebben de Nederlandse partners (Gedeputeerde Staten van de provincie Limburg en ons college) besloten om een bodemprocedure bij de rechtbank Limburg (locatie Maastricht) te starten. In juni 2024 is de dagvaarding verstuurd.

Op 12 november jongstleden heeft de rechtbank Limburg de Gemeente Maastricht en de Provincie Limburg in het gelijk gesteld. De uitspraak houdt in dat het Vlaams Gewest (Vlaamse regering) zich niet zonder meer mocht terugtrekken uit het tramproject en aansprakelijk is voor de schade die de Provincie Limburg en de Gemeente Maastricht daardoor geleden hebben.

Hoewel de rechtbank het Vlaams Gewest verplicht acht de schade te vergoeden, is het Vlaams Gewest nog niet veroordeeld tot betaling van een schadevergoeding. De rechtbank kiest ervoor partijen eerst de kans te geven om hoger beroep aan te tekenen tegen het vonnis. Indien een van de partijen dat wenst, kan dus - voordat de procedure bij de rechtbank Limburg verder gaat - bij het gerechtshof Den Bosch zekerheid worden verkregen over de aansprakelijkheidsvraag. Daarna kan de discussie over de omvang van de schade bij de rechtbank Limburg worden voortgezet.

Het Vlaams Gewest heeft inmiddels hoger beroep aangetekend tegen bovenstaande uitspraak.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|-------------|
| 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 11. 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 12. Stikstof in relatie tot beschermde natuurgebieden (voormalig PAS)

Vanuit Europese natuurbeschermingswetgeving zijn er ook in de provincie Limburg, beschermde natuurgebieden (Natura2000) aangewezen. Deze natuurgebieden dienen in een goede staat te verkeren. Door stikstofdepositie op de gebieden is dit vaak niet het geval.

Als gevolg daarvan dienen alle projecten die een stikstofemissie veroorzaken doorgerekend te worden op de impact op deze beschermde gevoelige natuurgebieden.

Als de impact te hoog is, kan het desbetreffende project geen doorgang vinden. De toets van plannen en projecten zal door de slechte staat en de hoge depositie aan stikstof nog langere tijd zeer streng blijven.

Kort samengevat zijn de belangrijkste effecten voor Maastricht voorlopig als volgt:

- Aanleg-, sloop- en bouwfases van projecten: Realisatiefases zullen altijd met AERIUS (het rekenprogramma dat emissies omrekenet naar deposities op natuurgebieden) 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.
- 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 (denk aan 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 13. Business case parkeren/scanauto

Het werken met de scanauto is gestart in december 2024. Het is hierbij van belang te vermelden dat de werkzaamheden gefaseerd zullen worden opgestart, dit om in de praktijk uit te testen hoe het werken met de auto en de bijbehorende programma's werkt. In deze periode zullen ook onvolkomenheden in de programma's en/of de auto en onze werkwijze worden gecorrigeerd en geoptimaliseerd. Dit betekent dat 2025 een proefjaar is en dat de cijfers niet representatief zullen zijn voor de reguliere inzet van de scanauto. Uit de resultaten 2025 blijkt dat het geschetste risico zich in 2025 niet heeft gemanifesteerd. Ook in 2026 wordt de inzet van de scanauto verder geoptimaliseerd, zoals dat in de businesscase is uitgewerkt. De praktijk zal moeten uitwijzen of de verwachte resultaten daadwerkelijk worden behaald.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|---------------------------|
| 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 14. Transportschaarste elektriciteitsnet (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. Klanten die een grootverbruikaansluiting (vanaf 3x80 Ampère) op het elektriciteitsnet aanvragen, worden sindsdien 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 aanloopt. In Maastricht betreft dit de stations Boschpoort, Heer, Limmel en Wittevrouwenveld. Zowel de stations Boschpoort als Limmel worden op dit moment door Enexis, en Limmel ook door TenneT, uitgebreid en verzwaaard.

Netcongestie betreft, tot 1 juli 2026, alleen aanvragen voor aansluitingen die groter zijn dan 3x80 Ampère (de zogenaamde grootverbruikaansluitingen). Met ingang van 1 januari 2026 is het nieuwe ACM Prioriteringskader in werking getreden. Hierin is opgenomen dat vanaf 1 juli 2026 dat kleinverbruikaansluitingen (zoals particulieren/woningbouw en verzwaringen van aansluitingen) ook op de wachtlijst komen voor een aansluiting/het verkrijgen van vermogen. Vanaf 1 oktober 2026 kunnen de gemeenten (grotere) woningbouwplannen bij Enexis kenbaar maken en hiervoor vermogen laten reserveren.

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 70-80 weken voor aansluitingen waarvoor een uitbreiding van het netwerk noodzakelijk is. Deze wachttijden kunnen lokaal nog verder oplopen door schaarste aan personeel, materialen, en beschikbare ruimte.

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 (Energievisie 1.0 en Provinciaal Meerjarenprogramma Infrastructuur Energie en Klimaat Limburg 2.0), en op Zuid-Limburgs niveau (RES Zuid-Limburg). In de Transitievisie Warmte en Energie (vastgesteld door de gemeenteraad op 15 april 2025) 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.

We zetten ook voor de lange termijn in op het ontlasten van het elektriciteitsnet door de realisatie van warmte- en koudnetten, zoals voor de nieuwbouw op het TregaZinkwit-terrein.

Voor het realiseren van de langjarige uitbreiding van het elektriciteitsnet door Enexis, werkt een senior-beleidsmedewerker energie-infrastructuur aan de samenwerking en afstemming tussen gemeente en Enexis Netbeheer. Op 18 december 2024 is een intentieovereenkomst getekend met Enexis Netbeheer als volgende stap in deze steeds nauwere samenwerking (zie Raadsinformatiebrief, 20 december 2024). De gemeente en Enexis Netbeheer zijn volgend op deze intentieovereenkomst op dit moment bezig met het opstellen en afsluiten van een Nader Overeenkomst (NOK) voor het realiseren van de langjarige uitbreiding van het elektriciteitsnet.

Echter blijft het risico op vertraging van uitvoering van onze ambities en projecten aanwezig. Hieraan is echter geen financiële omvang toe te kennen omdat dit incidenteel kan plaatsvinden en de omvang in aard en omvang kan verschillen.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|----|
| 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. Beschut werk

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van de Participatiewet, waaronder beschut werk. Het rijk heeft aangekondigd dat de bekostiging van beschut werk vanaf 2027 wordt aangepast. In de nieuwe systematiek wordt het beschikbare budget gekoppeld aan de daadwerkelijke realisatie en de vastgestelde behoefte aan beschutte werkplekken. Hiermee beoogt het rijk beter aan te sluiten bij de praktijk en de regionale verschillen tussen gemeenten.

Voor 2026 blijft de huidige financieringswijze op basis van de taakstelling van kracht. Er zijn dan ook geen financiële effecten als gevolg van de aangekondigde wijziging.

Vanaf 2027 wordt de nieuwe bekostigingssystematiek stapsgewijs ingevoerd. Daarbij wordt een ingroeipad gehanteerd. De precieze uitwerking hiervan wordt op dit moment nog door het rijk uitgewerkt. In algemene zin betekent dit dat eventuele financiële effecten geleidelijk zichtbaar kunnen worden, waardoor gemeenten tijd en ruimte hebben om hierop te anticiperen en hun uitvoering verder te versterken.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|----|
| 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. Continuïteit jeugdhulp

XONAR

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. De Jeugdautoriteit heeft vastgesteld dat de ontwikkelingen bij XONAR zodanig zijn dat indeling in de lagere trede 2 van het draaiboek continuïteit jeugdhulp verantwoord is. XONAR kan nog niet volledig voldoen aan de voorwaarden voor de aanbestedingen van de jeugdregio. Er is een risico dat (delen van) de komende aanbestedingen niet gegund kunnen worden. Daardoor is er een verhoogd risico van nieuwe discontinuïteit. Om deze reden wordt de monitoring door de Jeugdautoriteit in 2026 gecontinueerd. Vanuit de jeugdregio zullen er elk kwartaal accountgesprekken plaatsvinden met XONAR over de strategische ontwikkelingen en financiële situatie, de gegevens vanuit het Early Warning System worden daarbij gebruikt. In het bindend advies van de Jeugdautoriteit is geregeld dat bij nieuwe continuïteitsproblemen de gemeenten niet opnieuw kunnen worden aangesproken op een financiële bijdrage. In zo'n situatie wordt ingezet op scenario's voor overdracht van zorg naar andere zorgaanbieders.

De gemeenteraden in de jeugdregio hebben voor het herstelplan van XONAR maximaal en voor zover nodig € 8 mln. ter beschikking gesteld. Aan XONAR is afgerond € 4,2 mln. financiële steun verstrekt. Dit bedrag wordt definitief vastgesteld aan de hand van een nog te ontvangen accountantsverklaring over rechtmatige declaratie. Daarnaast is een garantie verstrekt van € 1,8 mln. in verband met tijdens het dienstverband bij XONAR opgebouwde ontslagvergoedingen van overgestapte medewerkers. De garantie eindigt op 1 januari 2029. Het risico dat deze garantie wordt aangesproken beoordelen wij als laag. Het totale beslag op de beschikbaar gestelde € 8 mln. is daarmee € 6 mln. De resterende € 2,0 mln. valt nu vrij naar de gemeenten met de aantekening dat er nog steeds een verhoogd risico is op discontinuïteit van XONAR en daarmee het risico van frictiekosten als gevolg van de herplaatsing van cliënten bij andere zorgaanbieders. Voor de gemeente Maastricht bedraagt die vrijval, onder voorbehoud van de nog te ontvangen accountantsverklaring, circa € 0,4 mln.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|----|
| Schatting maximale omvang risico | A | PM |
| Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%) | B | PM |
| Schatting verwachte omvang risico | C (= AxB) | PM |

Mutsaersstichting

De jeugdregio's in Noord- en Midden-Limburg monitoren maandelijks het herstelplan van Mutsaersstichting. De gemeenten in Zuid-Limburg zijn hier sinds november 2025 bij aangesloten. De van de gemeenten in Zuid-Limburg gevraagde financiële bijdrage in de vorm van een geldlening en onder voorwaarden bedraagt in totaal € 2,9 mln. In de periode januari t/m maart 2026 nemen de gemeenteraden van de Zuid-Limburgse gemeenten een besluit over een financiële bijdrage. Het aandeel van Maastricht in deze bijdrage bedraagt € 0,678 mln. Voor wat betreft het risico continuïteit jeugdzorg betreft het bedrag dat wordt genoemd de in 2026 t.b.v. Mutsaers verstrekte middelen (in de vorm van een lening). Omdat we dit geld niet meer terug verwachten gaan we uit van een risico van 100%. De voorziening kunnen we pas vormen als het geld daadwerkelijk is overgemaakt en de vordering ontstaat. Dat is pas in 2026. Dan heeft ook pas formele besluitvorming plaats.

Mutsaersstichting heeft in de afgelopen periode verbeteringen gerealiseerd maar is zeker nog niet uit de problemen. Voor 2025 wordt een negatief exploitatieresultaat verwacht. Dit is conform de verwachting in het continuïteitsplan. De exploitatie is nog zwak en daardoor erg gevoelig voor incidentele tegenvallers. Daarom blijven de Limburgse gemeenten ook in 2026 samen met de Jeugdautoriteit via maandelijkse monitoring de ontwikkelingen op de voet volgen en sturen waar mogelijk bij. Voor 2026 is sprake van een conservatieve begroting, met maximaal ingecalculerde bekende risico's om de kans op tegenvallers te minimaliseren.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|--------------|
| Schatting maximale omvang risico | A | € 0,678 mln. |
| Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%) | B | 100% |
| Schatting verwachte omvang risico | C (= AxB) | € 0,678 mln. |

Via Jeugd

Het herstelplan van Via Jeugd is in juli 2025 vastgesteld door de wethouders jeugdzorg van de jeugdregio. De gemeenten hebben de financiële problemen bij Via Jeugd kunnen oplossen door de reguliere bekostiging van de JeugdzorgPlus (JZ+) deels met terugwerkende kracht aan te passen naar de sterk gewijzigde situatie en regelgeving. Daardoor is voor het herstelplan geen financiële steun van de gemeenten nodig.

Het herstelplan bestrijkt de periode 2025 t/m 2027 en is gebaseerd op aannames over continuïteit van zorgvolume, substitutie van JZ+ naar ambulante zorg en de inrichting van zorg- en onderwijsknooppunten. De JZ+ in de traditionele vorm zoals wij die nu kennen wordt in de komende jaren via om- en afbouw fors afgebouwd en vervangen door andere zorgvormen.

Wij zien twee risico's die forse gevolgen kunnen hebben voor de aannames in het herstelplan en daarmee de continuïteit van Via Jeugd.

- Het recent nieuw gesloten contract voor JZ+ van Landsdeel Zuidoost (bestaande uit delen van Brabant en volledig Limburg), waaraan ook de jeugdregio Zuid-Limburg vanaf 2027 deelneemt. In het contract wordt reeds geanticipeerd op de om- en afbouw van JZ+. De ambulante zorg die ervoor in de plaats komt is geen onderdeel van het contract. Afwijkingen in volumeontwikkeling of instroom in ambulante zorg kunnen gevolgen hebben voor de exploitatie en positionering van Via Jeugd binnen Landsdeel Zuidoost.
- De vorming van zorg- en onderwijsknooppunten krijgt mogelijk een andere invulling dan voorzien in het herstelplan dat uitgaat van een volwaardig zorg- en onderwijsknooppunt voor Via Jeugd. Het implementatieplan voorziet in het werkgebied van Landsdeel Zuidoost enkele mini- zorg- en onderwijsknooppunten. Indien de uiteindelijke inrichting afwijkt van de uitgangspunten in het herstelplan, kan dit gevolgen hebben voor zorgvolume, samenwerking met onderwijs en de financiële uitgangspunten van de organisatie.

Hoewel Via Jeugd voldoet aan de voorwaarden van trede 2 van het draaiboek continuïteit jeugdhulp is in overleg tussen de organisatie zelf, de Jeugdautoriteit en de gemeenten besloten de indeling in trede 3 vooralsnog te handhaven. Nu het nieuwe contract JZ+ van Landsdeel Zuidoost is gesloten en de bestuurlijke fusie met Stichting Koraal per 1 juli 2025 gerealiseerd is wordt een afschaling naar trede 2 opnieuw in overleg besproken en overwogen. De ontwikkelingen bij Via Jeugd worden gevolgd via een drie maandelijks monitoring door gemeenten en Jeugdautoriteit.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|----|
| 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 17. 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 | € 0,240 mln. |
| Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%) | B | 50% |
| Schatting verwachte omvang risico | C (= Ax B) | € 0,120 mln. |

Ad. 18. Salaris Geusseltbad personeel

De nieuwe CAO Zwembaden is goedgekeurd en met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2025 in werking getreden. Er is geen overeenstemming gevonden tussen de medewerkers van de SPBS en de directie van de SPBS en de gemeente Maastricht. De juridische procedure loopt, behandeling is voorzien in juni 2026.

| | | |
|---------------------------------------|------------|----|
| Schatting maximale omvang risico | A | PM |
| Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%) | B | PM |
| Schatting verwachte omvang risico | C (= Ax B) | PM |

Ad 19. Transitie van zorg naar sociaal domein

De houdbaarheid van zorg en ondersteuning staan onder druk. Dat vraagt om verandering. Om bij te dragen aan de noodzakelijke veranderingen zijn op landelijk niveau meerdere akkoorden en strategische kaders tot stand gekomen. Een belangrijke rol is weggelegd voor het Integraal Zorgakkoord (IZA), het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA), het Programma Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen (WOZO) en de Hervormingsagenda Jeugd. Recent is daar het Aanvullend Zorg en Welzijn Akkoord (AZWA) aan toegevoegd, dat de IZA-beweging versnelt en de positie van het sociaal domein inhoudelijk en financieel verstevigt, en het Hoofdlijnenakkoord Ouderenzorg (HLO), dat zich specifiek richt op de toekomstbestendige inrichting van ouderenzorg. Een rode draad in deze landelijke akkoorden en kaders is de beweging naar de voorkant. Hiermee gaat ook een verschuiving van het medisch naar het sociaal domein gepaard, waarbij de nadruk komt te liggen op preventie, welzijn en sociale ondersteuning, in plaats van enkel het behandelen van ziektes. Dit betekent dat gemeenten en maatschappelijke organisaties een grotere rol krijgen in het bevorderen van de gezondheid en het welzijn van inwoners, door in te zetten op sociale netwerken, informele zorg en gemeenschappen.

Hoe die rol eruit ziet is nog niet volledig duidelijk. De komende jaren wordt ingezet op deze transitie die per definitie onzekerheden met zich meebrengt. Hoewel er veel vertrouwen is dat de beweging "naar de voorkant" leidt tot een vermindering van de zorgvraag, zal de komende jaren bewijs moeten komen welke interventies effectief zijn in het voorkomen van zorgvraag en welke niet. Daarom zijn veel middelen die ingezet worden vanuit het Rijk nu tijdelijk. AZWA voorziet op onderdelen wel in structurele financiering maar moet nog vastgesteld worden. Ook is het nog niet helder of de beweging van het medisch naar sociaal domein gepaard gaat met een verschuiving van de zorgkosten tussen deze twee domeinen, hoe hoog die dan is en of daar compensatie voor gaat komen. Dat brengt ook onzekerheid met zich mee voor gemeentelijke begrotingen. De meeste transformatiemiddelen lopen nog tot 2027 of 2028. De meeste onzekerheid schrijven we dan ook toe naar de jaren vanaf 2028.

Vanwege de vele onzekerheden wordt de schatting van omvang en voordoen van dit risico als PM weergegeven. Voor jaarschijf 2026 zijn de risico's zeer gering.

| | | |
|---------------------------------------|------------|----|
| Schatting maximale omvang risico | A | PM |
| Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%) | B | PM |
| Schatting verwachte omvang risico | C (= Ax B) | PM |

Ad 20. Bouwleges

In de begroting en meerjarenraming nemen we de baten inzake de bouwleges op conform de meest actuele planning. De laatste jaren zien we dat externe ontwikkelingen van grote invloed zijn op de planning van bouwprojecten. Factoren die een rol spelen zijn onder meer netcongestie, sterk

toegenomen bouwkosten en rentes, schaarste van beschikbare bouwgrond, onzekerheden en beperkingen door wet- en regelgeving, zoals de stikstofregels en de Wet betaalbare huur. Wijziging van de planning van(majeure) projecten leidt direct tot wijzigingen in de omvang van de bouwleges. Omdat de jaarlijkse legesinkomsten voor een belangrijk deel uit de opbrengsten van grote projecten bestaan, is sprake van een verhoogd risico op het niet of niet volledig realiseren van de geraamde baten. Vanwege de vele onzekerheden wordt de schatting van omvang en voordoen van dit risico als PM weergegeven.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|----|
| 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 21. Cybercrime en ICT-storingen

De hieronder genoemde risico's zijn voor het eerst vertaald naar mogelijke financiële impact.

Cybercrime

Ondanks alle genomen beheersmaatregelen is er een reëel risico dat wij te maken krijgen met cybercrime, zoals ransomware aanval of een hack. Dit is niet helemaal te voorkomen. Tegen d-dos aanvallen is inmiddels adequate bescherming door aansluiting op de Nationale Wasstraat (NaWas) gerealiseerd. In geval van een d-dos aanval wordt het verkeer omgeleid en zijn systemen weer bereikbaar. We volgen nauwlettend de dreigingsbeelden van de nationaal Coördinator Terrorismebestrijding en veiligheid (NCTV) en van het Nationaal Cyber Security Centrum (NCSC) en de Informatiebeveiligingsdienst (IBD). De genomen beheersmaatregelen ter voorkoming, detectering en herstel beperken, de kans en de impact van een incident.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|--------------|
| Schatting maximale omvang risico | A | € 5,000 mln. |
| Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%) | B | 30% |
| Schatting verwachte omvang risico | C (= AxB) | € 1,500 mln. |

Daarnaast heeft de verdergaande digitalisering, met name het gebruik van Artificial Intelligence, ook gevolgen voor het uitlekken van (vertrouwelijke) informatie. Door continue (AI) training van alle medewerkers verkleinen we de kans op datalekken. Ook wordt een intern AI-(gebruiken)beleid opgesteld (om te voorkomen dat gevoelige data in onbeheerde AI-systemen belandt).

In het kader van de AVG bedragen de maximale boetes 10 mln. of 2 % van de jaaromzet.

ICT-storingen

Het niet beschikbaar zijn van ICT-netwerken en devices heeft in een steeds verder gedigitaliseerde werkomgeving een grote impact op de continuïteit van onze werkzaamheden. Door het continue beoordelen van onze ICT-omgeving door het Security Incident en Eventmanagementsysteem passen we onze beheersmaatregelen hier zo snel mogelijk op aan. Door de grote afhankelijkheid van derden zijn storingen helaas niet helemaal te voorkomen.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|--------------|
| Schatting maximale omvang risico | A | € 1,000 mln. |
| Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%) | B | 10% |
| Schatting verwachte omvang risico | C (= AxB) | € 0,100 mln. |

Ad 22. Herinrichting Jekerdal

De gemeente kijkt naar de herinrichting van het Jekerdal, met hierin mogelijkheden voor verplaatsing van de binnen hetzelfde gebied gehuisveste ponyclub.

Hiertoe hebben wij een pand en agrarische gronden verworven en overige kosten voor onderzoek en advisering gemaakt. De totale projectkosten bedragen momenteel ca. € 1 mln. Het is onzeker of deze kosten bij verkoop, danwel verhuur geheel terugverdiend kunnen worden.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|--------------|
| Schatting maximale omvang risico | A | € 1,000 mln. |
| Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%) | B | 50% |
| Schatting verwachte omvang risico | C (= AxB) | € 0,500 mln. |

Ad 23. Warmtenet Trega

Op 23 september 2025 heeft de gemeenteraad met het Principebesluit warmtenet TregaZinkwit (Raadsvoorstel 71-2025) besloten een warmtenet op basis van de warmtebronnen rioolwaterzuiveringsinstallatie Limmel en Koninklijke Mosa bv als uitgangspunt te nemen voor debeoogde warmtevoorziening voor TregaZinkwit. In navolging hierop is op 27 januari 2026 is de Raadsnota "Investeringsbesluit warmte- en koudenet TregaZinkwit en Principebesluit warmtebedrijf" aangenomen.

Zowel de aanleg van een warmtenet alsmede de oprichting van een warmtebedrijf brengt risico's met zich mee. Er is reeds een onrendabele top voorzien van € 4,5 mln. Er heeft reeds een uitgebreide risicoanalyse plaatsgevonden ten behoeve van het project en gedurende de ontwikkelingen zal er periodiek een herijking van de risico's plaatsvinden.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|----|
| 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 24. Aziatische hoornaar

Het beleid rond de bestrijding van de Aziatische hoornaar is in Limburg aangepast en worden alleen nog geprioriteerde nesten die een risico vormen voor openbare veiligheid, volksgezondheid of biodiversiteit bestreden. Gemeente Maastricht heeft in 2025 deze lijn gevolgd voor de secundaire nesten, en tevens de primaire nesten (aan het begin van het seizoen) vrijwel allemaal verwijderd. Mede door deze aanpak zijn het aantal (secundaire) nesten, en daarmee de hierbij behorende bestrijdingskosten onder controle gebleven. Hoe dit de komende jaren gaat verlopen is nog moeilijk te zeggen, wel blijft de verwachting dat het aantal nesten toe zal blijven nemen. We zijn hierbij ook afhankelijk van de aanpak van de buurgemeenten en Provincie. We blijven betrokken bij de verdere beleidsontwikkeling via een provinciale projectgroep.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|--------------|
| Schatting maximale omvang risico | A | € 0,500 mln. |
| Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%) | B | 50% |
| Schatting verwachte omvang risico | C (= AxB) | € 0,250 mln. |

Ad 25. Verbouwing Mosae Forum en verhuisbewegingen Randwycksingel

De gemeente is in 2025 gestart met het voorbereiden van de verhuizing van de huidige gebruikers van de locatie Randwycksingel naar alternatieve huisvesting. Parallel hieraan wordt gewerkt aan de verbouwing van het kantoorpand Mosae Forum. Deze verbouwing bevindt zich momenteel in de fase van het opstellen van het definitief ontwerp. De business case Randwyck bevindt zich momenteel in het verder concretiseren van de alternatieve huisvestingsoplossingen voor Handhaving & Toezicht en ICT-faciliteiten.

In deze fase is nog sprake van meerdere onzekerheden, zowel in de ontwerputwerking als in de logistieke en technische consequenties van de verhuizingen. De kostenramingen zijn hierdoor opgebouwd uit voorlopige aannames en bandbreedtes. Het risico bestaat dat de kostenrealisatie

uitkomt boven de verwachtingen als gevolg van inhoudelijke keuzes en marktontwikkelingen. De impact hiervan kan zowel structureel als incidenteel zijn.

De combinatie van onzekerheden maakt het op dit moment niet mogelijk om het risico kwantitatief te bepalen.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|----|
| 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. WOM Belvédère BV (Inzake herontwikkeling Mondt locatie, Fort Willemweg 1)

De raad heeft in oktober 2025 ingestemd met de sloop van de bestaande bebouwing op de Mondt locatie aan de Fort Willemweg 1. Deze ingreep maakt de weg vrij voor een tijdelijke invulling van het terrein én voor een toekomstbestendige herontwikkeling met een aantrekkelijke mix van functies aanvullend aan de hoofdfunctie PDV/GDV/leisure.

Het besluit is vooruitlopend op de uitwerking van de mogelijkheden voor herontwikkeling verder te onderzoeken. Dit gaan we de komende periode onderzoeken en uitwerken, waarmee we in de loop van 2026 bij de raad terugkomen inclusief de financiële businesscase en het effect daarvan op de onrendabele top. Een eventueel effect hiervan op de onrendabele top zullen we verwerken bij de herijking grex Belvédère 2026 en is daarmee nu nog een financieel risico.

Naast dit financieel risico is gebleken dat ook de huidige de governance van de WOM Belvédère BV i.r.t. de gemeente Maastricht een risico kan vormen. De governance van de WOM Belvédère BV zal 2026 opnieuw worden beoordeeld i.r.t. de nieuw op te stellen kadernota "Governance verbonden partijen".

| | | |
|---------------------------------------|-----------|----|
| Schatting maximale omvang risico | A | PM |
| Kans op voordoen (0-10-30-50-70-100%) | B | PM |
| Schatting verwachte omvang risico | C (= AxB) | PM |

Benodigde weerstandscapaciteit grondexploitaties o.b.v. MPG

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 2025 die gelijktijdig met de jaarstukken 2025 aan de raad zijn aangeboden.

De Nederlandse economie

Volgens de concept Macro economische Verkenning 2026 (cMEV) en de Macro Economische Verkenning van het Centraal Planbureau (CPB), welke is gepubliceerd op respectievelijk 10 juli 2025 en 16 september 2025 raken Geopolitieke onzekerheid, zoals de grilligheid van de regering-Trump en gewapende conflicten, de wereldeconomie. De effecten op de Nederlandse economie vallen vooralsnog mee, maar de onzekerheid blijft groot. De Nederlandse economie groeit gematigd in 2025 en 2026 dankzij stijgende koopkracht. Tegelijkertijd loopt het overheidstekort op richting 2030.

Doorkijk lopende grondexploitaties

Er wordt eenmaal per jaar een hercalculatie en prognose gemaakt van de gemeentelijke grondexploitaties. Dit gebeurt ieder jaar bij de jaarrekening. De laatste hercalculaties en prognoses van de grondexploitaties zijn opgesteld bij de jaarrekening 2025. Bij het doorrekenen van deze hercalculaties is rekening gehouden met diverse parameters. De belangrijkste parameters zijn de omslagrente, de opbrengstenindexering en de kostenindexering van de grondexploitaties. Deze parameters zijn vermeld in de MPG 2025. Als onderbouwing van deze parameters voor de periode 2026 – 2029 (en verder) worden publicaties van vooraanstaande adviesbureaus zoals Metafoor, Stadkwadraat en Stec Groep gebruikt. De rente waarmee in de grondexploitaties is gerekend bedraagt 0,5% o.b.v. de omslagrente die geldt binnen de Programmabegroting.

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 2025 laten een geprognosticeerd resultaat zien van € 7,3 mln. positief (€ 6,3 mln. contante waarde). Terughoudendheid bij dit resultaat is echter gewenst.

Genoemd geprognosticeerd resultaat betreft de verwachte winst op de projecten/grondexploitaties Bedrijventerrein Maastricht Zuid, Herontwikkeling A2, 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.

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 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 2026 opgenomen en eveneens de benodigde weerstandscapaciteit van 2025.

| | Benodigde weerstandscapaciteit (CW) 2026 | Benodigde weerstandscapaciteit (CW) 2025 |
|---------------------------------------|--|--|
| Bouwgrond in exploitatie (BIE) | € 16,070 mln. | € 15,909 mln. |
| Private initiatieven | € 0,065 mln. + PM | € 0,100 mln. + PM |
| Bouwprojecten Vastgoed | € 1,570 mln. + PM | € 2,853 mln. + PM |
| Bouwprojecten IHP Onderwijs en Sport | € 0 | N.V.T. |
| Overige plannen ontwikkeling | € 0,466 mln. + PM | € 0,605 mln. + PM |
| Deelnemingen (excl. projectbureau A2) | € 8,5 mln. + PM | € 4,9 mln. + PM |
| Vastgoedportefeuille | € 0,664 mln. + PM | € 0,647 mln. + PM |
| Totaal | € 27,33 mln. + PM | € 25,01 mln. + PM |

In de MPGVB 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 MPGVB 2025).

De toename van de benodigde weerstandscapaciteit ligt de oorzaak hoofdzakelijk bij de deelneming Belvédère. Bij de deelneming Belvédère is er sprake van een toename van de benodigde weerstandscapaciteit ten opzichte van vorig jaar ter grootte van € 3,6 mln. als gevolg van negatieve effecten van het opnemen van extra infrastructurele maatregelen die eerder in de scope van het Tramtracé Maastricht Hasselt (TMH) zaten, de vertraging van de uitgifte Landbouwbelang en de aankoop van Cabergerweg 5-7. Deze negatieve effecten worden grotendeels weer gecompenseerd door het opnemen van de nieuwe deelgrondexploitatie Sluitstuk van de Sphinx en het positieve effect van het nog langer openhouden van de parkeergarage Sphinx Noord. Bij Bouwgronden in exploitatie is sprake van een marginale toename van de benodigde weerstandscapaciteit van € 0,1 mln.

De afname van de benodigde weerstandscapaciteit voor de bouwprojecten Vastgoed ten opzichte van vorig jaar bedraagt afgerond € 1,3 mln. De benodigde weerstandscapaciteit van private initiatieven is licht gedaald met € 0,04 mln. Bij de overige plannen ontwikkeling is er sprake van een verbetering van de weerstandscapaciteit ten opzichte van vorig jaar met € 0,15 mln. Bij de vastgoedportefeuille tot slot is een zeer kleine toename van de weerstandscapaciteit van afgerond € 0,02 mln.

Het verschil in benodigde weerstandscapaciteit wordt uitgebreid toegelicht in de MPGVB 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 € 27,33 mln. Vanwege de eigen dekking van de WOM, de getroffen verliesvoorziening en de gemeentelijke achtervang is kwantificering van de WOM Belvédère niet nodig (€ 8,5 mln.). Het risico voor de WOM is op dit moment PM. Dus bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit in totaal € 27,33 mln. minus € 8,5 mln. oftewel € 18,83 mln.

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 2025 uitstekend is. Dat blijkt uit de volgende berekening:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ 184,823 mln.}}{\text{€ 31,322 mln.}} = 5,90$$

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 2024 | Begroting 2025 | Realisatie 2025 |
|--|-----------------|----------------|-----------------|
| Netto schuldquote | 43% | 79% | 39% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 31% | 66% | 27% |
| Solvabiliteitsratio | 35% | 24% | 38% |
| Structurele exploitatieruimte | 5% | 3% | 6% |
| Grondexploitatie | 5% | 2% | 5% |
| Belastingcapaciteit | 101% | 107% | 106% |

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 39% 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 verliesgevendende 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 in het jaar daarvoor. Het verloop van de belastingcapaciteit is stabiel en we zitten met € 1.056,48 wel hoger dan het landelijk gemiddelde (€ 994,00).

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 zowel de opgenomen- als de verstrekte leningenportefeuille incl. de hieraan verbonden risico's toegelicht. Tenslotte is er aandacht voor het EMU-saldo.

Ontwikkelingen

De Nederlandse economie toonde in 2025 een veerkrachtig herstel met een groei van ca. 1,7% (oorspronkelijk was een groei van 1,1% geraamd). Deze groei werd veroorzaakt door hogere consumptie door huishoudens en meer overheidsbestedingen. Ondanks geopolitieke spanningen en wereldwijde handelonzekerheid daalde de inflatie, maar bleef de kerninflatie hardnekkig, wat leidde tot voorzichtige renteverlagingen door centrale banken.

De krappe arbeidsmarkt bleef een bepalende factor, wat leidde tot een forse loonstijging van gemiddeld 5,3%. In combinatie met de dalende inflatie zorgde dit voor een verbetering van de koopkracht voor de meeste huishoudens. Hierdoor is de stijging van de consumptieve uitgaven van huishoudens te verklaren.

De wereldhandel bleef ondanks de vrees voor Amerikaanse handelstarieven (het 'Trump-effect') relatief stabiel. Bedrijven anticipeerden hierop door voorraden vroegtijdig aan te vullen, wat de Nederlandse export in 2025 tijdelijk ondersteunde.

Het Nederlandse begrotingssaldo verslechterde licht door onder meer lastenverlichting, waarbij de groei van de overheidsuitgaven (o.a. zorg en ambtenaren) aanhield.

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 2025: 8,5%) te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal van het lopende boekjaar (voor 2025 ca. € 629 mln.). Hiermee wordt de maximale hoogte aangegeven van de kort aan te trekken middelen. Voor 2025 was de kasgeldlimiet voor Maastricht hiermee bepaald op ca. € 53,5 mln.

De gemeente Maastricht heeft in 2025 geen kortlopende gelden hoeven aan te trekken t.b.v. de eigen financieringsbehoefte. De kasgeldlimiet is gedurende heel 2025 derhalve niet overschreden. Conform bepalingen in de Wet Fido is het overigens toegestaan om 2 achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet te overschrijden. Het hele jaar 2025 is de gemeente Maastricht overliquide geweest en zijn de betreffende (tijdelijk) overtollige middelen uitgezet in 's Rijks Schatkist, waarover een marktconforme rentevergoeding werd ontvangen.

Vanwege de ontwikkeling van de liquiditeitspositie hoefden er in 2025 ook 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 2025 weer:

| Toets kasgeldlimiet 2025 | | | | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| (bedragen x € 1.000) | 1 ^e kwartaal 2025 | 2 ^e kwartaal 2025 | 3 ^e kwartaal 2025 | 4 ^e kwartaal 2025 |
| 1. Toegestane kasgeldlimiet | 53.467 | 53.467 | 53.467 | 53.467 |
| - grondslag (omvang begroting) | 629.018 | 629.018 | 629.018 | 629.018 |
| - in procenten van de grondslag | 8,50% | 8,50% | 8,50% | 8,50% |
| 2. Omvang vlottende korte schuld | 5.267 | 9.867 | 9.600 | 12.583 |
| Opgenomen gelden < 1 jaar | 5.267 | 9.867 | 9.600 | 12.583 |
| Schulden in rekening courant | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gestorte gelden door derden < 1 jaar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Vlottende middelen | 36.803 | 33.221 | 61.693 | 68.745 |
| Contante gelden in kas | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tegoeden in rekening-courant | 291 | 1.073 | 264 | 273 |
| Overige uitstaande gelden < 1 jaar | 36.512 | 32.149 | 61.429 | 68.472 |
| 4. Totaal netto vlottende schuld = (2) – (3) | -31.537 | -23.354 | -52.093 | -56.162 |
| Toegestane kasgeldlimiet | 53.467 | 53.467 | 53.467 | 53.467 |
| Ruimte (+) / Overschrijding (-) = (1) – (4) | 85.003 | 76.821 | 105.560 | 109.629 |

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 2025 ruimschoots aan de bepalingen van de renterisiconorm. Ook in de doorkijk voor de jaren 2026-2028 wordt er geen overschrijding verwacht. Onderstaande tabel verduidelijkt dit:

| Renterisico op de vaste schuld over de jaren 2025-2028 | | | | (bedragen x € 1.000) | |
|--|---------------------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| Stap | Variabelen | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| (1) | Renteherzieningen | - | - | - | - |
| (2) | Aflossingen | 13.386 | 12.313 | 13.349 | 25.486 |
| (3) | Renterisico (1+2) | 13.386 | 12.313 | 13.349 | 25.486 |
| (4) | Renterisiconorm | 125.804 | 135.950 | 131.666 | 132.455 |
| (5a) = (4) > (3) | Ruimte onder de renterisiconorm | 112.418 | 123.637 | 118.317 | 106.969 |
| (5b) = (3) > (4) | Overschrijding renterisiconorm | | | | |
| Berekening renterisiconorm | | | | | |
| (4a) | Begrotingstotaal | 629.018 | 679.749 | 658.332 | 662.274 |
| (4b) | Percentage regeling | 20 | 20 | 20 | 20 |
| (4) = (4a)x(4b)/100 | Renterisiconorm | 125.804 | 135.950 | 131.666 | 132.455 |

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 2025 bedroeg hiermee ca. € 10,3 mln.

Uit onderstaande tabel blijkt dat de gemeente Maastricht gedurende geheel 2025 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: | | 2025 | |
| (1) | Drempelbedrag | 10.258 | | | |
| | | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (2) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 266 | 302 | 262 | 260 |
| (3a) = (1) > (2) | Ruimte onder het drempelbedrag | 9.992 | 9.956 | 9.996 | 9.998 |
| (3b) = (2) > (1) | Overschrijding van het drempelbedrag | - | - | - | - |
| (1) Berekening drempelbedrag | | | | | |
| | | Verslagjaar: | | 2025 | |
| (4a) | Begrotingstotaal verslagjaar | 629.018 | | | |
| (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 | 129.018 | | | |
| (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) | 10.258 | | | |
| (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) | 23.907 | 27.506 | 24.145 | 23.885 |
| (5b) | Dagen in het kwartaal | 90 | 91 | 92 | 92 |
| (2) - (5a) / (5b) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 266 | 302 | 262 | 260 |

Ontwikkeling van de korte en lange rente

Per begin 2025 bedroeg de herfinancieringsrente van de ECB 3,00%. De ECB voerde in de eerste helft van 2025 vier renteverlagingen door van elk 0,25%-punt, waarmee de herfinancieringsrente van de ECB sinds 11 juni 2025 op 2,00% staat.

De rente voor langlopende financieringen vertoonde in 2025 een trend van lichte, geleidelijke daling en stabilisatie. Onder invloed van dalende inflatie en renteverlagingen door de ECB, stabiliseerden de lange rentes zich rond het niveau van 3,25%.

Renteverwachting

Ten tijde van de opmaak van de begroting 2026 (medio 2025) zijn we voor het jaar 2026 uitgegaan van een korte rente van 2,00% en een lange rente van 3,50%. De verwachting is dat de ECB naar aanleiding van de geopolitieke spanningen en de hierdoor opgelopen inflatie in 2026 de rente twee of drie keer met 0,25%-punt zal verhogen.

De rente voor langlopende leningen met een looptijd van 20 jaar ligt voor de publieke sector op dit moment (i.c. eind maart 2026) op ca. 3,50%. Voor een looptijd van 30 jaar moet rekening worden gehouden met een rente van ca. 3,70%. De prognose voor de lange rentetarieven is dat deze voor de langere looptijden gedurende het restant van 2026 iets boven de verwachte 3,50% zullen liggen.

Resultaat op het beleidsproduct treasury

Binnen het taakveld treasury zijn de beleidsproducten deelnemingen, financiering verstrekte geldleningen en treasury te onderscheiden. Het beleidsproduct treasury bestaat enerzijds uit rentekosten voortvloeiende uit opgenomen kort- en langlopende financieringen en uit rentebaten op 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 2025: 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 2025 bleek dat de afwijking groter was dan de voorgeschreven maximale afwijking van 25%, is het omslagrentepercentage voor 2025 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 2025 werd uitgegaan van een positief resultaat op het beleidsproduct treasury van ca. € 3,24 mln. Het uiteindelijke positieve resultaat op het beleidsproduct treasury bedraagt ca. € 0,97 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% en door de iets 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 gemeentelijke afdelingen.

Onderstaand het renteschema over jaar 2025:

| Renteschema 2025 | | (Bedragen x € 1.000) | | |
|------------------|---|----------------------|-----|--------------|
| a. | De externe rentelasten over de korte en lange financiering | | | 4.550 |
| b. | De externe rentebaten (idem) | | -/- | -3.522 |
| | Saldo rentelasten en rentebaten | | | 1.028 |
| 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 rentebaat 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 | | | 1.028 |
| d1. | Rente over eigen vermogen | | +/+ | - |
| d2. | Rente over voorzieningen | | +/+ | - |
| | Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente | | | 1.028 |
| e. | De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) | | -/- | 1.996 |
| f. | Renteresultaat op het taakveld Treasury | | | 968 |

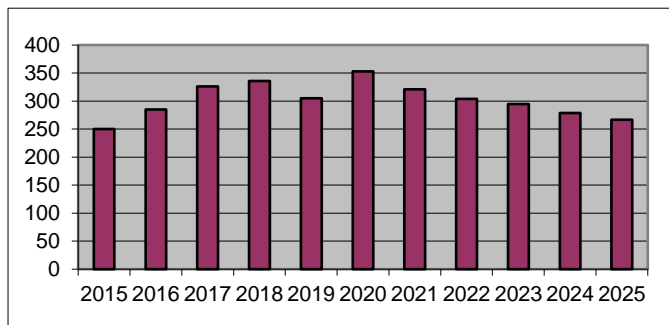
Samenstelling leningenportefeuille

Opgenomen geldleningen (o/g)

Per 1 januari 2025 bedroeg de stand van de opgenomen leningenportefeuille (o/g) circa € 278,6 mln. In 2025 werden er ten behoeve van de eigen financieringsbehoefte geen nieuwe langlopende geldleningen aangetrokken, terwijl bij de opmaak van de begroting 2025 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. Wel werden er twee leningen van elk € 1 mln. aangetrokken ter doorverstreking aan deelneming Wonen Boven Winkels N.V.

Op basis van de contractuele bepalingen in de leningvoorwaarden waren er in 2025 reguliere aflossingsverplichtingen van circa € 13,4 mln. Hiermee bereikte de o/g-portefeuille per ultimo 2025 een stand van afgerond € 267,2 mln.

Ontwikkeling van de O/G-portefeuille 2015-2025
(stand per 31 december) (bedragen x € 1 mln.)

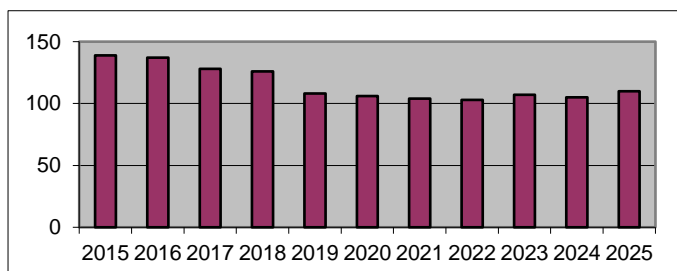


Uitgezette geldleningen (u/g)

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 2025 was de stand van de uitgezette leningenportefeuille (u/g) circa € 104,6 mln. In 2025 werden er twee nieuwe leningen van elk € 1 mln. verstrekt aan Wonen Boven Winkels N.V. en werd er een lening van € 6,025 mln. verstrekt aan deelneming WOM Belvédère.

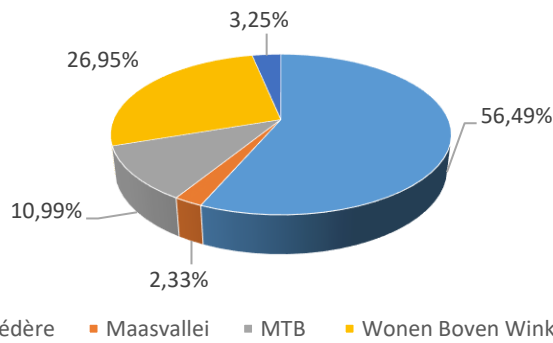
Aan reguliere aflossingen werd in 2025 ca. € 2,5 mln. betaald. De stand van de verstrekte geldleningen per ultimo 2025 komt daarmee uit op ca. € 110,1 mln.

Ontwikkeling van de U/G-portefeuille 2015-2025
(stand per 31 december) (bedragen x € 1 mln.)



Onderstaande tabel toont de verdeling van de uitgezette leningenportefeuille naar geldnemer per 31 december 2025:

Verdeling verstrekte geldleningen per 31/12/2025



De post 'overig', die circa € 3,6 mln. bedraagt, bestaat voornamelijk uit verstrekte geldleningen aan Envida (€ 0,8 mln.), Enexis Holding NV (€ 1 mln.) en aan Stichting Werkplaats/Kringloop Zuid (€ 1,6 mln.).

Zekerheden op de verstrekte leningenportefeuille

Van het totaalbedrag aan verstrekte geldleningen per 31 december 2025 ad € 110,1 mln. is 31,6% (ca. € 34,8 mln.) gedekt door een vorm van zekerheid, met name door het recht van 1^e hypotheek. 68,4% (ca. € 75,3 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: € 75,3 mln. minus € 2,5 mln. is € 72,8 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 € 62,2 mln. en aan de MTB voor € 12,1 mln. (netto € 9,6 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 ten gunste van de gemeente Maastricht 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 2025 zijn de individuele referentiewaarden gepubliceerd, die de afzonderlijke gemeenten in 2026 als richtsnoer kunnen hanteren. De referentiewaarde voor Maastricht bedraagt voor 2026 € 33,232 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 2025 | rekening 2025 |
|--|---|-------------------------|---------------|
| 1. | Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) | 4.502 | 41.157 |
| 2. | Mutatie (im)materiële vaste activa | -57.131 | -39.550 |
| 3. | Mutatie voorzieningen | 384 | 6.451 |
| 4. | Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie) | | -3.809 |
| 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 | | -52.245 | 4.249 |
| Individuele referentiewaarde EMU-saldo | | -33.232 | -33.232 |

Verbonden partijen

Inleiding

De gemeente Maastricht werkt voor een deel van haar publieke taken samen met externe organisaties. Afhankelijk van de gewenste mate van invloed kiest de gemeente voor verschillende samenwerkingsvormen, variërend van op afstand sturen tot directe betrokkenheid via bestuurlijke en financiële participatie. Wanneer zowel een bestuurlijk als een financieel belang aanwezig is, spreekt men van een verbonden partij.

Verbonden partijen dragen bij aan het realiseren van gemeentelijke doelen. De gemeenteraad blijft verantwoordelijk voor de uiteindelijke resultaten, ook wanneer de uitvoering (gedeeltelijk) bij externe organisaties ligt. Sturing en verantwoording vinden plaats binnen de kaders van de Kadernota Governance bij Verbonden Partijen.

In 2025 heeft Maastricht verdere stappen gezet in een transparante en risicobewuste aansturing van verbonden partijen. De voorbereiding van de actualisatie van de Kadernota Governance en de doorontwikkeling van het risicoprofiel zijn verder opgepakt. Daarnaast is de Stichting Samenwerking Zuid-Limburg als nieuwe verbonden partij toegevoegd en opgenomen in de reguliere monitoring. Verbonden partijen blijven daarmee een belangrijk instrument voor het realiseren van de gemeentelijke beleidsdoelen.

Kadernota Governance

De in 2018 vastgestelde Kadernota Governance is in 2025 het uitgangspunt gebleven voor de aansturing van verbonden partijen. In 2025 is gestart met de actualisatie van deze nota; de geactualiseerde versie wordt in 2026 aan de raad voorgelegd.

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 31-12-2025 € 751.694,- | | | | |
| Bijdrage gemeente | - | | | | |
| Programma | 0 Bestuur en ondersteuning | | | | |
| Financiële informatie | Resultaat 2025 | Eigen vermogen per 31-12-2024 | Eigen vermogen per 31-12-2025 | Vreemd vermogen per 31-12-2024 | Vreemd vermogen per 31-12-2025 |
| | € 172 mln. | € 4.777 mln. | € 4.863 mln. | € 123.164 mln. | € 110.701 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. BNG 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). | | | | | |
| De missie van BNG Bank is het maximaliseren van maatschappelijke impact. Die maatschappelijke waarde komt het best tot uitdrukking in de omvang en groei van de lening-portefeuille. In een jaar waarin publieke organisaties werden geconfronteerd met grote investeringsopgaven, was BNG Bank ook in 2025 opnieuw een stabiele en betrouwbare partner. Met een langlopende kredietportefeuille van € 95,7 miljard en € 11,2 miljard aan nieuwe leningen heeft BNG Bank bijgedragen aan voorzieningen die Nederland vooruit helpen. Van | | | | | |

betaalbare sociale woningen en duurzame energie tot toekomstbestendige zorg- en onderwijsinstellingen en vitale infrastructuur.

De nettowinst van BNG Bank over 2025 bedroeg ca. € 172 mln. (2024: € 294 mln.). Deze daling van de nettowinst is het gevolg van marktomstandigheden en bewuste keuzes: Een lager renteresultaat, een negatief resultaat financiële transacties, stijging van de bedrijfslasten en hogere bijzondere waardeverminderingen op financiële vaste activa.

BNG Bank stelt een dividenduitkering voor van € 79 mln. (€ 1,41 per aandeel). Dat is 50% van de nettowinst die overblijft na uitkering aan de houders van hybride kapitaal. Voor de gemeente Maastricht betekent dit een voorgestelde dividenduitkering over 2025 van ca. € 0,490 mln. In de begroting 2026-2029 is meerjarig een dividenduitkering van € 0,872 mln. opgenomen. Het is gebruikelijk om het op te nemen BNG-dividend o.b.v. het meest recente ontvangen dividend bij te stellen voor het huidige- en de komende begrotingsjaren. Deze begrotingsbijstelling zal naar verwachting in de 1^e Bestuursrapportage 2026 worden opgenomen.

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 2026 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. Ook in 2026 zet BNG Bank breed in op thema's waarbij echt verschil kan worden gemaakt, altijd in samenwerking met klanten en partners. Maatschappelijke uitdagingen en publieke investeringsopgaven kennen veel samenhang en zijn te groot voor een partij alleen. Samenwerking blijft essentieel. Daarom richt BNG Bank zich op het leggen van kruisverbanden tussen klanten en binnen regio's, zodat investeringen in wonen, energie, onderwijs, zorg en infrastructuur elkaar versterken. Zo stelt BNG Bank haar klanten in staat om hun maatschappelijke doelen sneller en effectiever te realiseren.

De hoogte van de nettowinst voor 2026 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 2026 is daarom op dit moment nog niet te maken.

| Belvédère Wijkontwikkelingsmaatschappij B.V. (WOM) | | | | | |
|---|---|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
| <i>Vestigingsplaats</i> | Maastricht. | | | | |
| <i>Openbaar belang</i> | Via uitgifte van bouwrijpe grond, voorwaarden scheppen voor een kwalitatief hoogwaardig stedelijke ontwikkeling van het plangebied. | | | | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | 100% gemeente (1% via de Exploitatiemaatschappij Maastricht B.V. (EMM) waar de gemeente voor 99,9% aandeelhouder is). | | | | |
| <i>Financieel belang</i> | Nominale waarde aandelenkapitaal: € 15 mln. (150.000 aandelen elk nominaal € 100, waarvan 1 aandeel is ondergebracht bij EMM). Achtergestelde leningen nominale waarde € 53 mln., rente onder condities. Boekwaarde Gemeente Maastricht 31-12-2025: € 8,6 mln. Voor deze waarde is tevens een voorziening opgenomen. | | | | |
| <i>Bijdrage gemeente</i> | - | | | | |
| <i>Programma</i> | 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | | | | |
| <i>Financiële informatie</i> | <i>Voorlopig resultaat 2025*</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2025*</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2025*</i> |
| | € 4.062 mln. | € 27.632 mln. | € 31.693 mln. | € 69.978 mln. | € 74.309 mln. |
| * cijfers 2025 zijn conceptcijfers, nog onderwerp van accountantscontrole | | | | | |
| Ter nadere specificatie: | | | | | |
| Eigen vermogen 31-12-2024, zijnde: | | | | | |
| Negatief eigen vermogen WOM Belvédère 31-12-2024: | | | | -€ 38.496 | |
| Achtergestelde lening gemeente Maastricht 31-12-2024: | | | | € 66.128 | |
| | | | | € 27.632 | |
| Eigen vermogen 31-12-2025, zijnde: | | | | | |
| Negatief eigen vermogen WOM Belvédère 31-12-2025: | | | | -€ 34.435 | |
| Achtergestelde lening gemeente Maastricht 31-12-2025: | | | | € 66.128 | |
| | | | | € 31.693 | |

| Belvédère Wijkontwikkelingsmaatschappij B.V. (WOM) | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|--|----------|--|----------|--|----------|--|----------|--|----------|--|----------|
| | <p>Vreemd vermogen 31-12-2024, zijnde:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">Langlopende schulden WOM Belvédère 31-12-2024:</td> <td style="text-align: right;">€ 38.500</td> </tr> <tr> <td>Kortlopende schulden WOM Belvédère 31-12-2024:</td> <td style="text-align: right;">€ 31.478</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">€ 69.978</td> </tr> </table> <p>Vreemd vermogen 31-12-2025, zijnde:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">Langlopende schulden WOM Belvédère 31-12-2025:</td> <td style="text-align: right;">€ 44.525</td> </tr> <tr> <td>Kortlopende schulden WOM Belvédère 31-12-2025:</td> <td style="text-align: right;">€ 29.784</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">€ 74.309</td> </tr> </table> | Langlopende schulden WOM Belvédère 31-12-2024: | € 38.500 | Kortlopende schulden WOM Belvédère 31-12-2024: | € 31.478 | | € 69.978 | Langlopende schulden WOM Belvédère 31-12-2025: | € 44.525 | Kortlopende schulden WOM Belvédère 31-12-2025: | € 29.784 | | € 74.309 |
| Langlopende schulden WOM Belvédère 31-12-2024: | € 38.500 | | | | | | | | | | | | |
| Kortlopende schulden WOM Belvédère 31-12-2024: | € 31.478 | | | | | | | | | | | | |
| | € 69.978 | | | | | | | | | | | | |
| Langlopende schulden WOM Belvédère 31-12-2025: | € 44.525 | | | | | | | | | | | | |
| Kortlopende schulden WOM Belvédère 31-12-2025: | € 29.784 | | | | | | | | | | | | |
| | € 74.309 | | | | | | | | | | | | |
| <i>Niet afgedekte risico's</i> | 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 vindt plaats wanneer dit opportuun is. | | | | | | | | | | | | |
| <i>Toelichting/ ontwikkelingen</i> | | | | | | | | | | | | | |
| <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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 de raad vastgestelde nota Governance gemeente Maastricht vindt besluitvorming in WOM-verband plaats na besluitvorming binnen de gemeente (college en raad).</p> <p>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. Dit gebeurt jaarlijks in juni/juli (voor het eerst in juni 2013).</p> <p>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.</p> <p>Ook de komende jaren blijft de gebiedsontwikkeling Belvédère een belangrijk speerpunt in de stedelijke ontwikkeling. Diverse majeure opgaven lopen of worden voorbereid. In 2025 is naast de nieuwe (deel)grex "Sluitstuk van de Sphinx" ook de 'Herontwikkeling Mondt locatie' vastgesteld. Het toegezegde onderzoek naar de verdere ontwikkelingsmogelijkheden van de Mondt locatie wordt in de loop van 2026 verwacht. Voor wat betreft de Bassinbrug is voorgesteld om een gebiedsvisie op te stellen en te wachten tot de huidige OV concessie afloopt (2031).</p> | | | | | | | | | | | | | |

Belvédère Wijkontwikkelingsmaatschappij B.V. (WOM)

In 2022 ia 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 herijking van de grex 2026 laat een afname zien ten opzichte van 2025. Deze komt echter voort uit een aantal majeure ontwikkelingen. Zo zorgt de in januari 2026 besloten aankoop van het vastgoed Cabergerweg (€ 1,4 mln.) tezamen met de toevoeging van de infrastructurele maatregelen Sappi-Zuidwest (€ 5,3 mln.) voor een verhoging van de onrendabele top. Laatstgenoemde ontwikkeling betreft hierbij het realiseren van infrastructurele aanpassingen welke oorspronkelijk in het ontwerp van de tram Maastricht-Hasselt voorzien waren. Het eenzijdig besluit van de Vlaamse regering om te stoppen met de tramverbinding heeft geleid tot een langdurig juridisch conflict. De voor infrastructurele maatregelen benodigde financiële middelen zijn hierbij onderdeel van het geschil. Om de verdere ontwikkeling van het gebied Sappi-Zuidwest niet te vertragen wordt in de grex 2026 voorgesteld om de geplande maatregelen vooralsnog ten laste van de onrendabele top te nemen. Bij een eventueel uit de rechtszaak voortvloeiende schadevergoeding/compensatie wordt deze weer ten gunste van de onrendabele top gebracht.

De belangrijkste positieve resultaatontwikkelingen komen voort uit de in mei 2025 nieuw vastgestelde (deel)grex 'Sluitstuk van de Spinx' (€ 4,3 mln.), de langer dan verwachte parkeerexploitatie Sphinx Noord (€ 3,1 mln.) en aanpassing/vrijval onrendabele top 'Mondi' (€ 2,6 mln.).

Een meer gedetailleerde verklaring van de ontwikkeling van de onrendabele top is opgenomen in het raadsvoorstel "Stand van zaken programma Belvédère inclusief actualisatie grondexploitatie 2026" 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 2025</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2025</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2025</i> |
| | nog niet bekend | € 98.723 +/- | nog niet bekend | €28.099.104,- | 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 (UM) 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 – UM – 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

Wonen boven winkels Maastricht N.V. (WbWM)

binnenstad. Een bijkomstig 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 eenheden 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.

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 op te zetten is 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 dan wel verbeteren van de financiële positie van de NV.

Er wordt tevens gekeken naar mogelijke/wenselijke toekomstscenario's voor de vastgoedportefeuille van de NV WbWM. In 2020 heeft de Brink-groep onderzoek gedaan naar c.q. een analyse uitgevoerd ten aanzien van de 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, maar zeker ook wettelijke regelgeving t.a.v. verduurzaming, etc. gewijzigd waardoor op termijn aanzienlijke financiële uitdagingen (lees: investeringen) 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 is/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 erfpachtovereenkomst 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 zijn bij deze verkenning/analyse worden meegenomen. Dit traject is vrij bewerkelijk en loopt nog.

Het voornemen is overigens de raad in de loop van 2026 te informeren over de NV Wonen boven Winkels Maastricht als zodanig

Het eigen vermogen was per eind 2024 € 98.723 positief negatief (per 31-12-2023 was dit € 141.254 negatief), exclusief converteerbare achtergestelde lening van € 544.536. Gegevens over de omvang van het resultaat 2025 en ontwikkeling van vermogenspositie in 2025 zijn nu nog niet beschikbaar. Deze gegevens komen in Q4-2026 beschikbaar. De ontwikkeling van het eigen vermogen en de resultaten verlopen conform de door het bestuur en algemene vergadering van aandeelhouders besproken meerjarenbegroting.

Enexis Holding N.V.

| | |
|---------------------------|--|
| <i>Vestigingsplaats</i> | 's-Hertogenbosch |
| <i>Openbaar belang</i> | Beschikbaarheid energie. |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | Als aandeelhouder (via VEGAL: Vereniging van Gemeenten Aandeelhouders in Limburg). |
| <i>Financieel belang</i> | 292.950 van de 149.682.196 aandelen. Boekwaarde 31-12-2025 € 122.103,- |
| <i>Bijdrage gemeente</i> | - |
| <i>Programma</i> | 0 Bestuur en ondersteuning |

| Enexis Holding N.V. | | | | | |
|---|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Financiële informatie | Resultaat 2025 | Eigen vermogen per 31-12-2024 | Eigen vermogen per 31-12-2025 | Vreemd vermogen per 31-12-2024 | Vreemd vermogen per 31-12-2025 |
| | | € 400 mln. | € 5,538 mln. | € 5,811 mln. | € 5,949 mln. |
| Niet afgedekte risico's | Geen | | | | |
| Toelichting/ ontwikkelingen | | | | | |
| <p>Doelstelling</p> <p>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).</p> <p>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.</p> <p>Beleidsvoornemens</p> <p>In het strategisch plan is verder gekozen voor focus op kerntaken met drie hoofdoelen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. <p>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.</p> <p>In 2025 heeft Enexis een recordhoeveelheid werk verzet. Er werd € 1,9 miljard geïnvesteerd in haar energienetten. Hiermee is het elektriciteitsnet sneller uitgebreid dan gepland. Ondanks deze recorduitbreidingen en extra vrijgekomen capaciteit ziet Enexis dat de vraag naar transportcapaciteit sneller groeit dan zij kunnen bijbouwen.</p> <p>In 2026 heeft Enexis de ambitie om bedrijven op de wachtlijst toch aan te sluiten op het net, onder voorwaarden waarbij zij hun verbruik of teruglevering op drukke momenten tijdelijk beperken of verschuiven, zodat het binnen de beschikbare netcapaciteit past.</p> <p>Financieel</p> <p>Om de investeringen van € 1,9 miljard te kunnen financieren, gaf Enexis in 2025 twee keer een groene obligatie uit voor in totaal € 1,5 miljard. De belangstelling hiervoor was groot, wat laat zien dat de markt vertrouwen heeft in de aanpak van Enexis. In de algemene vergadering van aandeelhouders van april 2025 hebben de aandeelhouders ingestemd met een aangepast dividendbeleid. Door een (geïndexeerd) plafond van € 100 mln. aan uit te keren dividend in te stellen, houdt Enexis meer middelen in het bedrijf voor de noodzakelijke investeringen in het energienet en wordt hun leenvermogen vergroot.</p> <p>De nettowinst steeg in 2025 naar € 400 mln. (2024: € 254 mln.), voornamelijk door een sterke omzetting. Deze omzet bevat een nagekomen vergoeding voor de jaren 2022 t/m 2024. De impact hiervan op de nettowinst is ca. € 185 mln.</p> | | | | | |

| CSV Amsterdam B.V. |
|---|
| In de algemene vergadering van aandeelhouders van 17 april 2025 is unaniem besloten tot ontbinding en liquidatie van CSV Amsterdam B.V., dit aangezien haar activiteiten volledig waren afgerond. In dat kader is een |

CSV Amsterdam B.V.

liquidatiebalans opgesteld en goedgekeurd en is ingestemd met een uitkering van de resterende liquide middelen aan de aandeelhouders. Voor Maastricht betekende dit in 2025 een uitkering van ca. € 17.000.

N.V. Waterleidingmaatschappij Limburg

| | | | | | |
|--|---|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <i>Vestigingsplaats</i> | Maastricht | | | | |
| <i>Openbaar belang</i> | Burgers toegang verschaffen tot (drink)water tegen acceptabele kosten. | | | | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | Als aandeelhouder: stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders. | | | | |
| <i>Financieel belang</i> | 41 van de 500 aandelen van € 4.538 nominaal. | | | | |
| <i>Bijdrage gemeente</i> | - | | | | |
| <i>Programma</i> | 0 Bestuur en ondersteuning | | | | |
| <i>Financiële informatie</i> | <i>Resultaat 2025</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2025</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2025</i> |
| | Nog niet bekend | € 217,8 mln. | Nog niet bekend | €403,3 mln. | Nog niet bekend |
| <i>Niet afgedekte risico's</i> | Geen | | | | |
| <i>Toelichting/ ontwikkelingen</i> | | | | | |
| <p>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.</p> <p>Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2025 van de gemeente Maastricht waren de (definitieve) cijfers van WML over 2025 nog niet beschikbaar. De resultaten van de afgelopen jaren zijn positief en worden toegevoegd aan het eigen vermogen, in 2024 groeide het eigen vermogen met €11 miljoen. Dit draagt bij aan een gezonde financiële huishouding en tarieven conform regionale afspraken.</p> <p>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.</p> | | | | | |

Bodemzorg Limburg (Nazorg Limburg B.V.)

| | | | | | |
|---|--|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <i>Vestigingsplaats</i> | Maastricht (Airport) | | | | |
| <i>Openbaar belang</i> | Nazorg over 20 stortplaatsen, waaronder Belvédère en Steilrand (incl. Sandersweg) | | | | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | Als aandeelhouder: stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders | | | | |
| <i>Financieel belang</i> | 50% van de aandelen is verdeeld over de Limburgse gemeenten; de andere 50% is door de provincie overgedragen aan Nazorg Limburg B.V. | | | | |
| <i>Bijdrage gemeente</i> | - | | | | |
| <i>Programma</i> | 7 Volksgezondheid en milieu | | | | |
| <i>Financiële informatie o.b.v. concept voorlopige jaarcijfers 2024</i> | <i>Resultaat 2025</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2025</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2025</i> |
| | € 0,663 mln. | € 11,038 mln. | € 11,701 mln. | € 32,965 mln. | € 32,428 mln. |
| <i>Niet afgedekte risico's</i> | Beperkt tot eigen inbreng | | | | |
| <i>Toelichting/ ontwikkelingen</i> | | | | | |
| <p>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.</p> <p>De belangrijkste taken van Bodemzorg Limburg zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 20 voormalige stortplaatsen kan worden gewaarborgd; | | | | | |

Bodemzorg Limburg (Nazorg Limburg B.V.)

- 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.

In 2025 is de laatste stortgasinstallatie op de locatie Zuringspeel te Horst a/d Maas vervangen, waardoor momenteel alle stortgasinstallaties op 5 voormalige stortplaatsen voldoen aan de laatste stand der techniek. Op de locatie Belvédère is in 2025 een schaaпsschuilplaats gerealiseerd, zodat de op deze locatie grazende schapen in de toekomst in de zomerperiode bij extreem weer kunnen schuilen en in de winterperiode kunnen lammeren. Stichting Boerderij Daalhoeve is de gebruiker en beheerder van deze schaaпsschuilplaats. Ook is op de locatie 't Tiende Vrij te Eijsden gestart met het aanleggen van een mountainbikeparcours.

In 2025 hebben de grotere periodieke controles c.q. toetsingen plaatsgevonden, te weten de zettingsmetingen (1 x per 5 jaar), de herijking van het risicofonds (1 x per 5 jaar) en de grondwatermonitoring (1 x per 3 jaar). De zettingsmetingen - ter controle van verzakkingen - gaven aan dat de zettingen gelijkmatig over de locaties plaatsvonden, waardoor geconcludeerd kon worden dat dit geen effect heeft op de afdichtingen van de stortplaatsen. Uit de herijking van het risico bleek dat het risico met een bedrag van € 724.917 naar beneden kon worden bijgesteld. De grondwatermonitoring leverde op de locaties Steilrand en Belvédère geen verhogingen op die om nadere maatregelen vroegen. Ook op de andere locaties was dit niet aan de orde, ondanks enkele verhogingen op de locaties Zuringspeel en De Zandberg te Mook. Deze verhogingen betroffen echter van nature voorkomende verhogingen, die niet gerelateerd zijn aan de respectievelijke voormalige stortplaatsen. Op de locatie Geliskensdijkweg te Venlo is een verhoogd bariumgehalte aangetroffen, dat nader onderzocht dient te worden om definitief vast te stellen dat ook dit van nature voorkomt in de bodem en niet afkomstig is van de voormalige stortplaats. Dit wordt in 2026 nader onderzocht.

De jaarstukken zijn op 23 april 2026 vastgesteld door de accountant en nadien voorgelegd aan de aandeelhouders. Tijdens de aandeelhoudersvergadering op 24 juni 2026 worden de jaarstukken ter accordering voorgelegd aan c.q. vastgesteld door de aandeelhouders.

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 gemeenten moet worden ingesteld. Lagere beurswaarde van de aandelen en/of hogere inflatie kunnen die invoering van een hernieuwde jaarlijkse bijdrage van gemeenten versnellen.

MECC Maastricht B.V.

| | | | | | |
|-----------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <i>Vestigingsplaats</i> | Maastricht | | | | |
| <i>Openbaar belang</i> | Het exploiteren van een expositie- en congrescentrum | | | | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | Aandeelhouder: 99,9999% (90% gemeente rechtstreeks en overige indirecte zeggenschap via Exploitatiemaatschappij Maastricht B.V. (EMM)) | | | | |
| <i>Financieel belang</i> | Aandelen: 10 aandelen à € 0,10 Storting in agioreserve per december 2023 € 4.5 mln. Kredietfaciliteit: deze bedraagt maximaal € 8,1 mln. (collegebesluit 1/12/2020). De kasgeldlening is afgelost per 10 januari 2024. | | | | |
| <i>Bijdrage gemeente</i> | - | | | | |
| <i>Programma</i> | 0 Bestuur en ondersteuning 3 Economie | | | | |
| <i>Financiële informatie</i> | <i>Resultaat 2025</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2025</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2025</i> |
| | € 0,972 mln. positief | € 0,28 mln. positief | € 1.25 mln. positief | € 10.83 mln. | € 10.94 mln. |
| <i>Niet afgedekte risico's</i> | MECC Maastricht huurt het gemeentelijk vastgoed voor bruto € 2,6 mln. per jaar, als enige huurder. De Raad heeft in 2023 ingestemd met een storting in agioreserve voor het versterken van de vermogenspositie van MECC Maastricht BV. In 2025 is geen beroep gedaan op de kredietfaciliteit. | | | | |
| <i>Toelichting/ontwikkelingen</i> | | | | | |

Strategie

Doel van het MECC Maastricht BV is het exploiteren van een expositie- en congrescentrum. De focus van MECC ligt bij (inter)nationale 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), events (zoals Rieu, JIM en de concerten van de gebroeders Jussen), zakelijke meetings e.a., het verder laden van het merk MECC Maastricht en innovatie in diensten. Het is hiermee een belangrijke motor voor de stedelijke en regionale economie en werkgelegenheid.

Positie gemeente Maastricht

De gemeentelijke relatie met MECC Maastricht is driedelig: Aandeelhouder in de BV MECC Maastricht, eigenaar (en verhuurder) van het vastgoed en economisch/maatschappelijk beleidsmatig (spin-off).

Aandeelhouderschap 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 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.

Op dit moment wordt de nieuwe huurovereenkomst opgesteld. Hierin worden afspraken gemaakt voor de uitvoering van het eigenaren deel van het meer jaren onderhoudsprogramma (MJOP) om de kwaliteit in de toekomst te borgen.

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 dragen bij aan het beleidsdoel van 'meer en langer zakelijk verblijf in luwe perioden'. De gemiddelde verblijfsduur van een zakelijk toerist is langer dan een leisure toerist. Het verblijf vindt plaats door de week en buiten de vakantieperiodes en is daarmee complementair aan de toeristische bezetting van hotels juist in de weekend en in vakantieperiodes. Tot slot generen zakelijke toeristen een hoge(re) spin-off van € 365 per persoon per dag.

MECC is als ontmoetingsplaats een belangrijke motor voor de campus. De wetenschap uit de wereld ontmoet elkaar bij congressen en deelt kennis. Een congres is een instrument voor kennisontwikkeling, deling en mogelijk valorisatie. Kennis en campus zijn daarmee 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- MCB) positioneren Maastricht internationaal als kennisstad. De campus profiteert hiervan. MECC, MCB en de congresorganisatie leggen de verbinding van de (inter)nationale

MECC Maastricht B.V.

bezoekers met de stad. De compactheid van de cultuurhistorische stad en de nabijheid van voorzieningen vergemakkelijkt ontmoeting en daarmee kennisdeling en/of business. De bezoekers worden daarmee ambassadeur voor MECC, de campus en de stad.

Minnelijke afwikkeling

De eind 2024 ingezette verkennende gesprekken met de aannemer, over verschillen van mening betreffende de oplevering van onderdelen van de verbouw en nieuwbouw, hebben begin 2025 geleid tot een begin van vertrouwen in een minnelijke afwikkeling. De verdiepende gesprekken daarover zijn vervolgens in het voorjaar 2025 positief afgerond, in die zin dat op een groot aantal onderwerpen minnelijke overeenstemming werd bereikt. Voor de onderwerpen waar er al een (concept) voorlopig oordeel lag, werd dat als uitgangspunt gebruikt. Op thema's waar zo'n oordeel er nog niet lag, is door beide partijen een inschatting gemaakt van de financiële impact en na wederzijdse onderbouwing onderhandeld op een (binnen bandbreedte) acceptabele uitkomst.

Inmiddels is er op alle onderdelen overeenstemming bereikt tussen partijen. Met name op het onderdeel installatietechniek resteren er weliswaar nog een aantal werkzaamheden die nog niet finaal opgeleverd zijn, maar naar verwachting zullen ook die voor medio 2026 zijn afgewikkeld. Daarmee is uiteraard ook een einde gekomen aan de Bindend Adviesprocedure

Perspectief

Het business perspectief voor MECC is na Corona en de verbouw positief. MECC en MCB slagen erin meer en grotere congressen (en beurzen) te werven. Een goede indicatie is dat MECC er in een sterk concurrerend speelveld in slaagt in samenwerking met het MCB ook grote congressen van 5.000 deelnemers te acquireren. Deze vullen de na verbouw sterk vergrote capaciteit geheel in. De omzet is sterk gestegen. In 2024 steeg deze al met 9.8% verder tot € 19,4 mln. In 2025 is de omzet verder gestegen tot € 21,3 mln. Aan de kostenkant heeft MECC op basis van een 'operational excellence' programma de kostenefficiëntie verbeterd. Ook inflatie en hogere energieprijzen zijn inmiddels in contracten verwerkt. Daarmee sluit 2025 sneller dan verwacht met een positief netto resultaat van € 972k. De verwachting voor 2026 is met een verwacht resultaat van + € 1.1 mln. eveneens positief.

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)

| | | | | | |
|------------------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <i>Vestigingsplaats</i> | Maastricht | | | | |
| <i>Openbaar belang</i> | Het beheren en verwerven van registergoederen voor beurzen, sport, tentoonstellingen | | | | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | Als aandeelhouder: stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders, als commissaris en directeur | | | | |
| <i>Financieel belang</i> | 49.999 van de 50.000 aandelen | | | | |
| <i>Bijdrage gemeente</i> | - | | | | |
| <i>Programma</i> | 0 Bestuur en ondersteuning 3 Economie | | | | |
| <i>informatie</i> | <i>Resultaat 2025</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2025</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2025</i> |
| | € 0,01 mln. | € 1,469 mln. | € 1,479 mln. | € 0,004 mln. | € 0,006 mln. |
| <i>Niet afgedekte risico's</i> | Beperkt tot de financiële inleg (aandelenkapitaal) | | | | |
| <i>Toelichting/ ontwikkelingen</i> | 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: <ul style="list-style-type: none">• 1 aandeel MECC Maastricht BV (gemeente Maastricht bezit de overige 9 aandelen); | | | | |

Exploitatie Maatschappij Maastricht B.V. (EMM)

- 1 aandeel Wijkontwikkelingsmaatschappij Belvédère BV (gemeente Maastricht bezit de overige 149.999 aandelen);
- 1 aandeel 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.

| | | | | | |
|------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <i>Vestigingsplaats</i> | Maastricht. | | | | |
| <i>Openbaar belang</i> | Gebiedsmanagement, het beheren, onderhouden en exploiteren zodat voorwaarden worden geschapen voor een dynamische haven voor plezierjachten met hoogwaardige voorzieningen. | | | | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | 100% gemeente (1% via de Exploitiemaatschappij Maastricht B.V. (EMM) waar de gemeente voor 99,9% aandeelhouder is). | | | | |
| <i>Financieel belang</i> | Aandelenkapitaal € 340.335 (340.335 aandelen elk nominaal € 1,-, waarvan 1 aandeel is ondergebracht bij EMM). Boekwaarde 31-12-2025 € 0. | | | | |
| <i>Bijdrage gemeente</i> | - | | | | |
| <i>Programma</i> | 0 Bestuur en ondersteuning 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | | | | |
| <i>Financiële informatie</i> | <i>Voorlopig resultaat 2025</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2025</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2025</i> |
| | € 0,016 mln. | € 0,103 mln. | € 0,114 mln. | € 0,575 mln. | € 0,595 mln. |

Niet afgedekte risico's Geen

Toelichting/ ontwikkelingen

In 2013 heeft herfinanciering van de Exploitiemaatschappij '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 Landbouwbelang en Sappi Zuidwest. Direct gericht op het Bassin zijn diverse verbeteringen doorgevoerd. Zo is in het verleden de half-automatisering van sluis 20 in gebruik genomen, een dekkend Wifi-netwerk aangelegd en zijn de aanlegsteigers van het Bassin vernieuwd. Verder heeft het Bassin een nieuw verlichtingsplan gekregen en zijn de sluisdeuren van zowel sluis 19 als 20 vervangen. Met het herinrichten van het voorterrein Bassin/Timmerfabriek en de directe wandelverbindingen met het Frontenpark is gewerkt aan een verbeterde verblijfskwaliteit. In 2025 zijn de puien van de bassinkelders vernieuwd en is gestart met de verbetering/aanpassing van de sanitaire unit. De verwachting is dat deze voorjaar 2026 opgeleverd wordt. Ondanks voorgaande verbeteringen gaat het met de horecaondernemers nog niet voorspoedig. Het aantal passanten daarentegen steeg wel ten opzichte van 2024. 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 (was) 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 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, 2024 en 2025 worden derhalve meegenomen in de liquidatiebalans. | | | | |
| Niet afgedekte risico's | Niet van toepassing. De liquidatie is vrijwel afgerond met een positief eindsaldo. | | | | |
| <i>Toelichting/ ontwikkelingen</i> | | | | | |
| <p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. <p>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. Het SOME bestuur is samengesteld uit vertegenwoordiging van de drie Founding Fathers, aangevuld met de partners Natuurmonumenten en SPA (Stichting Sint Pietersberg Adembenemend, bewonersvertegenwoordiging). 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.</p> <p>In december 2021 heeft de raad ingestemd met een Actualisatie van het PvT, inclusief wijziging van rollen en verantwoordelijkheden en beoogde opheffing van SOME. Tevens is daarbij besloten tot 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. 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. Via een stuurgroep wordt 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.</p> <p><i>Actualiteit inhoudelijke ontwikkelingen</i></p> <p>Parallel aan de opheffing van SOME hebben de PvT partners verder gewerkt aan de inhoudelijke ontwikkeling van het ENCI-gebied. Een eerste Ambitiedocument (2023) is door LRE uitgewerkt in een Ruimtelijk Kader, dat als basis dient voor de gefaseerde ruimtelijke ontwikkelingen. De Stuurgroep heeft dit Ruimtelijk Kader vastgesteld in najaar 2024. Omdat borging van plannen in het gemeentelijke Omgevingsplan belemmerd wordt door beperkende stikstof maatregelen, is gezocht naar een alternatieve mogelijkheden van publiekrechtelijk sturing. Om nieuwe ontwikkelingen die afwijken van het omgevingsplan te kunnen beoordelen, heeft het College in maart 2025 beleidsregels voor het ENCI-terrein vastgesteld. In april 2025 heeft de raad een thematische wijziging van het omgevingsplan voor het ENCI-gebied vastgesteld, ter bescherming van het</p> | | | | | |

Stichting Ontwikkelingsmaatschappij ENCI-gebied (SOME)

cultuurhistorisch erfgoed.

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 kwijtgescholden. 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.

Vanwege de juridische complexiteit rondom de overdracht van gronden en opstallen van SOME bleek het liquidatietraject meer tijd te kosten dan verwacht. SOME is per 31-12-2025 formeel geliquideerd. In de begroting van 2026 is de stichting daarom niet meer opgenomen. De vereffenaar van SOME heeft geconstateerd dat er een batig saldo van circa € 15.000 te verwacht is. De laatste (fiscale) afwikkeling vindt in het eerste kwartaal van 2026 plaats. Het definitieve eindsaldo zal conform Stuurgroepbesluit worden ingebracht in de grondexploitatie voor de overgangszone 50+, waar gemeente, Provincie en LRE in betrokken zijn.

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. Rentevrije achtergestelde lening zonder hypothecaire zekerheid. Rentedragende rekening-courantfaciliteit. | | | | |
| <i>Bijdrage gemeente</i> | - | | | | |
| <i>Programma</i> | 0 Bestuur en ondersteuning 6 Sociaal domein | | | | |
| <i>Financiële informatie</i> | <i>Resultaat 2025</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2025</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2025</i> |
| | € -3,523 mln. | € 3,196 mln. | € 3,196 mln. | € 7,107 mln. | € 7,958 mln. |
| | Hierin is begrepen een achtergestelde lening van de deelnemende gemeenten van € 12,1 mln. Over 2025 heeft MTB een verlies geleden van € 3,523 mln., zie hierboven. (dit is lager dan de begroting - € 4,4 mln.) Dit verlies wordt gedekt door de drie aandeelhoudende gemeenten (aandeel Maastricht 79%). | | | | |
| <i>Niet afgedekte risico's</i> | Gemeente is verantwoordelijk voor de uitvoering Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Financiële risico's door: -teruglopen Wsw-rijks subsidie per arbeidsplaats (landelijke krimp WSW); -afname verdien capaciteit 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 uit rijks subsidie. Op deze bijdrage 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 leerwerklijnen in het kader van de Participatiewet. Echter er is ook een gat tussen de exploitatie van MTB en de rijks subsidie 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.

MTB regio Maastricht N.V.

Vanuit de wens van de gemeenten voor een inclusieve arbeidsmarkt, het ontwikkelen van talenten van inwoners en de noodzaak om het exploitatietekort bij MTB, mede als gevolg van de krimp van de WSW, terug te dringen, heeft de gemeenteraad in december 2025 het koersdocument vastgesteld. Op basis hiervan wordt momenteel gewerkt aan de implementatie van de samenvoeging van MTB, Annex en Podium24.

MTB heeft in 2025 een negatief operationeel resultaat behaald van € 3,523 mln. Het resultaat is daarmee € 0,884 mln. beter dan de afgesproken budgettaire kaders met de gemeentelijke aandeelhouders.

Gemeenschappelijke regelingen

Vereniging Afvalsamenwerking Limburg (ASL)

| | |
|--------------------------------|---|
| <i>Vestigingsplaats</i> | Haalen (bij RD Maasland) |
| <i>Openbaar belang</i> | Adviesfunctie over afval, belangbehartiging over bovenregionale afval-aangelegenheden, coördinatie/adviesrol over afvalcontracten met marktpartijen, afvalkenniscentrum |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | Wethouder als bestuurslid |
| <i>Financieel belang</i> | Jaarlijkse bijdrage naar rato van aantal inwoners ter bekostiging van ASL-werkapparaat |
| <i>Bijdrage gemeente</i> | 2025: € 32.954 (2024: € 37.561) |
| <i>Programma</i> | 7 Volksgezondheid en milieu |
| <i>Niet afgedekte risico's</i> | 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.

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 is een overlegplatform waarin schaal en kennis worden gebundeld om afvalbeheer te transformeren tot een op de toekomst afgestemd grondstoffen-management, waarin waardebehoud, preventie en circulariteit centraal staan. Activiteiten van ASL worden gedekt door een bijdrage per inwoner.

In 2025 heeft ASL haar Strategisch Meerjarenplan 2026-2030 vastgesteld. De periode 2026–2030 kent de volgende vier strategische speerpunten:

1. Samenwerking versterken – via kennisdeling, gezamenlijke projecten en uniforme kaders.
2. Belangen behartigen – een krachtige Limburgse stem in het nationale afval- en grondstoffenbeleid.
3. Monitoring en innovatie – actief volgen van circulaire ontwikkelingen en benutten van subsidiemogelijkheden.
4. Contractbeheer professionaliseren – efficiënt, transparant en toekomstgericht beheer van specifieke afvalcontracten.

Om uitvoering te geven aan deze strategische speerpunten zijn in de afgelopen jaren drie projectgroepen gevormd, te weten voor contractbeheer, voor circulaire ambachtscentra en voor gedragsverandering & preventie.

Omdat in 2025 uit een enquête bleek dat veel gemeenten binnen ASL meer aandacht noodzakelijk vinden voor het beter scheiden van GFT en Etenresotten (GFT+ E) en voor het tegengaan van voedselverspilling zijn de voorbereidingen gestart tot een gezamenlijke GFT+E campagne richting inwoners. Hoofddoel van deze GFT+E campagne is de inzameling van meer kwalitatief goede GFT + E ('minder groen in grijs en minder grijs in groen'). Subdoelen zijn het vergroten van de bewustwording van inwoners dat GFT + E waardevolle grondstoffen zijn en het (in het algemeen) stimuleren van afvalscheiding. De voorlopige planning is dat de GFT+E campagne start op de landelijke compostdag op 28 maart 2026.

Omdat geen verwerkingscontracten eindigen, zijn in 2025 geen aanbestedingen uitgevoerd.

| 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 2025 | Eigen vermogen per 31-12-2024 | Eigen vermogen per 31-12-2025 | Vreemd vermogen per 31-12-2024 | Vreemd vermogen per 31-12-2025 |
| | € 0,700 mln. | € 0,502 mln. | € 0,700 mln. | € 0,710 mln. | € 1,078 mln. |
| Niet afgedekte risico's | Verliesbijdrage naar rato van inwoners en/of op basis van werkelijke kosten | | | | |
| Toelichting/ ontwikkelingen | | | | | |
| <p>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.</p> <p>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 het bestuur van de GR Geul en Maas de grondstoffenplannen van de deelnemende gemeenten op 19 december 2024 behandeld, waarna de colleges op 22 april 2025 deze grondstoffenplannen hebben vastgesteld. Op 1 juli 2025 heeft de Maastrichtse gemeenteraad ingestemd met beschikbaarstelling van het investeringskrediet voor de uitvoering van het Maastrichtse grondstoffenplan en met de in dat grondstoffenplan opgenomen inzamelfrequenties. Deze inzamelfrequenties zijn op 21 oktober 2025 door de gemeenteraad in de afvalstoffenverordening vastgelegd.</p> <p>De inzameling van PMD is in Maastricht vanaf 2025 gewijzigd in een inzameling met zakken aan huis (uitgezonderd Maastricht-Centrum). Huishoudens konden 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 konden aanbieden. De voorbereidingen tot de plaatsing van ondergrondse verzamelcontainers voor restafval en bovengrondse verzamelcontainers voor GFT+E bij de hoogbouw zijn in 2025 voortgezet. In 2025 zijn 2 locaties voor ondergrondse verzamelcontainers voor restafval door het college aangewezen.</p> <p>In 2025 is de samenwerking in GR Geul en Maas geëvalueerd. Uit het evaluatierapport blijkt dat de resultaten en het toekomstperspectief goed zijn en dat de deelnemende gemeenten meerwaarde ervaren. Omdat de GR Geul en Maas echter geen rechtspersoonlijkheid heeft en enkele andere punten op het gebied van de bedrijfsvoering verbetering behoeven, heeft het GR-bestuur de colleges van de deelnemende gemeenten eind 2025 voorgesteld om de GR Geul en Maas om te vormen tot een bedrijfsvoeringsorganisatie. De colleges van de drie deelnemende gemeenten hebben in februari 2026 besloten een wijzigingstraject tot een bedrijfsvoeringsorganisatie in te gaan. De raden worden hierbij betrokken.</p> <p>De GR Geul en Maas heeft het jaar 2024 afgesloten met een positief resultaat van € 0,502 mln. Het aandeel van Maastricht bedroeg € 0,394 mln. en is in 2025 bij de baten verwerkt. De voorlopige jaarstukken 2025 worden op 16 april 2026 in de bestuursvergadering van de GR Geul en Maas behandeld, waarna ze voor 30 april 2026 aan de raden van de deelnemende gemeenten worden toegestuurd.</p> | | | | | |

| Gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg | |
|--|---|
| Vestigingsplaats | Heerlen |
| Openbaar belang | Bevordering collectieve volksgezondheid, preventie en gezondheidsbevordering. |
| Bestuurlijk belang | Wethouder gezondheidszorg |
| Financieel belang | Subsidie/inkooprelatie/verliesbijdrage naar rato van inwonertal |

| Gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg | | | | | |
|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <i>Bijdrage gemeente</i> | 2025: € 8,705 mln. | | | | |
| <i>Programma</i> | 4 Onderwijs 6 Sociaal domein 7 Volksgezondheid en milieu | | | | |
| <i>Financiële informatie</i> | <i>Resultaat 2025</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2025</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2025</i> |
| | € 2,164 mln. | € 2,586 mln. | € 4,265 mln. | € 27,269 mln. | € 25,091 mln. |
| <i>Niet afgedekte risico's</i> | Verliesbijdrage naar rato van inwoneraantal | | | | |
| <i>Toelichting/ ontwikkelingen</i> | | | | | |
| <p>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 Kindermishandeling) 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.</p> <p>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.</p> <p><u>De jaarrekening van de GGDZL kent een positief resultaat</u></p> <p>Als gevolg van incidentele mee- en tegenvallers, samenwerkingsvoordelen en een incidenteel overschot op de landelijke COVID-middelen is er voor 2025 sprake van een positiefresultaat van € 2,1 mln. Uit het positieve jaarresultaat wordt een viertal bestemmingsreserves gevormd ter hoogte van € 1,7 mln. en het resterende deel wordt toegevoegd aan de algemene reserve.</p> <p><u>Algemene reserve</u></p> <p>De GGDZL beschikt momenteel over een algemene reserve van 1.2% van het totaal van de exploitatielasten. In de Gemeenschappelijke Regeling (GR) is opgenomen dat de algemene reserve tenminste 6% van het totaal van de exploitatielasten van enig boekjaar bedragen. Zowel de toezichthouder als de accountant spreken ons er (jaarlijks) op aan dat daaraan niet wordt voldaan. Gezien de te verwachten financiële onzekerheden als gevolg van het uitgestelde ravijnjaar, de fors blijvende gezondheidsopgave en de benodigde weerbaarheid, wordt voorgesteld om het restant van het positieve resultaat van € 0,440 mln. toe te voegen aan de algemene reserve.</p> <p><u>Aandachtspunten</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Wegvallen Medische Arrestanten Zorg (MAZ) binnen Forensische Dienst Limburg (FDL): vanaf het vierde kwartaal 2026 wordt de uitvoering van de MAZ niet meer uitgevoerd door de FDL. Dit leidt tot minder inkomsten, terwijl de 24/7 beschikbaarheid van forensisch artsen en verpleegkundigen noodzakelijk blijft. Dit heeft tot gevolg dat de financiële dekking van de 24/7 dienstverlening onder druk staat. Er zal gezocht moeten worden naar manieren om meer kostendekkend te werken én het werk interessant te houden voor de professionals. • Veilig Thuis: in verband met de toename van het aantal meldingen en druk op de uitvoering, is voor 2026 een structurele personele uitbreiding bij Veilig Thuis van 7 fte voorgesteld (via begrotingswijziging). Voor 2027 is opnieuw een structurele ophoging van 7 fte meegenomen (totaal 14 fte structureel vanaf 2027). Parallel is het proces opgestart om – samen met gemeenten en ketenpartners – het gesprek te voeren en acties uit te zetten om de samenwerking in de keten te versterken én het expertisecentrum en expertiserol van Veilig Thuis te versterken. | | | | | |

| Gemeenschappelijke regeling Kredietbank Limburg (KBL) | |
|---|---------------------|
| <i>Vestigingsplaats</i> | Geleen |
| <i>Openbaar belang</i> | Schuldhelpverlening |

| Gemeenschappelijke regeling Kredietbank Limburg (KBL) | | | | | |
|--|---|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <i>Bestuurlijk belang</i> | Maastricht heeft 2 van 7 leden, 6 van 20 stemmen in algemeen bestuur, en daarnaast 1 van 3 leden in dagelijks bestuur | | | | |
| <i>Financieel belang</i> | <ul style="list-style-type: none"> Eenzijds 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. | | | | |
| <i>Bijdrage gemeente</i> | 2025: € 3,123 mln. (2024: € 3,044 mln.) | | | | |
| <i>Programma</i> | 6 Sociaal domein | | | | |
| <i>Financiële informatie</i> | <i>Resultaat 2025</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2025</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2025</i> |
| | € 0 | € 0,800 mln. | € 0,746 mln. | € 13,535 mln. | € 14,220 mln. |
| <i>Niet afgedekte risico's</i> | <ul style="list-style-type: none"> Omdat er bij schuldhulpverlening sprake is van een open einde financiering (op basis van de wet hebben gemeenten tot taak schuldhulpverlening 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. | | | | |
| <i>Toelichting/ ontwikkelingen</i> | | | | | |
| <p>Het bieden van schuldhulpverlening is een wettelijke taak voor gemeenten op grond van de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs). Gemeente Maastricht voert deze taak samen met andere gemeenten uit binnen de Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg (GR KBL). Deze regeling voorziet in de instelling van een openbaar lichaam, genaamd Kredietbank Limburg (KBL). Andere deelnemers aan deze regeling zijn de gemeenten Sittard-Geleen, Kerkrade, Landgraaf en Brunssum. Eind 2024 heeft het algemeen bestuur van de KBL de maatschappelijke opgave van de KBL geformuleerd als het – in samenwerking met maatschappelijke partners – voorkomen, duurzaam oplossen en stabiliseren van problematische schulden bij inwoners van de deelnemende gemeenten.</p> <p>Met ingang van 1 januari 2025 is de bekostigingsstructuur van de KBL gewijzigd. De deelnemende gemeenten dragen alle voor een bepaald deel bij in de bestaanslasten van de KBL. De bestaanslasten bedragen indicatief 60% van de totale lasten. De verdeelsleutel voor de verdeling van de bestaanslasten heeft twee componenten (mix-model). Component 1 is het aandeel in de realisatie van de deelnemende gemeenten in de afgelopen drie jaren, component 2 is het aandeel in het totale aantal huishoudens met problematische schulden in de deelnemende gemeenten (volgens cijfers van het CBS). De verdeelsleutel fluctueert enigszins per jaar. Voor 2025 bedraagt het aandeel van gemeente Maastricht in de bestaanslasten 32,8%. De bestaanslasten worden vooraf, op kwartaalbasis, in rekening gebracht conform verdeelsleutel.</p> <p>Daarnaast betalen de deelnemende gemeenten naar verbruik voor afname van diensten van de KBL (de verbruikslasten). De verbruikslasten bedragen indicatief 40% van de totale lasten. De gebruikslasten worden maandelijks in rekening gebracht.</p> <p>De KBL werkt samen met de deelnemende gemeenten aan een vernieuwd dienstenpakket van de KBL (herijking strategie). Eind 2025 heeft het algemeen bestuur van de KBL een besluit genomen op de invulling van de herijking van de strategie. Dit besluit legt het fundament voor de transitie van de KBL-dienstverlening en de KBL-organisatie en voor de (her)verdeling van taken en bevoegdheden tussen de deelnemende gemeenten en KBL in de komende jaren.</p> <p>Daarnaast lopen toetredingsprocedures met de gemeenten Meerssen en Vaals. Deze trajecten zullen naar verwachting culmineren in hun voorgenomen toetreding tot de GR KBL per 1 januari 2027.</p> <p>De herijking van de strategie en de toetreding van Meerssen en Vaals tot de GR KBL zullen beslag krijgen in een geactualiseerde GR KBL. De raad wordt in de actualisatie van de GR KBL betrokken middels een zienswijze- en instemmingsprocedure in de tweede helft van 2026.</p> | | | | | |

| Gemeenschappelijke regeling Historisch Centrum Limburg (HCL) | |
|--|------------|
| <i>Vestigingsplaats</i> | Maastricht |

| | | | | | |
|--|---|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <i>Openbaar belang</i> | 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 | | | | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | Twee leden in algemeen bestuur | | | | |
| <i>Financieel belang</i> | Bekostigingsrelatie | | | | |
| <i>Bijdrage gemeente</i> | 2025: € 1.079 mln. (2024: € 0,342 mln.) | | | | |
| <i>Programma</i> | 0 Bestuur en ondersteuning | | | | |
| <i>Financiële informatie</i> | <i>Resultaat 2025</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2025</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2025</i> |
| | € 0.968 mln. | € 2,996 mln. | € 3.914 mln. | € 6,703 mln. | € 6.977 mln. |
| <i>Niet afgedekte risico's</i> | geen | | | | |
| <i>Toelichting/ ontwikkelingen</i> | | | | | |
| <p>De Gemeenschappelijke Regeling Historisch Centrum Limburg (GR HCL) is een samenwerkingsverband op het terrein van archief- en informatiebeheer. De regeling wordt gevormd door de gemeenten Maastricht en Heerlen en was tot en met 2024 mede aangegaan door het Rijk. Het HCL voert voor de deelnemende overheden de wettelijke archieftaken uit zoals vastgelegd in de Archiefwet. Deze wettelijke taak omvat onder meer het duurzaam beheren, bewaren en toegankelijk maken van archiefbescheiden van overheidsorganisaties, zowel in analoge als digitale vorm, en het beschikbaar stellen daarvan voor overheid, wetenschap en publiek.</p> <p>Naast het uitvoeren van deze wettelijke taken ondersteunt het HCL aangesloten organisaties bij professioneel informatie- en archiefbeheer. Daarbij ligt de focus onder andere op depotbeheer, restauratie en conservering van archieven, acquisitie van particuliere archieven, en de doorontwikkeling van het e-depot voor duurzaam digitaal archiefbeheer. Hiermee draagt het HCL bij aan een zorgvuldige en toekomstbestendige informatiehuishouding van de aangesloten overheden.</p> <p>Met ingang van 1 januari 2026 breidt de GR HCL zich uit. Naar verwachting treden per die datum elf gemeenten en het Waterschap Limburg toe tot de regeling, waarmee het aantal deelnemers aanzienlijk toeneemt. Het betreft de gemeenten Beek, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Kerkrade, Landgraaf, Meerssen, Simpelveld, Vaals, Voerendaal en Valkenburg aan de Geul, alsmede Waterschap Limburg. Deze uitbreiding past binnen de landelijke ontwikkeling waarbij regionale historische centra een bredere regionale basis krijgen. De toetreding van nieuwe deelnemers gaat gepaard met een herinrichting van de bestuurlijke en organisatorische structuur van het HCL en met het opstellen van een nieuwe meerjarenbegroting.</p> <p>De gemeente Maastricht is bestuurlijk vertegenwoordigd binnen de GR HCL en oefent invloed uit via deelname aan het algemeen en dagelijks bestuur. Daarmee heeft de gemeente zeggenschap over de beleidsmatige en financiële kaders waarbinnen het HCL zijn wettelijke en aanvullende taken uitvoert.</p> <p>In samenhang met de inwerkingtreding van de nieuwe Archiefwet per 1 januari 2027 zal het Rijk (ministerie van OCW) formeel uittreden uit de Gemeenschappelijke Regeling HCL. Deze ontwikkeling volgt uit landelijke afspraken en geldt voor alle regionale historische centra. Na uittreding blijft het HCL de taken met betrekking tot het beheer van de Rijkscollectie in Limburg uitvoeren. De rijksbijdrage wordt daarbij niet langer via deelname aan de GR verstrekt, maar via een delegatiebesluit en een specifieke uitkering (SPUK), waarmee continuïteit van beheer en financiering wordt geborgd.</p> <p>De jaren 2025 en 2026 worden aangemerkt als transitiejaar naar de nieuwe GR en in het kader van hernieuwde beleidsontwikkeling naar 2030. De 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. In 2025 zijn hiervoor al stappen gezet tijdens het traject tot toetreding, denk aan een PDC, de benodigde processen en procedures. In 2026 zal de transitie verder vorm krijgen, mede door het in de praktijk brengen en verder verfijnen van de processen en procedures.</p> | | | | | |

| Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg | |
|--|--|
| <i>Vestigingsplaats</i> | Maastricht |
| <i>Openbaar belang</i> | Realiseren van een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van brandweezorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen, gemeentelijke bevolkingszorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing. |

| Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg | | | | | |
|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <i>Bestuurlijk belang</i> | 4 van de 25 stemmen in het algemeen bestuur; burgemeester is voorzitter dagelijks bestuur/algemeen bestuur en voorzitter van de Veiligheidsregio Zuid Limburg. | | | | |
| <i>Financieel belang</i> | Bijdrage volgens vastgestelde verdeelsleutel. | | | | |
| <i>Bijdrage gemeente</i> | 2025: € 12,812 mln. (2024: € 12,059 mln.) | | | | |
| <i>Programma</i> | 1 Veiligheid | | | | |
| <i>Financiële informatie</i> | <i>Resultaat 2025</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2025</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2025</i> |
| | € 2,498 mln. positief | € 10,640 mln. | € 16,046 mln. | € 66,319 mln. | € 61.088 mln. |
| <i>Niet afgedekte risico's</i> | De risico's voor de veiligheidsregio zijn bepaald op € 3,863 mln. De weerstandscapaciteit bedraagt € 2,550 mln. Het weerstandsvermogen bedraagt 0,66. | | | | |
| <i>Toelichting/ ontwikkelingen</i> | | | | | |
| <p>Met ingang van 1 januari 2012 zijn de 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.</p> <p>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.</p> <p>2025 stond in het teken van versterking, professionalisering en zichtbare resultaten. De toetreding van de GHOR verliep soepel en leidde tot een hechte samenwerking binnen Crisisbeheersing & Rampenbestrijding en de veiligheidsregio als geheel. Ook de samenwerking met andere disciplines kreeg verder vorm.</p> <p>Op het gebied van werving was er grote belangstelling voor de nieuwe dagopleiding tot brandweermidwerker. Twaalf nieuwe collega's zijn inmiddels opgeleid en inzetbaar. Met de kernwaarden Ik.Sta.Klaar. is het DNA van de VRZL-medewerker expliciet gemaakt, wat tevens bijdraagt aan het aantrekken van nieuwe medewerkers.</p> <p>Operationeel stond de organisatie paraat bij duizenden incidenten, waaronder natuurbranden en enkele complexe en ongewone inzetten. Grote crises bleven beperkt, maar het vakmanschap en de flexibiliteit van de organisatie werden opnieuw zichtbaar.</p> <p>Achter de schermen zijn belangrijke stappen gezet, zoals de overgang naar één netwerkomgeving (VRZL Online) en de verdere inrichting van AFAS. Daarnaast zijn alle operationele medewerkers voorzien van nieuwe uitrukpakken en uniformen.</p> <p>De regio organiseerde met succes het landelijke Brandweer Event, waarmee zij zich nationaal profileerde. Welzijn en mentale veerkracht kregen nadrukkelijk aandacht, net als de voorbereiding op langdurige crisis-situaties, waaronder grootschalige stroomuitval.</p> <p>De Zuidlimburgveilig-app werd gelanceerd en wordt inmiddels breed gebruikt door inwoners. Op het terrein van crisisopvang bleef de samenwerking met gemeenten intensief. Ondanks de financiële impact hiervan resulteerde 2025, mede dankzij incidentele middelen, in een positief financieel resultaat.</p> <p>In 2025 hebben in totaal 17-GRIP incidenten plaatsgevonden in de regio Limburg-Zuid.</p> <p>In de begroting 2027 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg zijn geen majeure beleidswijzigingen aangebracht. Het betreft een begroting die in het teken staat van de verdere implementatie van het vastgestelde beleid '<i>Een solide basis voor de toekomst</i>'.</p> <p>Het jaar 2027 vormt het laatste jaar van het huidige beleidsplan van de VRZL. In de praktijk blijkt dat de dagelijkse werkelijkheid zich niet altijd laat voorspellen. Het meerjarenbeleidsplan is opgesteld in de periode 2022–2023. Thema's zoals maatschappelijke weerbaarheid, operationele continuïteit en noodcommunicatie speelden destijds nog geen prominente rol, terwijl deze onderwerpen in 2025 en 2026 zowel voor de veiligheidsregio's als voor de deelnemende gemeenten sterk aan betekenis hebben gewonnen.</p> <p>De Veiligheidsregio Zuid-Limburg is, in afstemming met de gemeenten, in gesprek over de inrichting en opzet van coördinatiepunten (veiligheidsregio) en noodsteunpunten (gemeenten), en over de wijze waarop deze voorzieningen goed op elkaar aansluiten. Ook in 2027 blijft dit een thema waarvoor verdere stappen nodig zijn.</p> | | | | | |

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg

In 2026 is sprake geweest van een korting van 10% op de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR). De hiermee samenhangende financiële opgave (circa € 1 mln.) is binnen de begroting van de VRZL opgevangen, deels door inzet van incidentele middelen en deels door het faseren en uitstellen van werkzaamheden.

Vanaf 2027 wordt, op basis van de toenmalige kabinetsvoornemens, weer uitgegaan van aanvullende middelen. Hierdoor kan de VRZL het toekomstgericht verder professionaliseren van het vakgebied crisisbeheersing binnen de organisatie voortzetten.

De toenemende en veranderende opgaven waarvoor de veiligheidsregio staat, vragen om blijvende investeringen in de organisatie. Onderdeel hiervan is onder meer een organisatiebreed programma Mentale Veerkracht, gericht op het mentaal voorbereiden van medewerkers en vrijwilligers en het bevorderen van duurzame inzetbaarheid.

In 2027 ontstaat naar verwachting meer duidelijkheid over de verdere ontwikkelingen in de maatschappelijke en bestuurlijke context en over mogelijke aanvullende taken die van veiligheidsregio's worden verwacht. De VRZL acht het van belang om hierover in gesprek te blijven met de deelnemende gemeenten, bestuurders en gemeenteraden, zodat gezamenlijk invulling kan worden gegeven aan de continu veranderende taakopgave.

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuid-Limburg (ODZL)

| | | | | | |
|--------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <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 2025 is ca € 1,730 mln. van € 19,220 mln.; dat komt neer op 9 % | | | | |
| <i>Bijdrage gemeente</i> | 2025: € 1,730 mln. (2024: € 1,575 mln.) | | | | |
| <i>Programma</i> | 7 Volksgezondheid en milieu | | | | |
| <i>Financiële informatie</i> | <i>Resultaat 2025</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2025</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2025</i> |
| | € 1,258 mln. | € 3,079 mln. | € 2,580 mln. | € 3,071 mln. | € 3,390 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. | | | | |

Toelichting/ ontwikkelingen

Veel reeds ingezette ontwikkelingen zijn in 2025 verder voortgezet en op diverse punten afgerond. De belangrijkste daarvan is het verder vergroten van de robuustheid van de ODZL. Hoewel de ODZL pas halverwege 2026 formeel uitsluitel krijgt of het voldoet aan alle robuustheidscriteria, kan de ODZL op basis van de laatste tussentijdse beoordeling van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, al concluderen dat het op 1 april 2026 aan alle criteria zal voldoen. Dit blijkt uit de brief van het ministerie behorende bij de laatste tussentijdse beoordeling.

In de afgelopen jaren zijn diverse ontwikkelingen gestart die samenhangen met de veranderende rol en taken van de omgevingsdienst, zoals beschreven in het visitatierapport (2023) en het rapport van de Zuidelijke Rekenkamer (2022). Dit heeft in 2025 geleid tot een andere manier van rapporteren, een vernieuwd overleg met deelnemers, een gewijzigde financieringssysteem en een intensivering van de opdracht namens de provincie Limburg. Hierdoor is zowel de relatie met de deelnemers versterkt als de gezamenlijke bijdrage aan maatschappelijke opgaven verbeterd. Tegelijkertijd staan die opgaven steeds nadrukkelijker in de belangstelling. Landelijk en regionaal groeit de aandacht voor een schone, gezonde, veilige en duurzame leefomgeving. In onze regio betreft dit onder meer de focus op indirecte lozingen, tankcleaningbedrijven en het chemiecluster Chemelot.

Enkele belangrijke ontwikkelingen die in 2025 zijn gemaakt, zijn hieronder kort beschreven.

Robuustheid

Zoals hiervoor is aangegeven zijn in 2025 belangrijke stappen gezet naar een robuuste organisatie. Een bijzondere mijlpaal is de oprichting van de afdeling Bedrijfsvoering, die een solide fundament biedt voor de

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuid-Limburg (ODZL)

ondersteuning van de primaire processen. Deze afdeling draagt bij aan een efficiëntere en effectievere werkwijze. Alle functies binnen deze afdeling zijn inmiddels zorgvuldig gedefinieerd en succesvol ingevuld.

Rapportagetool VTH

De nieuwe tool voor rapportage, een online dashboard, is in oktober beschikbaar gesteld aan alle deelnemers.

Bedrijfsplan milieugerelateerde plustaken

Het bedrijfsplan is gepresenteerd aan het dagelijks bestuur. Een beperkt aantal deelnemers heeft ervoor gekozen om extra plustaken in te brengen.

Revitalisering opdrachtgeversoverleg

Onder de nieuwe opzet en naam "Partnerschap Overleg Leefomgeving ODZL" zijn er inmiddels vier overlegmomenten geweest die als positief zijn ervaren. Er zijn gezamenlijke thema's besproken en er was telkens ruimte voor verbinding. Begin 2026 heeft een evaluatie van de nieuwe werkwijze plaatsgevonden, die grotendeels positief was.

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 gemeentelijke begrote bijdrage aan de ODZL voor 2025 bedraagt € 1.730 mln. (2024: € 1.575 mln.). Die verhoging is voor het grootste deel toe te wijzen aan de overdracht van extra basistaaklocaties in 2025.

De Omgevingsdienst Zuid-Limburg (ODZL per 1 juli 2024) is voor de 16 Zuid-Limburgse gemeenten en de provincie de uitvoeringsorganisatie van de basistaken milieu; Maastricht heeft ook specialistische plustaken (o.a. geluid, lucht, geur) ingebracht. De uitvoering van de milieutaken is vastgelegd in een meerjarige dienstverleningsovereenkomst 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 het online dashboard.

De gemeente Maastricht heeft in 2013 7,7 fte ingebracht in de toenmalige Regionale Uitvoeringsdienst 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 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.

De afgelopen jaren is sterk ingezet op het robuust worden van de ODZL. De organisatie is daartoe versterkt, processen zijn verbeterd en de samenwerking met de partners is versterkt. Dit proces wordt afgerond in 2026. Uiterlijk op 1 april 2026 moeten alle omgevingsdiensten, waaronder de ODZL, robuust zijn. In 2027 is het zaak om ook robuust te blijven gelet op alle ontwikkelingen.

In 2026 verwacht de ODZL het Plan van Aanpak robuustheid af te ronden en de verbeteringen structureel te borgen in de organisatie. Met andere woorden: in 2026 (peildatum 1 april) verwacht de ODZL te voldoen aan de robuustheidscriteria en haar taken op een adequate wijze te kunnen uitvoeren.

Daarnaast zijn er specifieke milieu- en toezichtontwikkelingen die extra aandacht vragen. De intensivering van emissiemetingen maakt het mogelijk om sneller in te grijpen bij overschrijdingen en draagt bij aan een gezondere leefomgeving. Daarbij wordt ook nadrukkelijk gekeken naar een landelijk dekkend model.

Indirecte lozingen vormen een risico voor de waterkwaliteit, en de Kaderrichtlijn Water verplicht tot verbetering van waterlichamen. Ketentoezicht wordt belangrijker om risico's zoals illegale lozingen of afvaldumping beter te beheersen. Ook het inzicht in en de aanpak van Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) krijgt prioriteit, evenals de uitbreiding van defensie terreinen en de milieueffecten daarvan.

De ODZL blijft inzetten op automatisering, digitalisering en standaardisatie, wat de efficiëntie verhoogt. Hierdoor kunnen nieuwe taken zoveel mogelijk binnen bestaande budgetten worden opgevangen. Voor enkele taken die nu 'steviger' worden opgepakt, zoals de controle op indirecte lozingen en ZZS, is het niet realistisch om dit binnen bestaande budgetten op te vangen. Hierdoor is er een verhoging van de bijdrage van deelnemers gevraagd. Voor de gemeente Maastricht betekent dit een verhoging van de bijdrage van 12%. Die

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuid-Limburg (ODZL)

komt deels door deze versteving van taken als indirecte lozingen en ZZS, en deels door geraamde indexeringen van lonen (5,1%) en materialen (2,1%).

Gemeenschappelijke regeling Belastingen 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 (9,61%) en lid dagelijks bestuur. | | | | |
| <i>Financieel belang</i> | Bijdrage op basis van verdeelsleutel (aantallen aanslagregels, WOZ-objecten, aanslagbiljetten en klantcontacten) | | | | |
| <i>Bijdrage gemeente</i> | 2025: € 2,710 mln. (2024: € 2,350 mln.) | | | | |
| <i>Programma</i> | 0 Bestuur en ondersteuning 3 Economie 6 Sociaal domein 7 Volksgezondheid en milieu | | | | |
| <i>Financiële informatie</i> | <i>Resultaat 2025</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2025</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2025</i> |
| | € 4,526 mln. | € 5,224 mln. | € 6.528 mln. | € 11,562 mln. | € 8.175 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 belastingen Gemeenten en Waterschappen 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 2025: over 2025 bedraagt het resultaat € 4,526 mln. Voordelig. Het resultaat van de reguliere bedrijfsvoering wordt veroorzaakt door het begrote resultaat 2025 (€ 0,068 miljoen voordeel), personeelskosten (€ 1,493 miljoen voordeel), operationele kosten (overige diensten door derden, kostenvergoeding bezwaar/beroep en overige operationele kosten) (€ 1.867 miljoen voordeel) en diverse kosten (huisvesting, afschrijving, ICT en bank) (€ 0,496 voordeel).

Ontwikkelingen:

1. De bijdrage aan BsGW steeg in 2025 met € 0,360 mln. van € 2,350 mln. naar € 2,710 mln.;
2. Voor een geschat bedrag van € 0,200 mln, ligt de oorzaak in het feit dat BsGW de opbrengsten van de vervolgingskosten niet meer opneemt in de begroting, maar de werkelijke opbrengsten rechtstreeks afdraagt aan de betreffende deelnemers en € 0,160 mln. door loonontwikkeling, inflatie en de vorming van een bestemmingsreserve ICT;

Gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)

3. Met ingang van 2025 berekent BsGW de bijdragen van de deelnemers aan de hand van een nieuwe kostenverdelmethode, waarvan de aantallen jaarlijks worden geactualiseerd;
4. Begroting BsGW 2027: De bijdrage aan BsGW stijgt in 2027 met € 0,005 mln. (0,2%) van € 2.632 mln. naar € 2.637 mln. vanwege stijgende lonen en inflatie enerzijds en dalende proceskosten anderzijds.

Gemeenschappelijke regeling Omnibuzz

| | | | | | |
|--|---|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <i>Vestigingsplaats</i> | Sittard-Geleen. | | | | |
| <i>Openbaar belang</i> | Bevordering zelfredzaamheid en participatie. | | | | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | Wethouder (algemeen bestuur/dagelijks bestuur) | | | | |
| <i>Financieel belang</i> | Verliesbijdrage naar rato van inwoneraantal (50%) + ritaantal (50%) / afrekening daadwerkelijke vervoerskosten. | | | | |
| <i>Bijdrage gemeente</i> | 2025: € 3,682 mln. (2024: € 3,803 mln.) | | | | |
| <i>Programma</i> | 6 Sociaal domein | | | | |
| <i>Financiële informatie</i> | <i>Resultaat 2025</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2025</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2025</i> |
| | € 1,598 mln. (positief) | € 1,423 mln. | € 2,448 mln. | € 7,608 mln. | € 9,502 mln. |
| <i>Niet afgedekte risico's</i> | Verliesbijdrage naar rato van inwoneraantal (50%) + ritaantal (50%) / afrekening daadwerkelijke vervoerskosten | | | | |
| <i>Toelichting/ ontwikkelingen</i> | | | | | |
| <p>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 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.</p> <p>De formatie van Omnibuzz is 0,056 fte per 1.000 inwoners in 2025. De apparaatskosten bedragen € 2,88 per inwoner. De overhead is 10,1 % van de totale lasten (bron: Jaarrekening Omnibuzz 2025).</p> <p>Vanaf 1 april 2026 kent Omnibuzz gratis Omnibuzz voor minima tot 110% van het sociaal minimum die in het bezit zijn van een Omnibuzz-indicatie.</p> | | | | | |

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. |

| Regionale Samenwerking Leerplicht en regionale meld- en coördinatiefunctie (RMC) | |
|--|--|
| | 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> | |
| <p>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.</p> <p>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 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.</p> | |

| 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 |
| <i>Toelichting/ ontwikkelingen</i> | |
| <p>De gemeenten Maastricht, Meerssen, Valkenburg, Eijsden-Margraten, Gulpen-Witten en Vaals participeren in een gemeenschappelijke regeling Leerlingenvervoer om:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ 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 adviseert 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 |
| <i>Toelichting/ ontwikkelingen</i> | |
| <p>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, Beekdaelen 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.</p> <p>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.</p> | |

| Gemeenschappelijke regeling Sociale Zaken Maastricht Heuvelland (SZMH) | |
|--|---|
| <i>Vestigingsplaats</i> | Centrumgemeente Maastricht |
| <i>Openbaar belang</i> | Uitvoering van de Participatiewet en aanverwante regelingen door Centrumgemeente Maastricht voor de Heuvellandgemeenten. |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | Het portefeuillehoudersoverleg Soza is bestuurlijk opdrachtgever, daarnaast is de portefeuillehouder van Maastricht ook bestuurlijk opdrachtnemer. |
| <i>Financieel belang</i> | De kosten bestaan uit uitvoeringskosten (personeels- materiële kosten en overhead) en programmakosten. De uitvoeringskosten worden verdeeld op basis van een kostenverdeelsleutel, De programmakosten (kosten van bijstandsuitkeringen, re-integratietrajecten, minimabeleid en bijzondere bijstand) worden afgerekend op basis van realisatie. |
| <i>Programma</i> | 6 Sociaal domein |
| <i>Niet afgedekte risico's</i> | Geen |
| <i>Toelichting/ ontwikkelingen</i> | |
| <p>SZMH voert de participatiewet en aanverwante regelingen uit voor Maastricht en de Heuvellandgemeenten. De samenwerking wordt sinds 2016 vormgegeven door een lichte gemeenschappelijke regeling, de Centrumregeling. In 2025 is een nieuwe gemeenschappelijke regeling vastgesteld wegens het uittreden van de gemeente Eijsden-Margraten, wijziging in wetgeving en inhoudelijke ontwikkelingen. Deze regeling is in 2025 uitgewerkt in een diensverleningshandvest en dienstverleningsovereenkomsten. Deze zijn begin 2026 vastgesteld.</p> | |

| 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> | |

Sinds 2009 is middels een beperkte Gemeenschappelijke Regeling ervoor gekozen de Wet gemeentelijke antidiscriminatievoorzieningen (Wga) uit te voeren. Vanaf 2024 is er één landelijke naam voor de antidiscriminatievoorziening, **discriminatie.nl**. De werkwijze van het ADV-Limburg 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. In de GR is er besloten voor de oprichting van Antidiscriminatievoorziening Limburg. De onafhankelijke stichting ADV-Limburg voert de wettelijke taken van de Wga uit (1- onafhankelijke bijstand te verlenen bij discriminatieklachten en 2 – klachtenregistratie en monitoring), als ook een preventie taak (voorlichting en preventie) afgesproken in de GR.

Vooruitlopend: Vanaf 1 januari 2028 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> | |
| In de Stichting Personeelsbeheer Sport zitten medewerkers die een dienstbetrekking hebben binnen de CAO Zwembaden en waarvan de loonkosten direct worden doorbelast naar het Geusseltbad. Jaarlijks wordt de jaarrekening besproken met het bestuur van de Stichting Personeelsbeheer Sport. Alle kosten bijvoorbeeld opleidingskosten, salaris, verzekeringen worden doorbelast aan Maastricht 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. | |

| Stichting Centrum voor Natuur- en Milieueducatie (CNME) | | | | | |
|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <i>Vestigingsplaats</i> | Maastricht | | | | |
| <i>Openbaar belang</i> | 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. | | | | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | Op basis van een 'quasi in house constructie'. | | | | |
| <i>Financieel belang</i> | Dienstverleningsovereenkomst (2022-2024) van ca. € 0,335 mln. per jaar | | | | |
| <i>Bijdrage gemeente</i> | 2025: € 0,390 mln. (2024: € 0,422 mln.) | | | | |
| <i>Programma</i> | 4 Onderwijs 5 Sport, cultuur en recreatie 7 Volksgezondheid en milieu | | | | |
| <i>Financiële informatie</i> | <i>Resultaat</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Eigen vermogen per 31-12-2025</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Vreemd vermogen per 31-12-2025</i> |
| | 2025 | nnb | €0,065 mln. | nnb | €0,652 mln. |
| <i>Niet afgedekte risico's</i> | Beperkt tot eigen inbreng. | | | | |
| <i>Toelichting/ ontwikkelingen:</i> | | | | | |
| <p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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) | |
|--|---------|
| <i>Vestigingsplaats</i> | Sittard |

| Stichting Economische Samenwerking Zuid Limburg (ESZL) | | | | | |
|---|--|-------------------------------|--|--------------------------------|--|
| 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. (peildatum 1 januari 2025) | | | | |
| Programma | 3 Economie | | | | |
| Financiële informatie | Voorlopige resultaat 2025 | eigen vermogen per 31-12-2024 | Voorlopige eigen vermogen per 31-12-2025 | vreemd vermogen per 31-12-2024 | Voorlopig vreemd vermogen per 31-12-2025 |
| | € 0,023 mln | € 0,264 mln. | € 0,238 mln. | € 1,5646 mln. | € 1,390 mln. |
| Niet afgedekte risico's | Geen | | | | |
| Toelichting/ ontwikkelingen | | | | | |
| <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Kernactiviteiten stichting:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Het aanjagen, vormen, coördineren en faciliteren van zogenaamde coalitions of the willing & acting waarin multi 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. <p>https://eszl.nl/wrapped-2024</p> <p>Daarnaast is in 2024 met de Economic Board Zuid-Limburg een bijdrage geleverd aan de propositie Regio Deal 6e tranche aanvragen met focus op de thema's Talentrijke Regio, Ruim baan voor Ondernemerschap en Aantrekkelijk Vestigingsklimaat.</p> <p>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.</p> <p>Deze sporen zullen in 2026 doorlopen.</p> | | | | | |

| stichting Samenwerking Zuid-Limburg-oprichtingsdatum 4-9-2025 | |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Sittard |
| Openbaar belang | <ol style="list-style-type: none"> 1. De stichting heeft ten doel als vliegwiel te fungeren voor de ontwikkeling van de regio Zuid-Limburg door middel van het stimuleren en intensiveren van de samenwerking tussen overheden, bedrijfsleven, kennisinstellingen en maatschappelijk middenveld en voorts al hetgeen in de ruimste zin met één en ander verband houdt, daartoe behoort en/of daartoe bevorderlijk kan zijn. 2. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door te werken aan versterking van de welvaart van de Regio en het welzijn van haar inwoners, versnelling naar gezonde, |

| stichting Samenwerking Zuid-Limburg-oprichtingsdatum 4-9-2025 | | | | | |
|---|---|--------------------------------------|---|---------------------------------------|---|
| | veilige en sociale leefomgevingen met name in kwetsbare wijken en kernen, versnelling naar een circulaire en duurzame economie en samenleving, perspectief voor en versterking van het unieke Zuid-Limburgse landschap en investeren in een goed werkende grensoverschrijdende kenniseconomie en een internationale arbeidsmarkt. | | | | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | Bestuurslid Lid van DB – Dagelijks bestuur én AB – Algemeen Bestuur | | | | |
| <i>Financieel belang</i> | In de Maastrichtse begroting is voor 2025 € 1 per inwoner gereserveerd voor SZL. | | | | |
| <i>Bijdrage gemeente</i> | € 125.563 op basis 125.563 inwoners (2025) | | | | |
| <i>Programma</i> | 3 Economie | | | | |
| <i>Financiële informatie</i> | <i>Voorlopige resultaat 2025</i> | <i>eigen vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Voorlopige eigen vermogen per 31-12-2025</i> | <i>vreemd vermogen per 31-12-2024</i> | <i>Voorlopig vreemd vermogen per 31-12-2025</i> |
| | € 0,37 mln. | € 0 | € 0,37 mln. | € 0 | € 0 |
| <i>Niet afgedekte risico's</i> | Geen | | | | |
| <i>Toelichting/ ontwikkelingen</i> | | | | | |
| <p><i>Toelichting/ ontwikkelingen</i> www.samenwerkingzuidlimburg.eu www.regiodealzuidlimburg.eu</p> | | | | | |

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, 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, civieltechnische kunstwerken, water en riolering, groen (inclusief begraaftplaats) en openbare verlichting.

³ In oktober 2022 is reeds separaat het Waterprogramma (t.b.v. onderhoud rioleringen) vastgesteld door de raad.

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.

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 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 (vierde kwartaal 2024) 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 |
|---------------------------------------|------------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 2018 | 2021 | 2023 | 2024 | 2024 |
| CROW-kwaliteitsniveau openbare ruimte | | | | | |
| 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).

| Prestatie-indicatoren Verhardingen | Realisatie | | | | Begroting |
|---|------------|------|------|------|-----------|
| | 2018 | 2021 | 2023 | 2024 | 2024 |
| <i>CROW-kwaliteitsniveau openbare ruimte</i> | | | | | |
| 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 (NB wegen worden wél altijd veilig gehouden). In de volgende jaren zal dit percentage verder terug gebracht worden. | | | | | |
| 3. De eerstvolgende inspectieronde staat gepland in 2026. | | | | | |

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 2025 een dotatie plaatsgevonden aan deze voorziening, en tevens hogere onttrekkingen ten behoeve van het groot onderhoud wat per saldo leidt tot een onttrekking conform het volgende overzicht:

| Voorziening | Saldo 1 januari 2025 | Saldo 31 december 2025 |
|------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Groot onderhoud verhardingen | € 3,938 mln. | € 3,704 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 hoogtevverschillen 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.

Beleidskader

- 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. In de praktijk betekent dit het volgende:

“We houden het areaal veilig en voorkomen kapitaalvernietiging. Daar waar een positieve bijdrage nodig is op het gebied van aanzien, realiseren wij een basisniveau zonder extra inspanningen.”

Gerealiseerd in 2025:

Programma A: Regulier (vast) Onderhoud/ dagelijks onderhoud/ storingsonderhoud

- Trappen en keermuren
- Beweegbare hekken
- Markt- Maastunnel
- Liften
- Antieke sluisen

Programma B: Groot (variabel) Onderhoud/ kleine vervangingen/ specialistisch werk

- Herstel lekkages aan Noorderbrug
- Herstel lekkages NS-tunneltje
- Groot onderhoud Wilhelminabrug
- Groot onderhoud Sint Servaasbrug fase 1
- Herstel lekkages Ovidiushof: openbare deel
- Gepland groot onderhoud Bassinbrug
- Groot onderhoud houten bruggen Randwijck
- Fase 3 onderhoud kademuuren en bruggen binnenstedelijke Jeker

Programma C: Grote vervangingen en renovaties

- Afronding renovatie sluis 19
- Plaatsen tijdelijke brug Jekervoetpad

Programma D: Beheer: informatievoorziening, inspectie en onderzoek, monitoring

- Inkoop inspecties 2026-2029

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 2025 is € 0,95 mln. conform begroting en € 1,896 mln. als resultaatbestemming uit het positief resultaat van de jaarrekening 2024 in de reserve gestort en € 1,775 mln. onttrokken.

Rioleringen/water

Algemeen/ontwikkelingen

De totale lengte rioleringen bedraagt ca. 660 km. De instandhouding van deze rioleringen is een continu proces. Daarom is in 2024 gestart met de nieuwe inspectieronde 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 wordt beoordeeld of reparatie, vervanging of renovatie aan de orde is, dit om het stelsel te laten voldoen aan de vereiste kwaliteitscriteria.

Voor wat betreft de zogenaamde aansluitingleidingen 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 onder andere 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 wegconstructies of herinrichtingen worden huisaansluitingen standaard onderzocht en indien noodzakelijk vervangen. Het vervangen van huisaansluitingen is echter zeer arbeidsintensief en duur vanwege de “drukte” 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. 2025 heeft zich gekenmerkt als jaar van herstel. Het grote aantal schades uit de eerdere jaren, alsmede een groot aandeel vervolgschade is in 2025 hersteld, waardoor aan het eind van 2026 weer een normaal onderhoudsniveau is behaald.

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. Dit heeft geresulteerd in een pilot voor een gedeelte van de wijk Heer waarin bewoners een subsidie konden aanvragen voor de plaatsing van waterkerende voorzieningen. Waar mogelijk nemen we 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. 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.

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

Op 13 juni 2023 is het startdocument ondertekend door Rijk en regio en is de MIRT-verkenning voor het project Zuidelijk Maasdal 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. Dit proces zal naar verwachting eind 2027 worden afgerond.

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 rioelstelsel 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 de geïnspecteerde riolen door o.a. overmatige wortelgroei, vervuiling, hoge grondwaterstanden en beschadigingen minder goed functioneren. Door regelmatig de wortels uit de riolering te verwijderen, de leidingen regelmatig te reinigen en te inspecteren, en risico gestuurd beheer op de lange termijn brengen- en houden we het stelsel weer op haar volle functionaliteit.

In 2024 en 2025 is in totaal 81 km geïnspecteerd. Uit deze inspecties is gebleken dat een aantal van deze riolen een versnelde degradatie vertonen ten opzichte van de laatste inspectie. Een groot deel van de geïnspecteerde riolen bereikt sneller dan verwacht de einde levensduur. Tevens wordt getracht om zo veel als mogelijk “mee te koppelen” in projecten die voortkomen uit de nota integraal beheer openbare ruimte (NIBOR) en grootstedelijke herontwikkelingen, zodat een gebied integraal aangepakt kan worden. Dit biedt kansen om de riolering aan te pakken maar ook om straten en pleinen meer klimaatadaptief in te richten. Als gevolg hiervan zijn 26 aanvullende vervangings- of renovatieprojecten opgevoerd op de investeringslijst binnen de looptijd van het huidige Waterprogramma.

Vanwege de geconstateerde versnelde achteruitgang wordt binnen het huidige inspectieprogramma een groter deel van de leidingen in beeld gebracht om het risicoprofiel van het totale stelsel te kunnen bepalen. Daarbij worden de inspectieresultaten geanalyseerd en geëxtrapolerd naar het totale stelsel, zodat bij het volgende waterprogramma een actueel en completer beeld van de totale opgave gegeven kan worden. Op dit moment is voor 20% van het stelsel een actueel beeld beschikbaar.

In 2025 zijn alle schades uit 2023 en 2024 gerepareerd. We zien nog steeds een substantiële toename van schades aan met name huis- en kolkaansluitingen met o.a. sinkholes tot gevolg. De schades worden o.a. veroorzaakt door extreem weer, aanleg van kabels- en leidingen, ingroei van boomwortels en ratten. Dit leidt niet alleen tot veiligheidsrisico's en hogere kosten in de uitvoering, maar zorgt ook voor capaciteitsissues zowel bij de eigen organisatie als bij de servicepartners. Door de inzet van risico gestuurd beheer proberen we de risico's zo ver mogelijk te mitigeren.

Vanuit het vigerende waterprogramma is een aanvullend investeringsbudget in het MJIP beschikbaar gesteld van € 34,4 mln., dit is verwerkt in de begroting van 2026. Op 9 september 2025 is de gemeenteraad hierover geïnformeerd middels een raadsinformatiebrief.

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 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. Hier zoeken we naar bovengrondse oplossingen, zoals water geleiden naar groenvoorzieningen, inrichting van gebieden aanpassen en zelfredzaamheid ontwikkelen. In 2025 zijn diverse laagdrempelige maatregelen uitgevoerd om de waterhuishouding op probleemlocaties te verbeteren, zoals de aanleg van greppels en extra instroom- of infiltratievoorzieningen.

Om het onderhoud aan de rioleringen zo efficiënt mogelijk uit te voeren willen wij de geschetste stedelijke ontwikkelingen en de opgaven vanuit NIBOR zoveel als mogelijk combineren met opgaven vanuit het waterprogramma. Dit sluit goed aan bij onze ambitie om zoveel als mogelijk integraal te werken waarbij de overlast voor de omgeving wordt beperkt, en wordt tevens een impuls gegeven aan de wateropgave.

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 2025 is als volgt.

| Voorziening | Saldo 1 januari 2025 | Saldo 31 december 2025 |
|-------------|-------------------------|---------------------------|
| Riolen | € 45,266 mln. | € 47,551 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
- Norminstituut Bomen
- 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.

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

Bij de uitvoering van de leidraad wordt met ingang van 2025 gewerkt met een reserve groot onderhoud (voorheen voorziening groot onderhoud), om de jaarlijkse fluctuaties in onderhoudskosten te egaliseren. In 2025 is, conform het in de NIBOR vastgelegde jaarlijkse bedrag, € 1,087 mln. en € 1,072 mln. als resultaatbestemming uit het positief resultaat van de jaarrekening 2024 in de reserve gestort. Een bedrag van € 1,940 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 wortelopdrukproblemen 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). Gemeente Maastricht heeft met zwerfinators via het CNME in 2025 voor het eerst mee gedaan aan de No Butts Day, een wereldwijde actiedag tegen zwerfafval door sigarettenpeuken en aan de Nationale klimaatweek.

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 en sindsdien wordt voornamelijk gewerkt met mechanische methoden zoals maaien, borstelen en vegen. Deze methoden leiden tot snelle hergroei doordat wortels blijven zitten, waardoor het onkruid sneller weer terugkomt, daardoor meer zichtbaar is en de openbare ruimte ontsiert. Er is steeds meer arbeidsinzet nodig om met name in de zomer met de mechanische methoden de gewenste beeldkwaliteit te behalen. In mei en juni 2025 is daarom een pilot uitgevoerd met grootschalige inzet van heet water, inclusief een vergelijkende test in Amby. Hieruit blijkt dat de inzet van heet water de meest effectieve en duurzame methode voor onkruidbeheersing is en onderzocht wordt hoe dit voor de hele gemeente kan worden uitgerold.

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. De totale vervangingswaarde van het areaal openbare verlichting bedraagt ongeveer € 75 mln.

Ongeveer 25% 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 een internationaal toegepaste verlichtingsprincipe toepassen die een positief effect hebben op mens en dier.
- Het inzetten van "slimme" systemen die de verlichting op afstand aansturen; hierdoor komen we onder andere storingen sneller tegen en krijgen we een goed inzicht in het energieverbruik.

- De onzekere energiemarkt. Na een turbulente periode waarbij de energieprijzen snel stegen, is nu een periode waarbij energiekosten minder schommelen.

Beleidskader

De beleidsuitgangspunten zijn vastgelegd in de volgende documenten:

- 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
- Energienota 2009

Beheerplan 2025-2029

Onderhoudsniveau

In dit beheerplan zetten we nog steeds in op het volledig verleden van alle verlichting maar kiezen we voor een andere aanpak dan voorheen:

- We gaan het lichtgebruik tot een acceptabel niveau terugdringen; licht enkel daar waar het nodig is op het moment dat het nodig.
- We voldoen aan de eisen rondom verkeers- en sociale veiligheid.
- We gaan dat op een veilige manier uitvoeren.
- We gaan de bijbehorende informatie in systemen opslaan en gebruiken.
- We gaan ons areaal “slim” beheren en daarvoor maken we de verlichting ook “slim”. De verlichting geeft onder andere zelf aan of hij het doet of een storing heeft en geeft door hoeveel energie hij verbruikt.

Voor het kwaliteitsniveau van de openbare verlichting sturen we op ‘sober en doelmatig’. We doen alleen technisch en functioneel onderhoud. Voor wat betreft het functioneren van de verlichting hanteren we de afhandeltermijnen voor het oplossen van storingen.

Onderhoudsstrategie

De speerpunten vanuit het onderhoud richten zich vooral op het slim combineren van opgaven. De belangrijkste keuze is het combineren van dagelijks onderhoud met de vervangings- en verduurzamingsopgave. Voorheen waren beide gescheiden en dat blijkt in de praktijk niet effectief. We gaan meer procesmatig werken en maken de aannemers medeverantwoordelijk door dit onderdeel van onze contracten te maken. De kwaliteit van ons areaal als ook het werk buiten gaan we meer monitoren en bijsturen waar nodig.

De strategie is vertaald naar het volgende onderhoudsconcept:

“Functioneel, inclusief, gebiedsgericht en procesgericht onderhoud.”

De grootste opgave zal zijn het grootschalig vervangen van de openbare verlichting voor ledverlichting. Ca. 80% van de verlichting in de openbare ruimte zal in de periode 2025-2030 worden vervangen en “slim” worden gemaakt. In de periode januari – mei van 2025 heeft een grote aanbesteding plaatsgevonden. Twee aannemers hebben elk een deel van de Gemeente Maastricht opgedragen gekregen voor zowel programma A als programma B. De gemeente is hierin opgedeeld in twee percelen, waar de Maas de splitsing is. Programma C is een aparte aanbesteding die in dezelfde periode heeft plaatsgevonden. Eén leverancier is hierbij het werk gegund.

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 2025 | Saldo 31 december 2025 |
|----------------------|-------------------------|---------------------------|
| Openbare verlichting | € 4,143 mln. | € 4,803 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) |

⁵ NIEGG: Niet in Exploitatie Genomen Gronden

| Categorie | Aantal objecten | Aantal m2 bvo | Programma |
|-----------|-----------------|---------------|---|
| | | | 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 3.6% leeg. Dit cijfer geeft aan hoeveel huurdering er is ten opzichte van wat er aan huur gerealiseerd zou kunnen worden. Het betreft met name overig vastgoed en de leegstand heeft te maken met beëindiging huur door zittende huurders. Dit leegstandspercentage is zeer gering en zelfs onder de frictie leegstandsrempel, waardoor er moeilijker aan huisvestingsvraagstukken invulling gegeven kan worden.

Algemeen beleidskader ten aanzien van onderhoud

Het regulier onderhoud van de gemeentelijke panden wordt uitgevoerd conform de norm NEN 2767. Deze landelijke norm maakt de technische staat van gebouwen meetbaar. Het systeem werkt met conditiescores van 1 t/m 6, waarbij 1 'nieuwstaat' betekent en 6 'onacceptabel'.

Dit betreft het eigenarenonderhoud. Daaronder vallen de schil (dak, gevel en buitenzijde ramen) en de "aard en nagelvaste" onderdelen van een pand zoals de installaties en sanitair. Het overige onderhoud is huurdersonderhoud. Dit betreft dus de binnenzijde van het pand.

Hieronder treft u een tabel aan met de verschillende conditiescores die gehanteerd worden bij de NEN 2767 norm. De gemeente streeft naar een conditiescore 3. Conditiescore 3 staat voor een redelijke staat van onderhoud. Hieronder treft u een eenvoudige weergave aan:

| Conditie score | Omschrijving | Toelichting |
|----------------|--------------|---|
| 1 | Uitstekend | Incidenteel geringe gebreken. |
| 2 | Goed | Incidenteel beginnende veroudering. |
| 3 | Redelijk | Plaatselijk zichtbare veroudering. Functievervulling van bouw- en installatiedelen incidenteel niet in gevaar |
| 4 | Matig | Functievervulling van bouw- en installatiedelen incidenteel in gevaar. |
| 5 | Slecht | De veroudering is onomkeerbaar. |
| 6 | Zeer slecht | Technisch rijp voor de sloop |

Om adequaat onderhoud aan de panden te waarborgen wordt voor alle panden binnen het beheer een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld. Alle MJOPs worden elke vijf jaar herzien, op basis van inspecties op bouwkundig, installatietechnisch en financieel vlak. Na vaststelling worden de MJOPs vastgelegd in een geautomatiseerd systeem.

In de eerste helft van 2025 hebben herinspecties plaatsgevonden voor de periode 2026-2030. Voor elk vastgoedobject is de nieuwe onderhoudsstatus geregistreerd en zijn 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.

Uit grondige analyses van de uitgevoerde herinspecties en de bestaande budgetten is gebleken dat er structureel € 2,07 mln. extra jaarlijks benodigd is voor zowel het eigenarenonderhoud van Vastgoed alsook het gebruikersonderhoud van Maastricht Sport, bovenop de jaarlijkse dotatie van € 2,4 mln.

Het eigenarenonderhoud behelst in essentie het groot planmatig- en/of vervangingsonderhoud de gebouwelijke 'schil' (o.a. dak, gevels en buitenzijde kozijnen en ramen) en de 'aard en nagelvaste' vaste onderdelen in het pand, zoals Klimaat, en E&W-installaties. Het overige interieur (zoals binnenwanden, binnenkozijnen, deuren, en inrichting) is over het algemeen voor de huurder/gebruiker.

In december 2025 zijn deze nieuwe onderhoudsplannen inclusief benodigd budget voorgelegd aan de raad ter goedkeuring en heeft de raad ermee ingestemd. Hiermee is het beleid van de afgelopen jaren ook voortgezet.

Anders dan voorgaande jaren worden een aantal objecten (monumentale panden) in de plannen voor wat betreft esthetiek niet op een niveau 3 maar op een niveau 2 in stand gehouden. Ook deze kosten zijn opgenomen in het gevraagde, en goedgekeurde, budget.

Bij het beheer en onderhoud van het gemeentelijk vastgoed wordt rekening gehouden met de omvangrijke verduurzamingsopgave van de vastgoedportefeuille. Het verbeteren van energielabels en het toewerken naar een (bijna) energie neutrale vastgoedportefeuille vraagt om een gefaseerde aanpak en aanzienlijke investeringen.

Om deze opgave planmatig aan te pakken is in 2023 gestart met de ontwikkeling van een strategische nota voor de verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed. In deze nota wordt de aanpak voor zowel de korte als de lange termijn uitgewerkt. Onderdeel hiervan zijn een routekaart en een monitoringsdashboard, waarmee de voortgang inzichtelijk wordt gemaakt en maatregelen stapsgewijs kunnen worden ingepland.

De strategische nota, inclusief de bijbehorende financiële consequenties, is in februari 2025 vastgesteld waarbij er jaarlijks voor de periode van 2026-2030 € 2,6 mln. extra uit de algemene middelen is gevoteerd. In de paragraaf "Duurzaamheid" wordt hier nader 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 maar waarbij veiligheid nooit in het geding mag komen.

Onderwijsgebouwen en bewegingsonderwijs

Zorgplicht

In 2025 heeft de gemeente in het kader van haar wettelijke zorgplicht voor onderwijshuisvesting uitvoering gegeven aan de plannen zoals opgenomen in de integrale huisvestingsplannen (IHP's). Hierbij zijn zowel de meerjarige opgave als de jaarlijkse prioriteiten vertaald in concrete acties. Lopende projecten uit eerdere jaren zijn voortgezet, waaronder de nieuwbouw van KKC Belfort welke in 2025 is opgeleverd en in gebruik is genomen en KKC de Loper welke in begin 2026 wordt opgeleverd en in gebruik zal worden genomen.

Daarnaast zijn de voorzieningen die in het Programma Onderwijshuisvesting 2025 zijn opgenomen in uitvoering genomen. Dit betreft de permanente uitbreiding van Sint Pieter, de vernieuwbouw van Petrus en Paulus (Wolder) en de nieuwbouw van het Sint Maartenscollege en Porta Mosana.

In het licht van de wettelijke verplichting om te voorzien in een veilig en geschikt onderwijshuisvestingsaanbod, heeft de gemeente in 2025 tevens een financiële tegemoetkoming verstrekt aan het Terra Nigra College voor het oplossen van een constructiefout.

Onderhoud onderwijsvoorzieningen

In de Verordening voor onderwijshuisvesting is vastgelegd dat voor wat betreft het onderhoud minimaal niveau conditiescore 3 aangehouden moet worden. Schoolbesturen zijn hiervoor zelf verantwoordelijk. In het wetsvoorstel Planmatige en doelmatige aanpak onderwijshuisvesting is er een verplichting voor schoolbesturen 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

Eind 2025 /begin 2026 zijn de voormalige schoolgebouwen van De Regenboog, De Emile Wesly en de JF Kennedyschool door de schoolbesturen aan de gemeente overgedragen. In dit kader zijn afspraken gemaakt over de oplevering van de gebouwen in conditiescore 3.

De voormalige basisschool De Regenboog en de Emile Wesly school blijven beschikbaar voor onderwijshuisvesting.

Onderhoudsniveau buiten- en binnensport

Ook voor de gemeentelijke buiten- en binnensportaccommodaties (kleed- clubgebouwen, sporthallen, sport- en gymzalen) zijn begin 2025 *herinspecties* uitgevoerd waarna nieuwe MJOPS zijn opgesteld en vastgesteld voor de periode 2026-2030, waarbij het aanhouden van conditiescore 3 uitgangspunt is. Op grond van de inspecties blijkt over het algemeen dat de onderhoudsstaat overwegend voldoende is. Het eigenarenonderhoud wordt in nauwe afstemming met de gebruiker, Maastricht Sport, uitgevoerd. In 2024 en 2025 heeft de besluitvorming plaatsgevonden over de binnensportaccommodaties in relatie tot de onderwijsontwikkelingen, hiermee is er voor de komende vier jaar duidelijk welke locaties zijn voorzien voor nieuwbouw of renovatie.

Aan de locaties die voorzien zijn voor nieuwbouw of renovatie wordt alleen noodzakelijk en wettelijke verplicht onderhoud uitgevoerd. Calamiteiten die zich eventueel kunnen voordoen worden opgepakt om de veiligheid te waarborgen. Dit betreffen zogenaamde 'no regret' onderhoudsmaatregelen, welke niet ongedaan worden gemaakt door de betreffende renovatie of nieuwbouw.

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. In 2025 hebben herinspecties van het vastgoed plaatsgevonden. Naar aanleiding daarvan zijn de kosten gemiddeld genomen over de gehele linie in de nieuwe planperiode gestegen, waardoor de stortingen in de voorzieningen voor de periode 2026-2030 aangepast worden per 2026. Voor het onderhoud aan de jachthaven blijven die gelijk. Dit wordt nadere toegelicht bij het onderdeel "haven watersportverenigingen".

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 herinspectie 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

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 1-1-2025 | Storting 2025* | Onttrekking 2025 | Saldo 31-12-2025 |
|----------------|----------------|------------------|------------------|
| € 0,623 mln. | € 2,955 mln. | € 2,954 mln. | € 0,623 mln. |

| Uitsplitsing storting 2026 per taakveld* | (bedragen x € 1.000) |
|---|----------------------|
| Taakveld 0.3: Beheer overige gebouwen en gronden | 1.699 |
| Taakveld 0.4: Overhead | 691 |
| Taakveld 1.1: Crisisbeheer en brandweer | 85 |
| Taakveld 1.2: Openbare orde en veiligheid | 12 |
| Taakveld 2.1: Verkeer en vervoer | 3 |
| Taakveld 5.3: Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | 247 |
| Taakveld 5.4: Musea | 51 |
| Taakveld 5.6: Media | 152 |
| Taakveld 7.5: Begraafplaatsen en crematoria | 15 |
| Totale storting | 2.955 |

Sportaccommodaties

| Voorziening | Saldo 1-1-2025 | Storting 2025 | Onttrekking 2025 | Saldo 31-12-2025 |
|---|----------------|---------------|------------------|------------------|
| Voorziening preventief onderhoud stadion Geusselt | € 0,358 mln. | € 0,085 mln. | € 0,016 mln. | € 0,427 mln. |
| Voorziening preventief onderhoud binnensport | € 1,284 mln. | € 0,280 mln. | € 0,056 mln. | € 1,508 mln. |
| Voorziening preventief onderhoud buitensport | € 0,111 mln. | € 0,065 mln. | € 0,062 mln. | € 0,114 mln. |
| Voorziening preventief onderhoud zwembad Geusselt | € 1,377 mln. | € 0,185 mln. | € 0,899 mln. | € 0,663 mln. |
| Preventief onderhoud jachthaven St. Pieter | € 0,311 mln. | € 0,043 mln. | - | € 0,355 mln. |

De voorzieningen voor sportaccommodaties worden vanuit taakveld 5.2 Sportaccommodaties gevoed. Het onderhoud van de onderwijsgebouwen is de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen en dient ook door de schoolbesturen te worden uitgevoerd.

Onderwijsgebouwen

Het dagelijks en groot onderhoud van onderwijsgebouwen betreft een verantwoordelijkheid die op basis van Wet Primair Onderwijs en de Wet Voorgezet Onderwijs is belegd bij de schoolbesturen en ook door de schoolbesturen dient te worden uitgevoerd

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 klimaatneutrale organisatie en om in 2050 een klimaatneutrale stad te zijn.

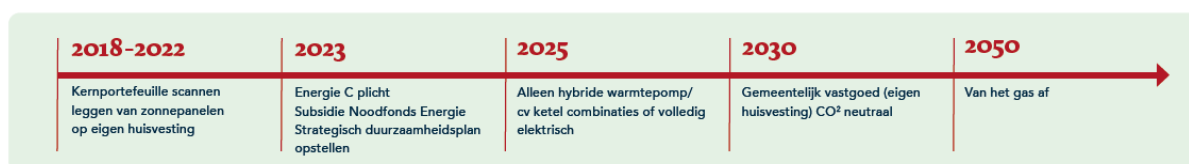
Vanuit het landelijke Klimaatakkoord zijn de doelstellingen om binnen de gebouwde omgeving, in 2030, 55% CO₂-reductie ten opzichte van 1990 gerealiseerd te hebben en in 2050, klimaatneutraal en aardgasvrij te zijn. In 2023 zijn deze doelstellingen ook wettelijk vastgelegd in de Klimaatwet.

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 klimaatneutrale 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 is 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



Op dit moment lopen de Europese aanbestedingen (glas, isolatie en PV panelen) voor de uitvoering van het duurzame programma. De verwachting is dat deze begin tweede kwartaal 2026 worden gegund. Aansluitend wordt bij deze partijen de uitvoering conform deze planning ingezet.

Subsidies

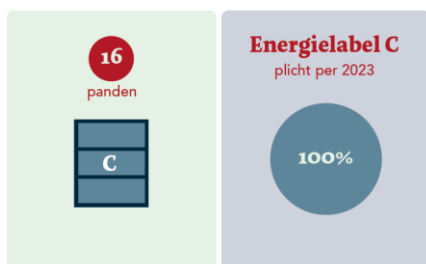
In de voorbije jaren zijn diverse subsidies (o.a. Stimulering Duurzame Energieproductie/SDE) aangevraagd voor het verduurzamen van het vastgoed. In 2023 is voor 17 objecten een DUMAVA (duurzaam maatschappelijk vastgoed) subsidie aangevraagd maar voor slechts 6 panden is de gemeente ingeloot. De toegekende subsidie bedraagt € 0,106 mln. In 2024 zijn wederom DUMAVA-subsidies aangevraagd. De panden die niet eerder ingeloot waren zijn vervolgens opnieuw ingebracht waarvan voor aanvullend nog eens 6 panden subsidie is verleend. De toegekende subsidie voor deze tranche bedraagt € 0,100 mln. De voorwaarden voor het verkrijgen van DUMAVA subsidie veranderen

bij iedere nieuwe tranche. Bij de eerdere tranches waren veel meer losse maatregelen subsidiabel. In de tranche van 2025 lag de nadruk veel meer op het integraal uitvoeren van meerdere maatregelen tegelijk. De subsidie bedraagt maximaal 30% van de investering. Het overige moet uit eigen middelen worden betaald. De beschikbare middelen in 2025 waren niet toereikend voor een dergelijke integrale aanpak van meerdere maatregelen. Daarom is geen aanvraag ingediend in 2025. Bij elke nieuwe tranche wordt bekeken of nieuwe subsidie aanvragen haalbaar zijn en passen binnen het beleid en beschikbare middelen.

De gemeente is ondertussen bezig met het opstellen van een PvE en een marktconsultatie omtrent een toekomstig EnergieMonitoringSysteem (EMS). Middels dit EMS kan er inzage worden verkregen in het verbruik van de energie en kan de voortgang met betrekking tot de afbouw van onze CO₂ uitstoot worden gemeten. Aangezien een dergelijk project inclusief implementatie een lange doorlooptijd heeft, wordt in de tussentijd gewerkt aan een "tijdelijk" dashboard op basis van het bestaande Duurzaamheidsdashboard. Hiermee kan, totdat het EMS operationeel is, de voortgang van de effecten van de maatregelen op duurzaamheid monitoren en rapporteren. Het streven is om begin tweede kwartaal 2026 het dashboard operationeel te hebben.

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, maakt 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.

Europese Richtlijn energieprestatie van Gebouwen (EPBD IV)

Op grond van de Europese Richtlijn energieprestatie van gebouwen (EPBD IV) gelden per 1 januari 2026 verplichtingen met betrekking tot Gebouw Automatiserings- en Controlesystemen (GACS) en laadinfrastructuur.

De verplichting met betrekking tot GACS is van toepassing op utiliteitsgebouwen met verwarmings- of airconditioninginstallaties met een nominaal vermogen van ≥ 290 kW. Voor deze gebouwen geldt dat het energieverbruik permanent moet worden gemonitord, opgeslagen en geanalyseerd, en waar nodig moet kunnen worden bijgestuurd. Daarnaast moeten inefficiënties in het energiegebruik gesignaleerd kunnen worden en dient het systeem interoperabel te zijn met andere technische installaties.

Als pilot is het pand Mosae Forum 10 onderzocht op naleving van deze verplichtingen. De resultaten van deze pilot zijn recent ontvangen. Hieruit blijkt dat het pand op het merendeel van de criteria voldoet aan de huidige GACS-verplichtingen. Alleen op het onderdeel energiemonitoring en het actief bijsturen van installaties wordt momenteel nog niet volledig voldaan. Binnen de gemeente wordt gewerkt aan de implementatie van een Energie Management Systeem (EMS), dat naar verwachting in

2026 operationeel zal zijn. Met de ingebruikname van dit systeem zal naar verwachting ook aan dit criterium worden voldaan.

Voor de overige gemeentelijke panden die onder de GACS-verplichting vallen, is een traject gestart conform de aanpak zoals toegepast bij de pilotlocatie Mosae Forum 10.

Laadinfrastructuur

Een andere verplichting vanuit de EPBD betreft het realiseren van laadvoorzieningen en/of laadinfrastructuur bij gebouwen (met uitzondering van woonfuncties) met meer dan 20 parkeerplaatsen op eigen terrein.

Uit een definitieve inventarisatie blijkt dat voor de gemeente Maastricht drie locaties in aanmerking komen waar een dergelijke voorziening gerealiseerd dient te worden. Dit betreft Florijnruwe 111, Francois de Veyestraat 8 en Pastoor Kribsweg 14.

Deze locaties zijn bezocht ten behoeve van het opstellen van een kostenraming voor de realisatie. De geraamde investeringskosten bedragen circa € 275.000.

De relatief hoge kosten worden veroorzaakt doordat in de ramingen reeds rekening is gehouden met de toekomstige aanscherping van de EPBD IV vanaf 2027. Daarnaast zijn voor de realisatie graafwerkzaamheden, straatwerkzaamheden en verzwaring van de bestaande elektriciteitsaansluitingen noodzakelijk.

Gelet op de omvang van de benodigde investeringen is de realisatie vooralsnog niet in gang gezet. Momenteel wordt onderzocht of afwijking van de verplichting mogelijk is op basis van economisch niet-verantwoorde investeringen en het ontbreken van proportionaliteit.

Tijdens de locatiebezoeken is tevens gebleken dat bij huurders en gebruikers van de betreffende panden beperkte bereidheid bestaat ten aanzien van de realisatie van laadvoorzieningen. Diverse huurders en gebruikers geven aan geen behoefte te hebben aan laadvoorzieningen en geen parkeerplaatsen hiervoor beschikbaar te willen stellen. Daarnaast bestaat bij enkele partijen geen bereidheid om hogere maandelijkse vaste lasten te accepteren als gevolg van de benodigde verzwaring van de elektriciteitsaansluiting.

Verduurzaming middels circulariteit

Circulariteit vormt een belangrijk onderdeel van de verduurzamingsaanpak van de gemeente Maastricht. Door materialen langer te gebruiken, hergebruik te stimuleren en het gebruik van primaire grondstoffen te verminderen, wordt bijgedragen aan een lagere CO₂-uitstoot en een efficiënter gebruik van grondstoffen. Deze inzet sluit aan bij de nationale ambitie om in 2050 een volledig circulaire economie te realiseren.

In 2025 heeft de gemeente verdere stappen gezet om circulariteit structureel te verankeren in beleid en uitvoering. Het vernieuwde inkoop- en aanbestedingsbeleid is vastgesteld, waarin Maatschappelijk Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen (MVOI) centraal staat. Circulariteit is hierbij een belangrijk criterium bij aanbestedingen en contracten. Binnen de gemeentelijke organisatie wordt circulair inkopen stapsgewijs verder toegepast.

Daarnaast is in 2025 verder uitvoering gegeven aan het Uitvoeringsprogramma Circulaire Economie 2023-2026. Binnen dit programma werkt de gemeente samen met ondernemers, kennisinstellingen en regionale partners aan het stimuleren van circulaire initiatieven en innovatie. Ook is de subsidieregeling voor circulair ondernemerschap ingezet om bedrijven te ondersteunen bij projecten gericht op hergebruik van materialen, vermindering van reststromen en circulaire productontwikkeling.

Met deze activiteiten zet de gemeente verdere stappen richting een circulaire economie, waarbij grondstoffen zo lang mogelijk in omloop blijven en afvalstromen worden beperkt.

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 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. Met verbouwings-/ renovatiewerkzaamheden zijn in 2 van de 10 gebouwen voorzieningen aangebracht. De uitvoering van de maatregelen om toegankelijkheid te verbeteren bij 5 van de resterende 8 gemeentelijke panden is in 2025 afgerond. In het eerste kwartaal van 2026 zullen in gemeentelijke panden de laatste aanpassingen worden afgerond. De uitvoering van de nodige voorzieningen aan de locatie aan de Randwycksingel 22 en een deel van de aanpassingen aan Mosae Forum, zijn on hold gezet in verband met het voorgenomen besluit om Randwycksingel 22 uit gebruik te nemen als huisvesting van gemeentelijk personeel en de in voorbereiding zijnde aankomende verbouwing van Mosae Forum. In Mosae Forum is wel spraakaanwijzing aangebracht in de lift aan de Gubbelstraat en is de deur van de lift hal naar de Raadzaal aangesloten op een deurautomaat.

Ontwikkelingen/investeringen

In 2025 hebben diverse significante investeringen plaatsgevonden binnen de onderscheiden vastgoedsegmenten van de gemeentelijke vastgoedportefeuille. Dit betreft investeringen die niet als onderhoud zijn te kwalificeren. 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 investeringen toegelicht.

Bebouwd Onroerend Goed

In de Timmerfabriek, is nog de invulling van het leegstaande Timmerfabriek Zuid-deel aan de orde. De verhuur is niet haalbaar gebleken. Uit de evaluatie van het verhuurproces is gebleken dat het deel Timmerfabriek Zuid niet apart gezien kan worden en derhalve dient de Timmerfabriek als één geheel verhuurd te worden. Eind 2025 is gestart met een onderzoek naar mogelijke tijdelijke invulling in Timmerfabriek Zuid in verband met de behoefte aan ruimte voor rafelranden/ broed- en vrijplaatsen. Dit zal in 2026 verder uitgewerkt worden.

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 mln. gerealiseerd kan worden. Er is een aangepast ontwerp gemaakt, dat in maart 2025 afgerond is, waarbij een doorrekening gemaakt is van de startdatum en de doorlooptijd van de realisatie. Vanaf september 2029 zou de Middenzaal dan in bedrijf kunnen zijn.

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. Inmiddels is de architect geselecteerd en zal in 2026 de ontwerpfase doorlopen worden en eind 2026 start inrichting en verbouwing. Oplevering is voorzien in de zomer van 2028.

Voor wat betreft de Bonbonnière wordt momenteel onderzocht welke mogelijkheden c.q. scenario's er zijn om te komen tot een duurzame herontwikkeling en toekomst voor dit unieke gebouw. Renovatie, financiering en een toekomstbestendige exploitatie zullen hierbij de grootste uitdagingen zijn.

Omdat er geen verantwoorde exploitatie mogelijk is, heeft de erfpachter verzocht om ontbinding van het erfpachtrecht. De erfpachtvoorwaarden bieden die mogelijkheid. Bij beëindiging van de erfpacht rust een verplichting om het pand in een behoorlijke staat terug te leveren. Ook is er de verplichting om gedurende maximaal één jaar na beëindiging van het erfpachtrecht, het pand te blijven beheren. De verwachting is dat in het tweede kwartaal van 2026 hierover overeenstemming wordt bereikt. In december 2025 heeft de raad haar voorkeur uitgesproken voor het scenario "Huis van Cultuur". Dit zal in 2026 verder uitgewerkt worden.

In overleg met de huurder/exploitant van Slavante worden momenteel onderzocht welke herontwikkelingsmogelijkheden er zijn voor wat betreft de woning Slavante 2. Tevens vragen de onderhoudstoestand van de keermuren bij Slavante bijzondere aandacht. Hiervoor zijn wellicht aanvullende financiële middelen nodig.

Het monumentale pand Vrijthof 19 staat reeds enige tijd leeg. Teneinde het pand markttechnisch interessanter te maken voor verhuur is commercieel onderhoud noodzakelijk en wordt gekeken of (deel)verhuur per verdieping mogelijk is.

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. 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.

Het in 2025 opgeleverde onderwijsgebouw van KKC Belfort voldoet volledig aan de vooraf gestelde duurzaamheids- en kwaliteitsambities. Het gebouw is gerealiseerd volgens de ENG criteria, wat betekent dat het jaarlijkse gebouw gebonden energieverbruik wordt gecompenseerd door eigen opwekking. Daarnaast voldoet het gebouw aan de eisen van Frisse Scholen klasse B, waaronder een verhoogde luchtkwaliteit, goede daglichttoetreding, optimale ventilatie en thermisch comfort. Hiermee sluit het nieuwe onderwijsgebouw aan bij zowel de gemeentelijke duurzaamheidsdoelen als de landelijke richtlijnen voor gezonde en toekomstbestendige onderwijsgebouwen.

Tijdens het bouwproces is de uitvoeringsstrategie aangepast vanwege de toenemende regionale problemen rondom netcongestie. De beperkte capaciteit op het elektriciteitsnet maakte het noodzakelijk om aanvullende maatregelen te treffen om de energievoorziening van het gebouw te waarborgen. Daarom is gaandeweg het proces besloten tot de (tijdelijke) plaatsing van een opslagbatterij. Deze batterijinstallatie maakt het mogelijk om lokaal opgewekte energie (onder meer via de PV-installatie op het dak) op te slaan en piekbelasting op het net te verminderen.

Binnenklimaat

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 2025 heeft de gemeente uitvoering gegeven aan de voortgang van meerdere lopende projecten op het gebied van binnensportaccommodaties. Dit betreft zowel nieuwbouw als renovatie, gericht op het borgen van voldoende en toekomstbestendige voorzieningen voor het bewegingsonderwijs en de breedtesport. De nieuwbouwprojecten gymzaal De Heeg, gymzaal De Groene Loper en de sportzaal Belfort zijn verder uitgewerkt. Daarnaast is de levensduurverlengende renovatie van gymzaal Scharn voortgezet, met als doel het gebouw duurzaam geschikt te houden voor het bewegingsonderwijs in de komende jaren.

Verder is in 2025 het project Sporthal Oost aan de Demertdwaarsstraat formeel opgestart. Hiermee is een belangrijke stap gezet in het uitbreiden en moderniseren van de sportinfrastructuur in het oostelijk stadsdeel. De voorbereidingsfase omvatte onder meer locatieonderzoek, technische verkenningen en het opstellen van de functionele en ruimtelijk programma eisen.

In samenhang met de nieuwbouw van het Sint-Maartenscollege aan de Eenhoornsingel is via een Risico Projectmanagement-overeenkomst gestart met de realisatie van de bijbehorende sportaccommodaties. Deze afspraken borgen dat de benodigde voorzieningen tijdig worden opgeleverd en aansluiten bij de onderwijsplanning van de school. De samenwerking met het schoolbestuur en de betrokken partners maakt het mogelijk om risico's integraal te beheersen en de sportvoorzieningen efficiënt mee te ontwikkelen.

Naast de realisatie van binnensportaccommodaties zet de gemeente in ook nadrukkelijk in op het creëren van een beweegvriendelijke omgeving. Dit betreft de openbare ruimte rondom onderwijs- en sportvoorzieningen, waarbij wordt gewerkt aan veilige, aantrekkelijke en uitnodigende plekken die beweging stimuleren voor zowel leerlingen als buurtbewoners. Bij de nieuwbouw van het Sint-Maartenscollege wordt een beweegvriendelijke inrichting van het terrein meegenomen in het ontwerp, zodat sport- en spelvoorzieningen optimaal aansluiten bij het gebruik van de school en de wijk.

Ook bij KKC De Loper en de nieuw te realiseren gymzaal De Loper wordt ingezet op een beweegvriendelijke buitenruimte. In samenhang met de optimalisatie van het Leeuwenparkje is in 2025 gewerkt aan een integrale herinrichting die ruimte biedt voor sport, spel en ontmoeten. Hiermee ontstaat een omgeving die zowel gedurende schooltijd als daarbuiten gebruikt kan worden.

Bij KKC Belfort, gelegen aan het Keurmeestersplein, wordt eveneens aandacht besteed aan beweging in de openbare ruimte. Het plein en de directe omgeving worden zo ingericht dat zij uitnodigen tot actief gebruik en bijdragen aan de vitaliteit van de wijk. De combinatie van onderwijs, sport en een beweegvriendelijke inrichting maakt het mogelijk om de functionaliteit van de voorzieningen te vergroten en het gebruik van de openbare ruimte efficiënter in te richten. In 2025 zijn hierover de eerste afspraken gemaakt met de naastgelegen school.

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.

Op sportpark Jekerdal is uitbreiding van het gebouw voorzien; daar is ook budget voor. De hoofdgebruiker heeft van de Gemeente toestemming gekregen om de uitbreiding zelf te realiseren in het kader van 'The right to challenge'. Namens de Gemeente neemt MaastrichtSport deel aan de bouwvergaderingen.

Zwembad Geusseltbad

Met betrekking tot het Geusseltbad is in het eerste kwartaal 2025 groot (10-jaarlijks) onderhoud uitgevoerd. Hierbij zijn onder andere de volgende zaken aangepakt;

- Het tegelwerk in de baden is vernieuwd;
- Het complete gebouwbeheersysteem (PRIVA) is vernieuwd;
- TI-verlichting is vervangen door zuinige ledverlichting;
- Door vocht aangetaste kozijnen zijn aangepakt;
- Een bufferkelder is van coating voorzien;
- Het complete zout elektrolyse systeem is vernieuwd.

Het Geusseltbad is na de werkzaamheden conform planning heropend op 28 maart 2025.

Voor 2026 zijn geen bijzonderheden te verwachten.

Geusseltstadion

Het stadion is de afgelopen jaren qua constructieve veiligheid weer in overeenstemming gebracht met de aangescherpte eisen van de KNVB en telkens wordt er voor het nieuwe seizoen een jaarlijks veiligheidscertificaat verstrekt.

Direct na de zomer van 2025 is de veiligheidskooi vernieuwd en voorzien van veilige verharding (stelcon-platen) en nieuwe ingang voor betere draaicirkel voor touringcarbussen ten behoeve van uit-supporters.

Op 8 april 2025 is in de Domeinvergadering Fysiek een presentatie gegeven met betrekking tot mogelijkheden om de exploitatie van MVV in het Geusseltstadion te verbeteren. In vervolg daarop is in gezamenlijke opdracht een nader onderzoek gestart naar de verbetermogelijkheden in het Geusseltstadion.

In vervolg daarop is de gemeenteraad op 2 maart 2026 in het Geusseltstadion over de bevindingen nader geïnformeerd. Verder heeft MVV bij de gelegenheid MVV ook een eigen onderzoek naar de mogelijkheden van nieuwbouw op de zogeheten 'Mondi-locatie' in Belvedere gepresenteerd.

Voorts is de kunstgrasmat in het stadion in de zomer van 2025 vervangen. Door dit onverwachts noodzakelijk vervangen van de kunstgrasmat was er geen mogelijkheid om de geplande staalconservering uit te voeren. Dit staat thans gepland voor 2026. Dan worden tevens de grachten in het stadion van een nieuwe verharding voorzien. De werkzaamheden in de grachten zullen in het tweede kwartaal 2026 zijn afgerond.

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 destijds 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.

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.

Op 10 februari 2026 is de Omgevingsvisie Maastricht 2040: 'Stad van dichtbij' vastgesteld. Dit is hét beleidsdocument waarin beschreven staat hoe we de fysieke leefomgeving van Maastricht willen ontwikkelen en beheren tot 2040. De Omgevingsvisie vormt samen met de Economische visie, Sociale visie, Cultuurvisie en de Stadsvisie het lange termijnperspectief voor de stad.

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 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 en bij het Sluitstuk van de Sphinx.

De rol van de gemeente ten aanzien van ontwikkelingen wordt situationeel bepaald (situationeel grondbeleid), hierdoor kan maatwerk worden geleverd. Het grond- en vastgoedbeleid biedt hiermee een effectief en flexibel kader om te sturen en te 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:

- kostendekkende gemeentelijke vastgoedexploitatie;
- wijze van berekening kostprijsdekkende huur;
- verkoop van vastgoedobjecten (panden);
- meerjarig planmatig onderhoud vastgoed (MJOP);
- kaders en besluitvormingsproces met betrekking tot vastgoedinvesteringen.

Op 1 juli 2025 is door de gemeenteraad de motie 'Geef cultuur de -betaalbare- ruimte!' aangenomen. Deze motie houdt kort gezegd in dat er een onderzoek plaatsvindt naar de mogelijkheden om te voorzien in betaalbare huisvesting voor culturele en maatschappelijke instellingen. Een raadsinformatiebrief als gevolg van het onderzoek volgt het tweede kwartaal 2026. Dit thema zal ook een plek krijgen in de actualisatie van de Kadernota, de opstart van de actualisatie zal plaatsvinden in 2026. Vaststelling van de geactualiseerde Kadernota wordt in 2027 voorzien.

Grondprijnsbeleid

De uitgangspunten rondom de grondprijnsbepaling bij de uitgifte van grond door de gemeente zijn vastgelegd in de door de raad in maart 2025 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.

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

Bij locatieontwikkelingen kiest de gemeente Maastricht voor een situationeel grondbeleid. Dit is vastgelegd in de Kadernota grond- en vastgoedbeleid Maastricht 2022.

Bij situationeel grondbeleid wordt per situatie afgewogen welk type grondbeleid (actief, samenwerking of faciliterend⁶) het meest passend is. Hierbij wordt onder andere gekeken naar de urgentie van de

⁶ In geval van een actieve rol koopt de gemeente onroerend goed en stuurt zij door het grondeigendom in het gebied op de gewenste ontwikkeling;

In geval van een samenwerkende rol is er sprake van een samenwerking met ontwikkelende/realiserende partners (hierbij zijn diverse mengscenario's mogelijk);

ontwikkeling, de potentie van het gebied en de betrokkenheid van de aanwezige grondeigena(a)r(en). Zo kan via maatwerk de meest geschikte en passende rol voor de gemeente worden gekozen. Indien de gemeente een actieve rol wenst -bijvoorbeeld omdat een ontwikkeling urgent is en deze door de markt niet wordt opgepakt- beschikt zij over diverse instrumenten om op de grondmarkt te sturen. Zo kan de gemeente gronden minnelijk verwerven (eventueel met behulp van het pro-actief en strategisch aankoopbeleid), een voorkeursrecht vestigen en/of kiezen voor onteigening. Voorbeelden van ontwikkelingen waar de gemeente actief grondbeleid voert zijn bijvoorbeeld Palace-Wyck, Trega-Zinkwit en de ontwikkeling van de noordoostelijke Maasoever. Bij het vaststellen van ruimtelijke visies / beleidsdoelen met ruimtelijke consequenties wordt afgewogen welke rol de gemeente inneemt, de inzet van het grondbeleid instrumentarium inbegrepen.

Pro-actief en strategisch aankoopbeleid

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 2025 bedraagt de ruimte binnen het investeringsplafond voor pro-actieve aankopen € 20 mln. en het investeringsplafond voor strategische aankopen € 2,999 mln.

| | | |
|--|----------------------------------|---------------|
| Pro-actieve aankopen peildatum 31 december 2025 | | |
| | Investeringsplafond € 20 mln. | Aankoopbedrag |
| Aankoop Borgharenweg 180 Collegebesluit d.d. 03-09-2024 | | € 0,281 mln. |
| Dekking budget hoogwater | € 0,281 mln. | |
| | | |
| Resterende ruimte investeringsplafond | € 20mln. | |

| | | |
|---|---------------------------------|---------------|
| Strategische aankopen peildatum 31 december 2025 | | |
| | Investeringsplafond € 5 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. | |

Voorkeursrechten

Op 18 november 2025 heeft het college besloten om op een aantal percelen een gemeentelijk voorkeursrecht te vestigen. Het betreft:

- een aantal percelen gelegen aan het verkeersplein Via Regia ten behoeve van de beoogde ontwikkeling van P&R West;

Bij een faciliterende rol zal de gemeente zelf geen gronden verwerven en stuurt zij op de ontwikkeling via haar publiekrechtelijke instrumenten zoals het omgevingsplan en beleid en beperkt zij zich tot de inzet van wettelijk kostenverhaalinstrumentarium.

- een aantal percelen gelegen aan de Noordoostelijke Maasoever ten behoeve van de ontwikkeling van groen/natuur en de aanleg van een langzame verkeersverbinding.
- het Zinkwitterrein in het kader van de gebiedsontwikkeling Trega-Zinkwit.
- de huidige locatie van glasfabriek O-I naar aanleiding van de aangekondigde sluiting van deze fabriek en de kansen die deze locatie biedt in relatie tot ontwikkelingen rondom het spoorgebied.

Een voorkeursrecht is een publiekrechtelijk instrument waarmee de overheid het eerste recht van koop op onroerende zaken krijgt. Bij verkoop moet de eigenaar de grond eerst aan de overheid aanbieden, wat speculatie en belemmerende grondposities voorkomt. Hierdoor kan de gemeente in een vroeg stadium de regie houden en sturing geven aan de beoogde ontwikkelingen.

Op 27 januari 2026 heeft de raad het voorkeursrecht met betrekking tot de locatie van de glasfabriek O-I bestendigd. Op 10 februari 2026 heeft de raad de voorkeursrechten ten aanzien van de overige hierboven genoemde locaties bestendigd.

Onteigening

Op 27 mei 2025 nam de raad een onteigeningsbeschikking voor een woning in het gebied 'Palace Wyck'. Bij onteigening kan de overheid een eigenaar verplichten om zijn of haar woning of grond over te dragen omdat dat nodig is voor het algemeen belang. Vroeger besliste de Kroon over onteigening. Nu moet de overheid die wil onteigenen de bestuursrechter vragen om haar besluit te bekrachtigen.

De zitting bij de bestuursrechter heeft plaatsgevonden op 27 november 2025. De uitspraak wordt in het voorjaar van 2026 verwacht.

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 jaarrekening. 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 en 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.
- Binnen Programma 4 Onderwijs wordt bijgedragen aan de realisatie van (tijdelijke) onderwijsvoorzieningen door onder andere de inzet van gemeentelijk vastgoed en grondexploitatie. Hiermee worden locaties beschikbaar gesteld of ontwikkeld voor nieuwbouw en herontwikkeling van onderwijsaccommodaties zoals bijvoorbeeld het nieuwe Sint Maartenscollege aan de Eenhoornsingel en Sint Maartenspoort (voormalige Kumulus gebouw) ten behoeve van de ontwikkeling van KKC Samen Wyck.
- Binnen Programma 5 Sport, Cultuur en Recreatie wordt via grondexploitatie ruimte gecreëerd voor de aanleg van sportaccommodaties en wordt ingezet op het realiseren van binnen- en buitensportvoorzieningen. Hierbij kan voor Sport worden gedacht aan bijvoorbeeld de realisatie van Sporthal Oost aan Demertdwardsstraat en Sportzaal Belfort aan het Keurmeestersplein. Voor cultuur worden ontwikkelingen in de sector gefaciliteerd door inzet van gemeentelijk vastgoed. Dit gebeurt zowel door ruimte te bieden aan (kunst)instellingen en kunstproducenten als door

nieuwbouw, herontwikkeling en beheer van vastgoedaccommodaties voor kunst- en cultuurvoorzieningen zoals bijvoorbeeld de Bonbonnière, Timmerfabriek, Kunstfront, en 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 8 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 het Trega-terrein aangekocht.

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 2025 wordt gelijktijdig met de jaarstukken 2025 aan de gemeenteraad aangeboden.

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 zowel qua projectvoortgang als financieel.

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 het gemeentebrede weerstandsvermogen, om risico's financieel af te dekken. 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:

7. de stand van zaken in de grond- en vastgoedexploitaties qua programma, planning en financiën;
8. ontwikkelingen in het afgelopen jaar;
9. prognoses in meerjarenperspectief per exploitatie en voor de totale portefeuille van de kasstromen en daarmee samenhangende financieringsbehoefte;
10. overzicht van de risico's van de grond- en vastgoedexploitaties en mutaties daarin.

Wij verwijzen korthedshalve naar de MPGVB 2025.

Doorkijk lopende grondexploitatie

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 2025 laten een geprognosticeerd resultaat op eindwaarde zien van afgerond € 7,3 mln. positief. Terughoudendheid bij dit resultaat is echter gewenst. Voor de volgende verliesgevende projecten is inmiddels een verliesvoorziening getroffen: Geusselt, Caberg Malpertuis, Wyck – Palace, Brusselsepoort en Essentterrein.

Genoemd geprognosticeerd resultaat betreft de verwachte winst op de projecten/grondexploitatie Bedrijventerrein Maastricht Zuid, Gebiedsontwikkeling Trega, A2 bouwgrondexploitatie en DNO Severenstraat 18. De verwachte resultaten op deze projecten dienen bezien 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 is in de jaarrekening 2025 de verwachte winst in 2033 voor deze grondexploitatie op € 5,3 mln. (contante waarde) geprognosticeerd na winstcorrectie. Rekening houdende met voorgaande benoemde risico's ad. € 4,7 mln. zal de winst uiteindelijk lager kunnen uitvallen als deze risico's zich daadwerkelijk voordoen. Concreet zou dit kunnen betekenen dat de geprognosticeerde winst van € 5,3 mln. daalt met € 4,7 mln. naar € 0,6 mln.

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 2025 is voor deze grondexploitatie een positief resultaat geraamd van € 0,7 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 loopt vertraging op als gevolg van een niet geslaagde aanbesteding. Momenteel loopt een onderhandeling met de enige partij uit de selectiefase. Indien deze onderhandeling niet slaagt, zal men mogelijk terug naar de raad moeten om een of enkele uitgangspunten te wijzigen.

In de jaarrekening 2025 is voor deze grondexploitatie een positief resultaat geraamd van € 204,7k (contante waarde). De verwachte winst bedraagt na bijstelling voor de genoemde risico's € 64,7k.

Voor een verdere detaillering en toelichting op de grondexploitaties wordt verwezen naar de MPG V 2025.

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. Dit wordt de POC- methode genoemd (Percentage of completion). Bij het bedrijvenpark Maastricht Zuid zijn bij het opstellen van de hercalculatie 2025 en het actualiseren de risico's volgens de Risman methode de risico's fors toegenomen ten opzichte van vorige jaren met name als gevolg van stikstof en netcongestie. Aangezien in de POC methode rekening moet worden gehouden met de projectspecifieke risico's heeft dit tot gevolg dat er in 2025 een winstcorrectie moet worden gemaakt conform voorschriften BBV.

(Tussentijdse) winstneming

Bij de grondexploitatie Bedrijventerrein Maastricht Zuid heeft er een tussentijdse correctie op de winstneming ad € 0,943 mln. plaatsgevonden.

Specificatie tussentijdse correctie op de winstneming

In onderstaande tabel wordt de berekening van de eerdere tussentijdse winstneming verder uitgewerkt:

| (bedragen x € 1.000) | Maastricht Zuid |
|---|------------------------|
| Verwachte resultaat (nominaal) | € 7.717 |
| Project specifieke risico's | € 4.687 -/- |
| Verwacht resultaat minus project specifieke risico's | €3.030 |
| Percentage gerealiseerde kosten i.v.h.t. de totale verwachte kosten | 83% |
| Percentage gerealiseerde opbrengsten i.v.h.t. de totale verwachte opbrengsten | 60% |
| Het (verwachte) percentage van de POC-berekening | 49% (83%x60%) |
| Tussentijdse winstneming t/m 2025 conform BBV | € 1.492 |
| Reeds genomen winst 2018 t/m 2024 | € 2.435 -/- |
| Te nemen Winst 2025 | € 943 -/- |

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 MPG V per project nader toegelicht in hoofdstuk 2.3. Het totaal aan project specifieke risico's bedraagt € 13,8 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 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 2025). 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 MPG 2025, met name hoofdstuk 9 "Resultaten, Weerstandsvermogen en Algemene Reserve".

Voorziening Stedelijke Herprogramming

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 herprogramming 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) | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---|----------------|----------------|
| Vaste activa | | |
| Immateriële vaste activa | 20.432 | 20.403 |
| 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 | 478 | 502 |
| Bijdrage aan activa in eigendom van derden | 19.954 | 19.901 |
| Materiële vaste activa | 568.915 | 538.906 |
| Investeringen met een economisch nut | 309.863 | 295.562 |
| Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 50.162 | 46.640 |
| Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut | 179.285 | 167.077 |
| In erfpacht gegeven gronden | 29.605 | 29.627 |
| Financiële vaste activa | 93.437 | 86.627 |
| Kapitaalverstrekkingen aan: | | |
| - deelnemingen | 987 | 987 |
| Leningen aan: | | |
| - woningbouwcorporaties | 2.568 | 2.749 |
| - deelnemingen | 84.592 | 78.275 |
| - overige verbonden partijen | 0 | 155 |
| Overige langlopende leningen | 5.289 | 4.462 |
| Totaal vaste activa | 682.784 | 645.936 |
| Vlottende activa | | |
| Voorraden | 37.493 | 37.120 |
| Grond- en hulpstoffen | 28 | 102 |
| Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie | 36.090 | 35.707 |
| Gereed product en handelsvoorwaarden | 1.375 | 1.311 |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 106.118 | 118.321 |
| Vorderingen op openbare lichamen | 38.241 | 34.783 |
| Verstreckte kasgeldleningen aan openbare lichamen | 0 | 0 |
| Overige verstreckte kasgeldleningen | 3.800 | 6.200 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 41.830 | 49.520 |
| Overige vorderingen | 22.247 | 27.818 |
| Liquide middelen | 293 | 1.198 |
| Kassaldi | 41 | 54 |
| Banksaldi | 252 | 1.144 |
| Overlopende activa | 88.559 | 68.485 |
| 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 | 1.893 | 484 |
| - Overige Nederlandse overheidslichamen | 865 | 1.778 |
| Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 85.801 | 66.223 |
| Totaal vlottende activa | 232.463 | 225.124 |
| Totaal generaal | 915.247 | 871.061 |

| PASSIVA (bedragen x€ 1.000) | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| Vaste passiva | | |
| <i>Eigen vermogen</i> | 348.860 | 307.704 |
| Algemene reserve | 155.942 | 141.308 |
| Bestemmingsreserves | 164.923 | 148.081 |
| Gerealiseerd resultaat | 27.995 | 18.315 |
| <i>Voorzieningen</i> | 92.437 | 85.986 |
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | 18.790 | 14.683 |
| Voorzieningen ter egalisering van kosten | 11.970 | 12.952 |
| Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven | 0 | 0 |
| Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is | 61.677 | 58.351 |
| <i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i> | 268.517 | 279.977 |
| Onderhandse leningen van: | | |
| - binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen | 3.333 | 4.000 |
| - binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 225.813 | 234.559 |
| - openbare lichamen | 38.086 | 40.059 |
| Waarborgsommen | 700 | 676 |
| Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | 585 | 683 |
| Totaal vaste passiva | 709.814 | 673.667 |
| Vlottende passiva | | |
| <i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i> | 73.832 | 59.446 |
| Kasgeldleningen bij openbare lichamen | 1.000 | 4.800 |
| Overige kasgeldleningen | 10.300 | 1.400 |
| Banksaldi | 0 | 0 |
| Overige schulden | 62.532 | 53.246 |
| <i>Overlopende passiva</i> | 131.601 | 137.947 |
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | 22.723 | 24.653 |
| 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 | 85.435 | 79.846 |
| - Overige Nederlandse overheidslichamen | 4.779 | 4.581 |
| Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen. | 18.664 | 28.867 |
| Totaal vlottende passiva | 205.433 | 197.393 |
| Totaal generaal | 915.247 | 871.061 |
| Gewaarborgde geldleningen | 2.351.300 | 1.972.678 |

2.2 Overzicht van baten en lasten

| Overzicht van baten en lasten | (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|--------------------------------|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| | begroting 2025 primitief | begroting 2025 na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
| Lasten | | | | |
| 1 Veiligheid | 24.111 | 23.415 | 24.561 | 1.146 N |
| 2 Verkeer, vervoer en waterstaat | 45.473 | 41.211 | 39.262 | 1.949 V |
| 3 Economie | 11.124 | 10.884 | 20.173 | 9.289 N |
| 4 Onderwijs | 14.940 | 15.960 | 15.349 | 611 V |
| 5 Sport, cultuur en recreatie | 54.875 | 58.685 | 59.360 | 675 N |
| 6 Sociaal domein | 271.736 | 303.298 | 304.059 | 761 N |
| 7 Volksgezondheid en milieu | 50.951 | 55.105 | 54.153 | 952 V |
| 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | 21.190 | 23.382 | 14.696 | 8.686 V |
| 0 Bestuur en ondersteuning | 134.618 | 119.231 | 121.919 | 2.688 N |
| Totaal lasten excl. toevoegingen aan reserves | 629.018 | 651.171 | 653.532 | 2.361 N |
| Baten | | | | |
| 1 Veiligheid | 849 | 997 | 2.410 | 1.413 V |
| 2 Verkeer, vervoer en waterstaat | 6.270 | 7.192 | 7.236 | 44 V |
| 3 Economie | 11.247 | 11.346 | 20.115 | 8.769 V |
| 4 Onderwijs | 7.194 | 7.628 | 7.441 | 187 N |
| 5 Sport, cultuur en recreatie | 10.910 | 13.287 | 14.725 | 1.438 V |
| 6 Sociaal domein | 78.839 | 96.971 | 100.395 | 3.424 V |
| 7 Volksgezondheid en milieu | 56.933 | 59.073 | 57.253 | 1.820 N |
| 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | 13.400 | 11.963 | 6.863 | 5.100 N |
| 0 Bestuur en ondersteuning | 447.878 | 476.965 | 478.251 | 1.286 V |
| Totaal baten excl. onttrekkingen aan reserves | 633.520 | 685.422 | 694.689 | 9.267 V |
| Totaal saldo van baten en lasten | 4.502 | 34.251 | 41.157 | 6.906 V |
| Toevoeging reserves | 36.445 | 67.317 | 66.654 | 663 V |
| Onttrekking reserves | 33.163 | 56.504 | 53.492 | 3.012 N |
| Saldo mutaties reserves | -3.282 | -10.813 | -13.162 | 2.349 N |
| Resultaat | 1.220 | 23.438 | 27.995 | 4.557 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 in 2025 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 2025 is algemene uitkering daarom verwerkt op basis van de decembercirculaire 2025.

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 2025 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 2025 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 aangeven 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.

Vorraden

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.

Subsidiebatens 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 balanstelling 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 2025

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:

| <i>bedragen x € 1.000</i> | Boekwaarde 1-1-2025 | Investering | Des- investering | Bijdragen derden | Afschrijving | Boekwaarde 31-12-2025 |
|--|------------------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|--------------------------|
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling | 502 | 249 | | | 15 | 478 |
| Bijdrage aan activa in eigendom van derden | 19.901 | 1.000 | | | 947 | 19.954 |
| Totaal | 20.403 | 1.249 | 0 | 0 | 962 | 20.432 |

De investering in kosten onderzoek en ontwikkeling heeft met name betrekking op onderzoek woonwagenplaats Molenweg. De afwaardering heeft betrekking op in het verleden gemaakte kosten voor de ontwikkeling van het zonnepark in Lanakerveld.

De bijdrage aan activa in eigendom van derden betreft de bijdrage aan de 2^e Incubator Randwyck.

Materiële vaste activa

Investeringen met een economisch nut

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut weer:

| <i>bedragen x € 1.000</i> | Boekwaarde 1-1-2025 | Herrubricering | Investering | Des- investering | Bijdragen derden | Afwaardering | Afschrijving | Boekwaarde 31-12-2025 |
|---|------------------------|----------------|---------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------|--------------------------|
| Gronden en terreinen | 12.510 | | 1.210 | | | 7 | | 13.713 |
| Bedrijfsgebouwen | 229.801 | | 22.814 | | 406 | | 8.511 | 243.698 |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 34 | | | | | | 3 | 31 |
| Vervoermiddelen | 2.265 | | 231 | | | | 486 | 2.010 |
| Machines, apparaten en installaties | 8.051 | | 1.354 | | | | 1.479 | 7.926 |
| Overige materiële vaste activa | 42.901 | | 3.239 | | | | 3.655 | 42.485 |
| Totaal | 295.562 | 0 | 28.848 | 0 | 406 | 7 | 14.134 | 309.863 |

De investering in gronden en terreinen heeft betrekking op de inbreng van de grond parkeerterrein PO MECC vanuit de grondexploitatie Randwijck Noord.

De investeringen in bedrijfsgebouwen hebben voor het grootste deel betrekking op gebouwen onderwijshuisvesting (€ 17,7 mln. o.a. KC Groene Loper, Sint Maartenscollege en Porta Mosana) en MECC (€ 1,7 mln.).

De bijdrage van derden betreft een ontvangen Rijksuitkering 'SPUK bevolkingsdaling'.

De investeringen in vervoersmiddelen betreft de aanschaf van een vijftal, veelal elektrische, vervoersmiddelen stadsbeheer.

De investeringen in machines, apparaten en installaties hebben met name betrekking op de aanschaf van een drietal veegmachines (€ 1,099 mln.).

De investeringen in de overige materiële vaste activa betreffen met name investeringen in ICT (€ 1,948 mln.) en aanleg of levensduurverlengend onderhoud van kunstgrasvelden (€ 0,516 mln.).

Investeringen 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 1-1-2025 | Herrubricering | Investering | Des- investering | Bijdragen derden | Afwaardering | Afschrijving | Boekwaarde 31-12-2025 |
|---|------------------------|----------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------------------|
| Gronden en terreinen | 1.103 | | | | | | | 1.103 |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 38.029 | | 6.195 | | | | 1.861 | 42.363 |
| Vervoermiddelen | 2.257 | | 92 | | | | 679 | 1.670 |
| Machines, apparaten en installaties | 411 | | | | | | 81 | 330 |
| Overige materiele vaste activa | 4.840 | | 360 | | | | 504 | 4.696 |
| Totaal | 46.640 | 0 | 6.647 | 0 | 0 | 0 | 3.125 | 50.162 |

De investeringen in grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreffen rioolvoorzieningen. Deze investeringen vloeien voort uit het waterprogramma en hebben met name betrekking op rioolvoorzieningen van de Vroenhoevenweg en omgeving (€ 2,823 mln.) en Kasteel Hillenraadweg – Bleienbeek (€ 1,087 mln.).

De investering in vervoersmiddelen heeft betrekking op de aanschaf van een voertuig bij stadsbeheer.

De investeringen in overige vaste activa hebben betrekking op investeringen ten behoeve van afvalinzameling en de daarbij behorende infrastructuur.

Investeringen 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 1-1-2025 | Investering | Des- investering | Bijdragen derden | Afwaardering | Afschrijving | Boekwaarde 31-12-2025 |
|---|------------------------|---------------|---------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------------------|
| <i>Maatschappelijk nut voor 2017</i> | | | | | | | |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 68.491 | 371 | | | | 3448 | 65.414 |
| Machines, apparaten en installaties | 700 | | | | | 115 | 585 |
| Overige materiele vaste activa | 3.539 | | | | | 368 | 3.171 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>72.730</i> | <i>371</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>3.931</i> | <i>69.170</i> |
| <i>Maatschappelijk nut vanaf 2017</i> | | | | | | | |
| Gronden en terreinen | | 331 | | | | | 331 |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 87.181 | 18.918 | | | | 2.998 | 103.101 |
| Machines, apparaten en installaties | 5.763 | 142 | | | | 525 | 5.380 |
| Overige materiele vaste activa | 1.403 | | | | | 100 | 1.303 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>94.347</i> | <i>19.391</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>3.623</i> | <i>110.115</i> |
| Totaal | 167.077 | 19.762 | 0 | 0 | 0 | 7.554 | 179.285 |

De investering in gronden en terreinen betreft de aanschaf van grond aan de Mergelweg, inzake herschikking functies Jekerdal.

De investeringen in grond-, weg en waterbouwkundige werken bestaan voornamelijk uit deklagen NIBOR (€ 3,589 mln.) vergroening openbare ruimte en NIBOR bomen (€ 1,366 mln.) werkzaamheden Wilhelminabrug / kruispunt Maartenslaan (€ 2,513 mln.) en Rondeel / 5 köp € 2,174 mln.)

De investering (€ 0,974 mln.) in machines, apparaten en installaties betreffen de verkeersregelinstallaties.

In erfpacht uitgegeven gronden

Het volgende overzicht geeft het verloop van de in erfpacht uitgegeven gronden weer:

| bedragen x € 1.000 | Boekwaarde 1-1-2025 | Investering | Des- investering | Bijdragen derden | Afschrijving | Boekwaarde 31-12-2025 |
|-----------------------------|------------------------|-------------|---------------------|---------------------|--------------|--------------------------|
| In erfpacht gegeven gronden | 29.627 | | | 22 | | 29.605 |
| Totaal | 29.627 | 0 | 0 | 22 | 0 | 29.605 |

Overzicht restantkredieten

De investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld. Per investering zijn aangegeven: het ter beschikking gestelde krediet, het daadwerkelijk bestede bedrag en het totaalbedrag dat tot en met het boekjaar ten laste van het krediet is gebracht.

| Staat van restantkredieten per ultimo 2025 (bedragen x € 1.000) | | | | | | |
|---|--|----------------|--------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| programma | omschrijving | Totaal krediet | Begrote investering 2025 | Realisatie 2025 | Restant krediet | Gereed? |
| 0 | Optimale toegankelijkheid van gebouwen | 593 | 593 | 439 | 154 | nee |
| 0 | Productiemiddelen | 50.150 | 10.382 | 3.889 | 46.261 | nee |
| 0 | MECC | 2.700 | 2.700 | 1.691 | 1.009 | nee |
| 0 | Mergelweg 260 | 700 | 700 | 700 | - | ja |
| 0 | Verduurzamen commercieel vastgoed | 4.212 | - | - | 4.212 | nee |
| 0 | Verduurzamen gemeentelijke organisatie | 4.311 | - | - | 4.311 | nee |
| 0 | Verduurzaming gemeentelijk vastgoed | 4.225 | - | - | 4.225 | nee |
| 0 | Verduurzamen maatschappelijke gemeentelijke panden | 7.871 | 479 | 40 | 7.831 | nee |
| 0 | Grondstoffen plan 2026-2030 | 8.325 | - | - | 8.325 | nee |
| 1 | Cameroatoezicht | 430 | 50 | 45 | 385 | nee |
| 2 | Mobiliteit (reguliere mobiliteitsprogramma) * | 2.757 | 326 | 1.358 | 1.399 | nee |
| 2 | Meerjarenprogramma fiets en inclusieve mobiliteit | 10.896 | 9.779 | - | 10.896 | nee |
| 2 | Civiel technische Kunstwerken | 1.777 | 185 | 25 | 1.752 | nee |
| 2 | Kunstwerken sluisdeuren | 554 | 554 | 528 | 26 | ja |
| 2 | VRI's* | 13.162 | 4.670 | 142 | 13.020 | nee |
| 2 | Parkeren | 1.908 | 398 | 74 | 1.834 | nee |
| 2 | Renovatie spoorwegviaduct Kennedysingel | 1.400 | - | - | 1.400 | nee |
| 2 | Fietsparkeren | 515 | 515 | - | 515 | nee |
| 2 | Kwalitatieve impuls Stationsstraat/autoluwer Wyck | 3.325 | 3.325 | 1.842 | 1.483 | nee |
| 2 | Autoluwer maken (o.a. Wyck) | 3.228 | 3.228 | - | 3.228 | nee |
| 2 | Fietsenstallingen & P&R | 4.303 | 4.303 | - | 4.303 | nee |
| 2 | Verhardingen levensduurverlengend* | 62.044 | 21.365 | 4.315 | 57.729 | nee |
| 2 | Openbare verlichting | 28.358 | 2.507 | 1.557 | 26.801 | nee |
| 2 | Hoogwater veiligheid | 8.382 | 8.382 | - | 8.382 | nee |
| 2 | NBOR civiele kunstwerken hoeg brök | 5.572 | - | - | 5.572 | nee |
| 2 | NBOR civiele kunstwerken sierhekwerk | 696 | - | - | 696 | nee |
| 2 | Markt Maas tunnel | 8.045 | 2.682 | 371 | 7.674 | nee |
| 2 | NBOR civiele kunstwerken caissondeur | 446 | - | - | 446 | nee |
| 2 | NBOR Infrastructurele elementen | 279 | 112 | - | 279 | nee |
| 2 | Onderhoud deklagen NBOR | 19.483 | 4.321 | 3.589 | 15.894 | nee |
| 2 | Fietsstraatzone centrum | 2.060 | 2.060 | 126 | 1.934 | nee |
| 2 | Uitbreiding P&R | 962 | 962 | 197 | 765 | nee |
| 2 | SUP Zwerfval | 1.853 | 373 | 236 | 1.617 | nee |
| 2 | Spoorzone (stationsgebied) | 12.500 | - | - | 12.500 | nee |
| 3 | 2e Incubator Randwyck | 5.150 | 1.030 | 1.000 | 4.150 | nee |
| 4 | Onderwijshuisvesting | 164.264 | 19.553 | 14.609 | 149.655 | nee |
| 4 | Investeren in meer groene schoolpleinen | 447 | 447 | - | 447 | nee |
| 4 | Onderwijshuisvesting rendabel | 8.682 | 4.137 | 2.772 | 5.910 | nee |
| 5 | Kunstgrasveld MVV | 397 | 397 | 386 | 11 | ja |
| 5 | Sportaccommodaties / sportvoorziening De Heeg | 70.072 | 5.601 | 702 | 69.370 | nee |
| 5 | Binnensportaccommodaties | 3.700 | - | - | 3.700 | nee |
| 5 | Upgrade sportpark Jekerdal | 928 | - | - | 928 | nee |
| 5 | Kunstgrasvelden | 1.341 | - | 85 | 1.256 | nee |
| 5 | Speelvoorzieningen | 1.972 | 454 | 224 | 1.748 | nee |
| 5 | Toegangssysteem sportaccommodaties | 90 | 90 | - | 90 | nee |
| 5 | Vergroening openbare ruimte * | 4.786 | 2.726 | 580 | 4.206 | nee |
| 5 | Ontmoetingsplekken in wijken i.c.m. sport en bewegen | 447 | 447 | 45 | 402 | nee |
| 5 | Theater | 432 | - | - | 432 | nee |
| 5 | Middenzaal | 14.392 | 543 | 493 | 13.899 | nee |
| 5 | Productiemiddelen Middenzaal | 1.400 | - | - | 1.400 | nee |
| 5 | Bonbonnière | 30.000 | - | 107 | 29.893 | nee |
| 5 | Vernieuwing Natuurhistorisch Museum Maastricht | 5.323 | 250 | 175 | 5.148 | nee |
| 5 | Verduurzaming Natuurhistorisch Museum Maastricht | 1.931 | - | - | 1.931 | nee |
| 5 | NBOR Bomen * | 6.591 | 1.367 | 1.367 | 5.224 | nee |
| 5 | Maastricht museum | 550 | 300 | 241 | 309 | nee |
| 5 | Vestingwerken | 4.412 | 3.640 | 2.174 | 2.238 | nee |
| 5 | Hoge en Lage Fronten | 750 | - | 217 | 533 | nee |
| 5 | De Koompe | 1.500 | - | - | 1.500 | nee |
| 6 | Ontmoeting gemeenschapshuizen | 2.450 | 450 | 450 | 2.000 | nee |
| 7 | Begraafplaats * | 76 | 32 | - | 76 | nee |
| 7 | Riolering * | 73.886 | 29.764 | 6.195 | 67.691 | nee |
| 7 | Milieuzones | 453 | 453 | - | 453 | ja |
| 7 | Uitvoeren Energietransitieplan | 835 | 835 | - | 835 | nee |
| 7 | Milieustations/perrons | 2.303 | 524 | 360 | 1.943 | nee |
| 8 | Achternav Belvedere * | 25.300 | 12.100 | - | 25.300 | nee |
| 8 | A2 bijdrage | 912 | - | - | 912 | nee |
| 8 | Brightlands MHC | 1.032 | 1.032 | 443 | 589 | nee |
| 8 | Gebiedsontwikkeling Randwyck | 11.734 | 515 | - | 11.734 | nee |
| 8 | Ontwikkeling de Heeg | 2.874 | 258 | - | 2.874 | nee |
| 8 | Gebiedsontwikkeling Belfort | 697 | 349 | - | 697 | nee |
| 8 | Gebiedsontwikkeling ENCI | 1.030 | - | - | 1.030 | nee |
| 8 | Noorderbrug | 2.146 | - | - | 2.146 | nee |
| 8 | Lanakerveld | 100 | - | - | 100 | nee |
| 8 | Cofinanciering MIRT | 5.122 | 5.122 | 22 | 5.100 | nee |
| 8 | Gemeentelijk aandeel stedelijke ontwikkeling * | 6.988 | 4.351 | 574 | 6.414 | nee |
| 8 | Fietsbrug stuw Borgharen | 4.268 | 3.118 | - | 4.268 | nee |
| | TOTAAL | 749.785 | 184.836 | 54.385 | 695.400 | |

(*) jaarlijks wordt dit krediet bij de begroting opgehoogd met een door raad vastgesteld bedrag

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2024 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

| <i>bedragen x € 1.000</i> | Boekwaarde 1-1-2025 | Investering | Des- investering | | Afschrijving/ aflossingen | Boekwaarde 31-12-2025 | Voorziening 31-12-2025 | Balanswaarde 31-12-2025 | Voorziening 31-12-2024 | Balanswaarde 31-12-2024 |
|------------------------------|------------------------|--------------|---------------------|--|------------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Kapitaalverstrekingen aan: | | | | | | | | | | |
| Deelnemingen | 14.087 | | | | 0 | 14.087 | 13.100 | 987 | 13.100 | 987 |
| Leningen aan: | | | | | | | | | | |
| Woningcorporaties | 2.749 | | | | 181 | 2.568 | | 2.568 | | 2.749 |
| Deelnemingen | 140.806 | 8.025 | | | 1.840 | 146.991 | 62.399 | 84.592 | 62.531 | 78.275 |
| Overige verbonden partijen | 155 | | | | 155 | 0 | | 0 | | 155 |
| Overige langlopende leningen | 4.462 | 1.200 | | | 372 | 5.289 | | 5.289 | | 4.462 |
| Totaal | 162.259 | 9.225 | 0 | | 2.548 | 168.935 | 75.499 | 93.437 | 75.631 | 86.627 |

Onder de kapitaalverstrekingen 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 (€ 2,692 mln.). Ultimo 2024 bedroegen deze voorzieningen € 59,707 mln. resp. € 2,824 mln. Het voordeel als gevolg van de verlaging van de voorziening MTB met € 0,133 mln. is ten gunste van het rekeningresultaat gebracht.

De achtergestelde lening aan Kredietbank Limburg, welke onder Leningen aan overige verbonden partijen valt, is in 2025 volledig afgelost.

Onder overige langlopende leningen vallen o.a. de starterslening Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVN) ad € 2,294 mln., leningen aan Kringloop Zuid ad € 1,575 mln., leningen aan Envida ad € 0,839 mln. en leningen hypotheekverstrekingen A2 ad € 0,2 mln.

VLottende activa

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

| <i>bedragen x € 1.000</i> | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|--|---------------|---------------|
| Grond- en hulpstoffen | 28 | 102 |
| Onderhanden werk, waaronder in exploitatie genomen bouwgronden | 36.090 | 35.707 |
| Gereed product en handelsgoederen | 1.375 | 1.311 |
| Totaal | 37.493 | 37.120 |

Het verloop van de bouwgronden in exploitatie was in 2025 als volgt:

| <i>bedragen x € 1.000</i> | Boekwaarde 31-12-2024 | Investerings | Opbrengsten | Winstuitname | Boekwaarde 31-12-2025 | Voorziening verlieslatend complex 31-12-2025 | Balanswaarde totaal 31-12-2025 | Balanswaarde voorraden 31-12-2025 | Balanswaarde voorzieningen 31-12-2025* |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------|---|--------------------------------------|---|--|
| Programma wijkaanpak | | | | | | | | | |
| Brusselsepoort - Winkelcentrum | 104 | 29 | | | 133 | 228 | -95 | | -95 |
| Caberg - Malpertuis | 2.192 | 213 | 512 | | 1.893 | 1.550 | 343 | 343 | |
| Malberg - Herstructurering | -269 | 127 | | 142 | 0 | | 0 | 0 | |
| Wittevrouwenveld - Essenterrein | 2.386 | 46 | | | 2.432 | 1.300 | 1.132 | 1.132 | |
| Herontwikkeling Keurmeestersplein | 331 | 504 | | | 835 | | 835 | 835 | |
| Zorgwoningen Scharm | 212 | 254 | | | 466 | | 466 | 466 | |
| Randwyck | | | | | | | | | |
| Randwyck - Ontsluiting | 865 | 338 | 1.210 | 7 | 0 | | 0 | 0 | |
| Binnenstad overig | | | | | | | | | |
| Wyck-Palace | 1.509 | 234 | | | 1.743 | 635 | 1.108 | 1.108 | |
| A2 | | | | | | | | | |
| A2 - Bouwgrondexploitatie | -87 | 9 | | | -78 | | -78 | -78 | |
| Maastricht - Valkenburg | | | | | | | | | |
| Geusselt - Bijzondere doeleinden | 3.205 | 762 | | | 3.967 | 8.777 | -4.810 | | -4.810 |
| Overige plannen | | | | | | | | | |
| Ambyerveld | 1.615 | 84 | 225 | | 1.474 | | 1.474 | 1.474 | |
| Bedrijvenpark Maastricht Zuid | 8.460 | 57 | | -943 | 7.574 | | 7.574 | 7.574 | |
| Trega | 21.474 | 852 | | | 22.326 | | 22.326 | 22.326 | |
| DNO Severenstraat 18 | 883 | 300 | 273 | | 910 | | 910 | 910 | |
| Totaal grondexploitaties | 42.880 | 3.809 | 2.220 | -794 | 43.675 | 12.490 | 31.185 | 36.090 | -4.905 |

* 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.

| <i>bedragen x € 1.000</i> | Boekwaarde 31-12-2025 | Geraamd nog te maken kosten | Geraamd nog te realiseren opbrengsten | Geraamd nog te realiseren resultaat (nominale waarde) | Geraamd nog te realiseren resultaat (contante waarde) | Winstuitname t/m 31-12-2024 | Winstuitname 2025 | Geraamd eindresultaat (nominale waarde) |
|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---|---|---|-----------------------------------|----------------------|--|
| Programma wijkaanpak | | | | | | | | |
| Brusselsepoort - Winkelcentrum | 133 | 170 | 75 | -228 | | 0 | 0 | -228 |
| Caberg - Malpertuis | 1.893 | 969 | 1.312 | -1.550 | | 0 | 0 | -1.550 |
| Malberg - Herstructurering | 0 | | | 0 | | 0 | 142 | -142 |
| Wittevrouwenveld - Essenterrein | 2.432 | 950 | 2.082 | -1.300 | | 0 | 0 | -1.300 |
| Herontwikkeling Keurmeestersplein | 835 | 1.120 | 1.955 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Zorgwoningen Scharm | 466 | 246 | 712 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Randwyck | | | | | | | | |
| Randwyck - Ontsluiting | 0 | | | 0 | | 0 | 7 | -7 |
| Binnenstad overig | | | | | | | | |
| Wyck-Palace | 1.743 | 3.492 | 4.600 | -635 | | 0 | 0 | -635 |
| A2 | | | | | | | | |
| A2 - Bouwgrondexploitatie | -78 | 442 | 368 | 4 | | 0 | 0 | 4 |
| Maastricht - Valkenburg | | | | | | | | |
| Geusselt - Bijzondere doeleinden | 3.967 | 14.374 | 9.564 | -8.777 | | 0 | 0 | -8.777 |
| Overige plannen | | | | | | | | |
| Ambyerveld | 1.474 | 376 | 1.850 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Bedrijvenpark Maastricht Zuid | 7.574 | 7.931 | 21.730 | 6.225 | | 2.435 | -943 | 9.603 |
| Trega | 22.326 | 72.153 | 95.364 | 885 | | 0 | 0 | 885 |
| DNO Severenstraat 18 | 910 | 13 | 1.132 | 209 | | 0 | 0 | 209 |
| Totaal grondexploitaties | 43.675 | 102.236 | 140.744 | -5.167 | 0 | 2.435 | -794 | -1.938 |

** 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 voor € 1,311 mln. uit het 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.

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:

| <i>bedragen x € 1.000</i> | Boekwaarde 31-12-2025 | Voorziening oninbaarheid | Balanswaarde 31-12-2025 | Balanswaarde 31-12-2024 |
|---|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen | 38.241 | 0 | 38.241 | 34.783 |
| Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1a van de Wet financiering decentrale overheden | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige verstrekte kasgeldleningen | 3.800 | 0 | 3.800 | 6.200 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 41.830 | 0 | 41.830 | 49.520 |
| Overige vorderingen | 27.843 | 5.596 | 22.247 | 27.818 |
| Totaal | 111.714 | 5.596 | 106.118 | 118.321 |

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 2025 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:

| <i>bedragen x € 1.000</i> | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---------------------------|------------|--------------|
| Kassaldi | 41 | 54 |
| Banksaldi | 252 | 1.144 |
| Totaal | 293 | 1.198 |

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:

| <i>bedragen x € 1.000</i> | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---|---------------|---------------|
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 2.758 | 2.262 |
| Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 85.801 | 66.223 |
| Totaal | 88.559 | 68.485 |

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:

| <i>bedragen x € 1.000</i> | 31-12-2024 | ontvangen | toevoegingen | 31-12-2025 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>Het Rijk:</i> | | | | |
| SPUK Sport | 484 | 2.031 | 1.680 | 133 |
| Realisatiestimulans | 0 | 0 | 1.680 | 1.680 |
| Kinderopvangtoeslag affaire | 0 | 0 | 74 | 74 |
| Daginvulling dementerende personen | 0 | 0 | 6 | 6 |
| <i>Overige Nederlandse overheidslichamen:</i> | | | | |
| Snelfietsroute Maastricht-Sittard | 774 | 774 | 0 | 0 |
| Subsidie ESF gemeente Heerlen | 940 | 486 | 350 | 804 |
| Subsidie Stedelijke ontwikkeling | 16 | 0 | 0 | 16 |
| Subsidie onderhouding planbeoordeling | 3 | 3 | 0 | 0 |
| Analyse Hoogenboom | 5 | 0 | 0 | 5 |
| Ommuring nieuwstad | 40 | 0 | 0 | 40 |
| Totaal | 2.262 | 3.294 | 3.790 | 2.758 |

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

| <i>bedragen x € 1.000</i> | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Algemene reserve | 155.942 | 141.308 |
| Bestemmingsreserves | 164.923 | 148.081 |
| Gerealiseerd resultaat | 27.995 | 18.315 |
| Totaal | 348.860 | 307.704 |

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> | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Algemene reserve | 39.426 | 25.602 |
| Vruchtboomfonds | 116.516 | 115.706 |
| Totaal | 155.942 | 141.308 |

De toename van de algemene reserve betreft de dotatie (€ 13,824 mln.) van een deel van het positieve rekeningresultaat 2024 conform de door de raad vastgestelde resultaatbestemming.

Bij de begroting 2021 heeft de raad besloten om het vruchtboomfonds te benoemen tot algemene reserve. 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.). Met ingang van 2026 worden geen (structurele) stortingen en onttrekkingen aan het vruchtboomfonds verwerkt.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn onderverdeeld in:

| <i>bedragen x € 1.000</i> | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Egalisatiereserves | 29.081 | 18.853 |
| Financieringsreserves | 52.729 | 55.448 |
| Overige bestemmingsreserves | 83.113 | 73.780 |
| Totaal | 164.923 | 148.081 |

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> | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---|---------------|---------------|
| Egalisatiereserve verkiezingen | 0 | 7 |
| Egalisatiereserve Heiligdomsvaart | 0 | 55 |
| Egalisatiereserve Reuzenfestival | 8 | 1 |
| Egalisatie- en onderhoudsreserve MECC | 4.743 | 4.479 |
| Egalisatiereserve organisatieontwikkeling | 775 | 1.221 |
| Bedrijfs-/egalisatiereserve | 23.555 | 13.090 |
| Totaal | 29.081 | 18.853 |

Egalisatiereserves verkiezingen, Heiligdomsvaart en Reuzenfestival

Deze reserves dienen ter dekking van de lasten voortkomende uit deze niet jaarlijks voorkomende activiteiten.

De egalisatiereserve verkiezingen wordt met ingang van 2026 opgeheven omdat de lasten die verband houden met de verkiezingen met ingang van de begroting 2026 in de begroting worden verwerkt.

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. In 2025 heeft de Heiligdomsvaart plaatsgevonden en is de reserve ingezet ter dekking van de door de gemeente verstrekte subsidie. De eerstvolgende Heiligdomsvaart zal plaatsvinden in 2032.

Het Reuzenfestival vindt eenmaal per 5 jaar plaats. 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. In 2025 is € 0,446 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.

| <i>bedragen x € 1.000</i> | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---|---------------|---------------|
| Financieringsreserves productiemiddelen | 34.025 | 37.393 |
| Financieringsreserves afschrijvingen | 18.704 | 18.055 |
| Totaal | 52.729 | 55.448 |

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 2025 betreffen de dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen voortkomende uit het spreidingsplan buitensportaccommodaties, investeringen in het MECC en

Centre Céramique, investeringen inzake verduurzaming van vastgoed, 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 | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---|---------------|---------------|
| Reserve werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten (WGA) | 88 | 0 |
| Reserve reparatie Werkloosheidswet | 184 | 184 |
| Reserve eigen risico Ziektewet | 67 | 57 |
| Reserve generatiepact | 736 | 1.165 |
| Reserve noodfonds | 3.543 | 4.121 |
| Reserve aanpak radicalisering / jihadisme | 267 | 385 |
| Reserve gesloten coffeeshopketen | 480 | 583 |
| Reserve mobiliteitsfonds | 1.279 | 1.316 |
| Reserve wervingsfonds acquisitie | 504 | 465 |
| Reserve beleidsinitiatieven aanloopstraten | 582 | 877 |
| Reserve evenementenfonds | 108 | 190 |
| Reserve combinatiefuncties | 464 | 603 |
| Reserve jeugdcultuurfonds | 156 | 156 |
| Reserve groot onderhoud Theater | 482 | 508 |
| Reserve groot onderhoud Kumulus en Centre Céramique | 760 | 629 |
| Reserve vervanging binnensportvoorzieningen | 850 | 720 |
| Reserve speelvoorzieningen | 870 | 870 |
| Reserve innovatieopdracht samenleven | 138 | 290 |
| Reserve sociaal investeringsfonds | 0 | 115 |
| Reserve spaarvariant MTB | 2.258 | 1.976 |
| Reserve intensivering re-integratie | 103 | 393 |
| Reserve vreemdelingen | 385 | 400 |
| Reserve amovering Skaeve Huse | 117 | 78 |
| Reserve beschermd wonen en maatschappelijke opvang | 2.807 | 4.029 |
| Reserve TOZO | 1.395 | 1.528 |
| Reserve gebiedsontwikkeling Maastricht Noord Oost | 1.461 | 2.167 |
| Reserve stedelijke vernieuwing | 3.452 | 3.561 |
| Reserve krimpgebieden | 82 | 427 |
| Reserve omgevingswet | 1.229 | 1.340 |
| Reserve TONK-middelen | 244 | 714 |
| Reserve burgerbegroting | 274 | 316 |
| Reserve energie- en warmtetransitie | 3.588 | 2.959 |
| Reserve Wet open overheid | 359 | 384 |
| Reserve participatie en integratie | 1.696 | 2.221 |
| Reserve brug Borgharen | 2.150 | 2.150 |
| Reserve snelle fietsroute | 750 | 750 |
| Reserve verhardingen | 14.958 | 15.100 |
| Reserve zwerfafval | 665 | 442 |
| Reserve nieuwe Maasbrug | 861 | 413 |
| Reserve cultuurmakers | 300 | 400 |
| Reserve vernieuwing Natuurhistorisch Museum | 5.323 | 5.323 |
| Reserve Participatiewet in balans | 596 | 550 |
| Reserve alleenverdienersproblematiek | 90 | 261 |
| Reserve ontwikkeling reïntegratieketen | 637 | 637 |
| Reserve groot onderhoud civiele kunstwerken | 2.626 | 1.555 |
| Reserve onderhoud groenvoorzieningen | 219 | 0 |
| Reserve Kasteel Borgharen/Waalse Kerk | 200 | 0 |
| Reserve instrumentenfonds | 100 | 0 |
| Reserve onderwijsachterstanden | 273 | 0 |
| Reserve projectleider nieuw financieel systeem | 875 | 0 |
| Reserve Middenzaal | 200 | 0 |
| Reserve meerjarige dynamiek | 225 | 380 |
| Reserve afrit 55 Randwyck | 7.218 | 0 |
| Reserve sociale infrastructuur tijdelijke ondersteuning naar werk | 182 | 0 |
| Reserve doorontwikkeling sociaal ontwikkelbedrijf | 403 | 0 |
| Reserve veerkrachtige wijken | 640 | 0 |
| Reserve goed verhuurderschap-betaalbare huur | 539 | 0 |
| Reserve overloop | 12.075 | 10.092 |
| Totaal | 83.113 | 73.780 |

Reserve werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten (WGA)

De gemeente is eigenrisicodragend 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.

Reserve eigen risico Ziektewet

De gemeente is eigenrisicodrager 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.

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 regeling voor organisaties getroffen door de energiecrisis en de subsidieregeling elektrificatie MKB. Daarnaast is de reserve ingezet ter dekking van lasten voortkomende uit co-financiering van duurzaamheidsmaatregelen.

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. De hiervoor ontvangen decentralisatie-uitkeringen zijn in voorgaande jaren gestort in deze 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 2025 is € 0,311 mln. gestort in de reserve. De onttrekkingen in 2025 (€ 0,450 mln.) hebben betrekking op de inzet van combinatiefuncties in 2025.

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 is in 2025 volledig ingezet.

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 2025 betrof de dekking van de in 2025 gemaakt uitvoeringskosten (€ 0,133 mln.).

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 2025 is € 0,706 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 krimpgebieden

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. In 2025 is € 0,345 mln. voor projecten onttrokken.

Reserve omgevingswet

Doel van deze reserve is de (gedeeltelijke) dekking van in- en uitvoeringskosten van de Omgevingswet. Voeding van de reserve vond plaats uit de decentralisatie-uitkering omgevingswet van het gemeentefonds.

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 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 vormen de voeding van deze reserve. Daar de (te) ontvangen middelen niet synchroon lopen met de uitgaven, worden de verschillen hiertussen gestort dan wel onttrokken uit de reserve. In 2025 is het saldo van € 0,629 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 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 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 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

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 mln.).

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 mln. 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 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

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

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

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

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

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 onderhoud groenvoorzieningen

Deze reserve dient ter dekking en egalisatie van de kosten van het groot onderhoud van groenvoorzieningen dat plaatsvindt op basis van periodieke inspecties.

Reserve Kasteel Borgharen/Waalse Kerk

Maastricht is de tweede monumentenstad in Nederland. In deze stad zijn er heel wat grote monumenten waarvan het toekomstbestendig maken ervan (restaureren, verduurzamen en herbesteden) een aanzienlijke inspanning vraagt van de eigenaar. In welbepaalde gevallen zien we dat ondanks dat de eigenaar zelf significant investeert en dat er heel wat subsidiebijdragen van verkregen worden het toch onmogelijk is het benodigde bedrag voor de restauratie en herbesteding bij mekaar te krijgen. Wanneer de eigendom van het monument ligt bij een particulier en/of een stichting en indien, ondanks de gedane inspanningen, de noodzakelijke middelen niet behaald worden, wil de gemeente in welbepaalde gevallen een incidentele subsidie aan de stichting geven. Dit is momenteel het geval voor de Waalse Kerk en Kasteel Borgharen. Deze reserve is bij de jaarstukken 2024 ingesteld ter dekking van deze subsidies.

Reserve instrumentenfonds

Om tegemoet te komen aan de vraag van verenigingen om instrumenten beschikbaar te stellen voor leerlingen in opleiding starten we een pilot waarbij Stichting Stump en Centre Céramique dezelfde service gaan verlenen aan leden en leerlingen van harmonieën en fanfares, die ze nu verlenen aan leerlingen van KUMA als het gaat om de uitleen van instrumenten (inclusief onderhoud en vervoer). Deze reserve is bij de jaarstukken 2024 ingesteld en dient ter dekking van de kosten die hiermee gepaard gaan.

Reserve onderwijsachterstanden

Deze reserve is bij de jaarstukken 2024 ingesteld ten behoeve van de instandhouding 'kleine zalen VVE'. Hiermee kunnen de huidige voorzieningen voor vroeg- en voorschoolse educatie (VVE) voornamelijk in stand worden gehouden en kan de huidige kwaliteit blijven worden geboden aan alle peuters. Met kleine zalen wordt bedoeld: peuteropvanglocaties die structureel (3 jaar) 3 of minder doelgroeppeuters (een peuter tussen 2,5 en 4 jaar met een VVE-indicatie) hebben.

Reserve projectleider nieuw financieel systeem

De reserve projectleider nieuw financieel systeem zal worden ingezet ter dekking van de lasten voor de projectleiding nieuw financieel informatiesysteem.

Reserve Middenzaal

Deze reserve is bij de 1^e Bestuursrapportage 2025 ingesteld ter dekking van kapitaallasten van investeringen in theatertechnische installaties en toneel- en theatertechnische inrichtingen zoals tribune, zaalverduistering, elektroakoestische techniek en theaterverlichting.

Reserve meerjarige dynamiek

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.

Reserve afrit 55 Randwyck

Voor de realisatie van afrit 55 naar Randwyck houden we rekening met een investering van € 15,000 mln. Omdat het volledig activeren (en vervolgens afschrijven) van deze investering waarschijnlijk niet mogelijk is omdat de afrit (groten)deels eigendom zal worden van Rijkswaterstaat nemen we deze investering in één keer als last. Ter dekking van die lasten vormen we vanuit de vrijval van de hiervoor benoemde stelpost kapitaallasten in de jaren 2025 en 2026 een reserve.

Reserve sociale infrastructuur tijdelijke ondersteuning naar werk

De structurele rijksbijdrage sociale infrastructuur is bedoeld voor werkplekken voor mensen die (tijdelijk) nog niet in staat zijn om bij een reguliere werkgever aan de slag te gaan en daarom zijn aangewezen op het sociaal ontwikkelbedrijf. Door deze financiële middelen meerjarig te reserveren, kan worden ingezet op de ondersteuning van personen die niet vallen onder beschermt werk, maar wel zijn aangewezen op de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven voor hun ontwikkeling richting

regulier werk of voor een tijdelijk vangnet. De reserve is gevormd bij de 2^e Bestuursrapportage 2025 en wordt ingezet ter dekking van nog te ramen kosten volgend uit implementatieplan sociale infrastructuur.

Reserve doorontwikkeling sociaal ontwikkelbedrijf

De reserve is gevormd bij de 2^e Bestuursrapportage 2025 en wordt ingezet ter dekking van kosten gemoeid met optimalisatie van de re-integratieketen en de (door)ontwikkeling van het op te richten mensontwikkelbedrijf.

Reserve veerkrachtige wijken

De reserve is gevormd bij de 2^e Bestuursrapportage 2025 en wordt ingezet ter dekking van de lasten voortkomende uit de meerjarige uitvoeringsplannen veerkrachtige wijken.

Reserve goed verhuurderschap-betalbare huur

De reserve is gevormd bij de 2^e Bestuursrapportage 2025 en wordt ingezet ter dekking van de kosten voor het uitvoeren van de wetten goed verhuurderschap en betaalbare huur.

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 1-1-2025 | her-rubricering | bestemming resultaat 2024 | vermindering ter dekking van afschrijvingen | toevoeging 2025 | onttrekking 2025 | boekwaarde per 31-12-2025 |
|---|-----------|-------------------------|-----------------|---------------------------|---|-----------------|------------------|---------------------------|
| Algemene reserve: | | | | | | | | |
| Algemene reserve | 0 | 25.602 | | 13.824 | | 0 | 0 | 39.426 |
| Vruchtboomfonds | 0 | 115.706 | | | | 13.466 | 12.656 | 116.516 |
| Egalisatiereserves: | | | | | | | | |
| Egalisatiereserve verkiezingen | 0 | 7 | | | | 0 | 7 | 0 |
| Egalisatiereserve Heiligdomsvaart | 5 | 55 | | | | 10 | 65 | 0 |
| Egalisatiereserve Reuzenfeest | 5 | 1 | | | | 7 | 0 | 8 |
| Egalisatie- en onderhoudsreserve MECC | 0 | 4.479 | | | | 944 | 680 | 4.743 |
| Egalisatiereserve organisatieontwikkeling | 0 | 397 | 824 | | | 0 | 446 | 775 |
| Bedrijfs-/egalisatiereserve | 0 | 13.914 | -824 | | | 11.775 | 1.310 | 23.555 |
| Financieringsreserves: | | | | | | | | |
| Financieringsreserve productiemiddelen openbare verlichting | 2 | 4.143 | | | | 958 | 298 | 4.803 |
| Financieringsreserve productiemiddelen verkeersregelinstallaties | 2 | 5.511 | | | | 971 | 644 | 5.838 |
| Financieringsreserve productiemiddelen parkeren | 2 | 2.808 | | | | 1.078 | 728 | 3.158 |
| Financieringsreserve productiemiddelen | diversen | 27.705 | -2.774 | | | 9.936 | 14.641 | 20.226 |
| Financieringsreserve afschrijvingen overspanningen openbare verlichting | 2 | 487 | | | 31 | 0 | | 456 |
| Financieringsreserve afschrijvingen vastgoed | 0 | 9.298 | | | 407 | 720 | | 9.611 |
| Financieringsreserve afschrijvingen ruimte | 5 | 0 | 2.774 | 750 | 111 | 0 | | 3.413 |
| Financieringsreserve afschrijvingen projecten | 8 | 2.214 | | | 105 | 0 | | 2.109 |
| Financieringsreserve afschrijvingen sport | 5 | 3.282 | | | 167 | 0 | | 3.115 |
| Overige bestemmingsreserves: | | | | | | | | |
| Reserve werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten (WGA) | 0 | 0 | | | | 634 | 546 | 88 |
| Reserve reparatie Werkloosheidswet | 0 | 184 | | | | 0 | 0 | 184 |
| Reserve eigen risico Ziektewet | 0 | 57 | | | | 41 | 31 | 67 |
| Reserve generatiepact | 0 | 1.165 | | | | 0 | 429 | 736 |
| Reserve noodfonds | 0 | 4.121 | | | | 0 | 578 | 3.543 |
| Reserve aanpak radicalisering / jihadisme | 1 | 385 | | | | 0 | 118 | 267 |
| Reserve gesloten coffeeshopketen | 1 | 583 | | | | 0 | 103 | 480 |
| Reserve mobiliteitsfonds | 2 | 1.316 | | | | 0 | 37 | 1.279 |
| Reserve wervingsfonds acquisitie | 3 | 465 | | | | 39 | 0 | 504 |
| Reserve beleidsinitiatieven aanloopstraten | 3 | 877 | | | | 142 | 437 | 582 |
| Reserve evenementenfonds | 3 | 190 | | | | 43 | 125 | 108 |
| Reserve combinatiefuncties | 5 | 603 | | | | 311 | 450 | 464 |
| Reserve jeugdcultuurfonds | 5 | 156 | | | | 0 | 0 | 156 |
| Reserve groot onderhoud Theater | 5 | 508 | | | | 88 | 114 | 482 |
| Reserve groot onderhoud Kumulus en Centre Céramique | 5 | 629 | | | | 131 | 0 | 760 |
| Reserve vervanging binnensportvoorzieningen | 5 | 720 | | | | 130 | 0 | 850 |
| Reserve speelvoorzieningen | 5 | 870 | | | | 0 | 0 | 870 |
| Reserve innovatieopdracht samenleven | 6 | 290 | | | | 0 | 152 | 138 |
| Reserve sociaal investeringsfonds | 6 | 115 | | | | 0 | 115 | 0 |
| Reserve spaarvariant MTB | 6 | 1.976 | | | | 282 | 0 | 2.258 |
| Reserve intensivering re-integratie | 6 | 393 | | | | 0 | 290 | 103 |
| Reserve vreemdelingen | 6 | 400 | | | | 0 | 15 | 385 |
| Reserve amovering Skaeve Huse | 6 | 78 | | | | 39 | 0 | 117 |
| Reserve beschermd wonen en maatschappelijke opvang | 6 | 4.029 | | | | 445 | 1.667 | 2.807 |
| Reserve TOZO | 6 | 1.528 | | | | 0 | 133 | 1.395 |
| Reserve gebiedsontwikkeling Maastricht Noord Oost | 8 | 2.167 | | | | 0 | 706 | 1.461 |
| Reserve stedelijke vernieuwing | 8 | 3.561 | | | | 0 | 109 | 3.452 |
| Reserve krimpgebieden | 8 | 427 | | | | 0 | 345 | 82 |
| Reserve omgevingswet | 8 | 1.340 | | | | 0 | 111 | 1.229 |
| Reserve TONK-middelen | 6 | 714 | | | | 0 | 470 | 244 |
| Reserve burgerbegroting | 0 | 316 | | | | 39 | 81 | 274 |
| Reserve energie- en warmtetransitie | 7 | 2.959 | | | | 629 | 0 | 3.588 |
| Reserve Wet open overheid | 0 | 384 | | | | 33 | 58 | 359 |
| Reserve participatie en integratie | 6 | 2.221 | | | | 350 | 875 | 1.696 |
| Reserve brug Borgharen | 2 | 2.150 | | | | 0 | 0 | 2.150 |
| Reserve snelle fietsroute | 2 | 750 | | | | 0 | 0 | 750 |
| Reserve verhardingen | 2 | 15.100 | | | | 0 | 142 | 14.958 |
| Reserve zwerfafval | 2 | 442 | | | | 350 | 127 | 665 |
| Reserve nieuwe Maasbrug | 2 | 413 | | | | 448 | 0 | 861 |
| Reserve cultuurmakers | 5 | 400 | | | | 0 | 100 | 300 |
| Reserve vernieuwing Natuurhistorisch Museum | 5 | 5.323 | | | | 0 | 0 | 5.323 |
| Reserve Participatiewet in balans | 6 | 550 | | | | 314 | 268 | 596 |
| Reserve alleenverdienersproblematiek | 6 | 261 | | | | 0 | 171 | 90 |
| Reserve ontwikkeling reïntegratieketen | 6 | 637 | | | | 0 | 0 | 637 |
| Reserve groot onderhoud civiele kunstwerken | 2 | 1.555 | | 1.896 | | 950 | 1.775 | 2.626 |
| Reserve onderhoud groenvoorzieningen | 5 | 0 | | 1.072 | | 1.087 | 1.940 | 219 |
| Reserve Kasteel Borgharen/Waalse Kerk | 5 | 0 | | 200 | | 0 | 0 | 200 |
| Reserve instrumentenfonds | 5 | 0 | | 100 | | 0 | 0 | 100 |
| Reserve onderwijsachterstanden | 4 | 0 | | 273 | | 0 | 0 | 273 |
| Reserve projectleider nieuw financieel systeem | 0 | 0 | | | | 875 | 0 | 875 |
| Reserve Middenzaal | 5 | 0 | | | | 200 | 0 | 200 |
| Reserve meerjarige dynamiek | 5 | 380 | | | | 0 | 155 | 225 |
| Reserve alrit 55 Randwyck | 2 | 0 | | | | 7.218 | 0 | 7.218 |
| Reserve warmtenet Trega/Zinkwit | 7 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| Reserve sociale infrastructuur tijdelijke ondersteuning naar werk | 6 | 0 | | | | 182 | 0 | 182 |
| Reserve doorontwikkeling sociaal ontwikkelbedrijf | 6 | 0 | | | | 403 | 0 | 403 |
| Reserve veerkrachtige wijken | 6 | 0 | | | | 640 | 0 | 640 |
| Reserve goed verhuurderschap-betaalbare huur | 8 | 0 | | | | 539 | 0 | 539 |
| Reserve overloop | diversen | 10.092 | | 200 | | 10.207 | 8.424 | 12.075 |
| Totaal | | 289.389 | 0 | 18.315 | 821 | 66.654 | 52.672 | 320.865 |

(*) herrubricering: dit betreft een administratieve verschuiving tussen reserves i.v.m. onjuiste verwerking in voorgaand boekjaar

Voorzieningen

De post voorzieningen is als volgt samengesteld:

| bedragen x € 1.000 | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|--|---------------|---------------|
| Voor verplichtingen, verliezen en risico's (BBV art. 44.1a en 1b) | 18.790 | 14.683 |
| Ter egalisering van kosten (BBV art. 44.1c) | 11.970 | 12.952 |
| Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is (BBV art. 44.2) | 61.677 | 58.351 |
| Totaal | 92.437 | 85.986 |

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 | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| APPA | 7.684 | 3.611 |
| Verlofsparen | 4.252 | 3.151 |
| Friciekosten voormalig personeel | 221 | 456 |
| Friciekosten Kumulus-docenten | 857 | 1.094 |
| Regeling vervoegd uittreden | 262 | 174 |
| Bougrondexploitatie Geusselt | 4.810 | 5.572 |
| Bougrondexploitatie Brightlands MHC | 400 | 400 |
| Bougrondexploitatie Brusselsepoort | 95 | 16 |
| Afkoop woningbouwinitiatieven | 209 | 209 |
| Totaal | 18.790 | 14.683 |

APPA

Voorziening voor opgebouwde pensioenrechten van bestuurders. De voorziening is gevormd omdat wethouders nog niet zijn aangesloten bij een pensioenfonds. Gemeenten zijn verplicht voor hun pensioen te sparen. Jaarlijks wordt de contante waarde van de opgebouwde pensioenrechten geactualiseerd.

Vanaf 1 januari 2028 gaan de pensioenen van politieke ambtsdragers over naar het nieuwe pensioenstelsel en wordt het overgedragen aan het ABP. In 2025 is, vooruitlopend op deze voorgenomen overdracht, de voorziening conform de aanbevelingen van de commissie BBV verhoogd. Verder zijn de pensioenverplichtingen inzake reeds ingegane pensioenen toegevoegd aan de voorziening zodat deze op het moment van overdracht aan het ABP toereikend is.

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.

Friciekosten 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 vervoegd uittreden

Voor medewerkers welke gebruik maken de RVU (Regeling Vervoegd 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> | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---|---------------|---------------|
| Preventief onderhoud BOG | 624 | 623 |
| Afkoop onderhoud vri's | 155 | 177 |
| Onderhoud fietsenstalling station | 340 | 300 |
| IBOR verhardingen | 3.671 | 3.905 |
| IBOR cultuurhistorische objecten | 33 | 33 |
| IBOR fonteinen | 233 | 329 |
| Onderhoud buitensportaccommodaties/kleed- clubgebouwen (eigenaar) | 114 | 111 |
| Onderhoud binnensportaccommodaties (eigenaar) | 1.508 | 1.284 |
| Onderhoud buitensportaccommodaties (velden/infra) | 3.223 | 2.937 |
| Onderhoud buitensportaccommodaties / kleed-clubgebouwen (gebruiker) | 470 | 579 |
| Sportinventaris binnensportaccommodaties | 109 | 582 |
| Onderhoud Geusseltbad (eigenaar) | 663 | 1.377 |
| Jachthaven St.Pieter | 354 | 311 |
| Frictiekosten afstoten gymzalen | 46 | 46 |
| Onderhoud stadion Geusselt | 427 | 358 |
| Totaal | 11.970 | 12.952 |

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.

| <i>bedragen x € 1.000</i> | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---|---------------|---------------|
| Riolen | 47.551 | 45.266 |
| Afval | 13.345 | 12.038 |
| Leefbaarheidsfonds corporaties/gemeente | 781 | 1.047 |
| Totaal | 61.677 | 58.351 |

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 1-1-2025 | toevoeging 2025 | vrijval 2025 | aanwending 2025 | boekwaarde per 31-12-2025 |
|--|-----------|-------------------------|-----------------|--------------|-----------------|---------------------------|
| <i>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's (BBV art. 44. 1a en 1b):</i> | | | | | | |
| APPA | 0 | 3.611 | 4.073 | | | 7.684 |
| Verlofsparen | 0 | 3.151 | 1.375 | | 274 | 4.252 |
| Frictiekosten voormalig personeel | 0 | 456 | 0 | 70 | 165 | 221 |
| Frictiekosten Kumulus-docenten | 5 | 1.094 | 0 | | 237 | 857 |
| Regeling vroegged uitreden | 0 | 174 | 225 | | 137 | 262 |
| Bougrondexploitatie Geusselt | 8 | 5.572 | 0 | | 762 | 4.810 |
| Bougrondexploitatie Brightlands MHC | 8 | 400 | 0 | | 0 | 400 |
| Bougrondexploitatie Brusselsepoort | 8 | 16 | 79 | | 0 | 95 |
| Afkoop woningbouwinitiatieven | 8 | 209 | 0 | | 0 | 209 |
| <i>Voorzieningen ter egalisatie van kosten (BBV art. 41.1c):</i> | | | | | | |
| Preventief onderhoud BOG | 0 | 623 | 2.955 | | 2.954 | 624 |
| Afkoop onderhoud vri's | 2 | 177 | 0 | | 22 | 155 |
| Onderhoud fietsenstalling station | 2 | 300 | 40 | | 0 | 340 |
| IBOR verhardingen | 2 | 3.905 | 3.075 | | 3.309 | 3.671 |
| IBOR cultuurhistorische objecten | 2 | 33 | 0 | | 0 | 33 |
| IBOR fontein | 2 | 329 | 104 | | 200 | 233 |
| Onderhoud buitensportaccommodaties/kleed- clubgebouwen (eigenaar) | 5 | 111 | 65 | | 62 | 114 |
| Onderhoud binnensportaccommodaties (eigenaar) | 5 | 1.284 | 280 | | 56 | 1.508 |
| Onderhoud buitensportaccommodaties (velden/infra) | 5 | 2.937 | 978 | | 692 | 3.223 |
| Onderhoud buitensportaccommodaties / kleed-clubgebouwen (gebruiker) | 5 | 579 | 197 | | 306 | 470 |
| Sportinventaris binnensportaccommodaties | 5 | 582 | 163 | | 636 | 109 |
| Onderhoud Geusseltbad (eigenaar) | 5 | 1.377 | 185 | | 899 | 663 |
| Jachthaven St.Pieter | 5 | 311 | 43 | | 0 | 354 |
| Frictiekosten afstoten gymzalen | 5 | 46 | 0 | | 0 | 46 |
| Onderhoud stadion Geusselt | 5 | 358 | 85 | | 16 | 427 |
| <i>Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is (BBV art. 44.2):</i> | | | | | | |
| Riolen | 7 | 45.266 | 2.285 | | 0 | 47.551 |
| Afval | 7 | 12.038 | 1.640 | | 333 | 13.345 |
| Leefbaarheidsfonds corporaties/gemeente | 8 | 1.047 | 0 | | 266 | 781 |
| Totaal | | 85.986 | 17.847 | 70 | 11.326 | 92.437 |

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 | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|--|----------------|----------------|
| Onderhandse leningen van: | | |
| - binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen | 3.333 | 4.000 |
| - binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 225.813 | 234.559 |
| - openbare lichamen | 38.086 | 40.059 |
| Waarborgsommen | 700 | 676 |
| Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | 585 | 683 |
| Totaal | 268.517 | 279.977 |

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar over het jaar 2025:

| <i>bedragen x € 1.000</i> | 31-12-2024 | Vermeerderingen | Aflossingen | 31-12-2025 |
|--|----------------|-----------------|---------------|----------------|
| Onderhandse leningen | 278.618 | 2.000 | 13.386 | 267.232 |
| Waarborgsommen | 676 | 107 | 83 | 700 |
| Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | 683 | 0 | 98 | 585 |
| Totaal | 279.977 | 2.107 | 13.567 | 268.517 |

Een nadere toelichting op de schuldpositie is opgenomen in de paragraaf financiering. De rentelast op de vaste schulden bedraagt € 4,487 mln.

Flottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

| <i>bedragen x € 1.000</i> | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---|----------------|----------------|
| Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 73.832 | 59.446 |
| Overlopende passiva | 117.968 | 137.947 |
| Totaal | 191.800 | 197.393 |

De liquide middelen van RIEC Limburg, Programmabureau ZL Bereikbaar en GR Geul&Maas zijn opgenomen onder de overlopende passiva. Verwezen wordt ook naar de toelichting bij liquide middelen.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

| <i>bedragen x € 1.000</i> | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Kasgeldleningen bij openbare lichamen | 1.000 | 4.800 |
| Overige kasgeldleningen | 10.300 | 1.400 |
| Banksaldi | 0 | 0 |
| Overige schulden | 62.532 | 53.246 |
| Totaal | 73.832 | 59.446 |

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

| <i>bedragen x € 1.000</i> | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|--|----------------|----------------|
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | 22.723 | 24.653 |
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 90.214 | 84.427 |
| Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen | 18.664 | 28.867 |
| Totaal | 131.601 | 137.947 |

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel zijn hierna gespecificeerd:

| bedragen x € 1.000 | 31-12-2024 | ontvangen | vrijgevallen | 31-12-2025 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Het Rijk: | | | | |
| Ijsbanen en zwembaden | 120 | 0 | 120 | 0 |
| Sanering verkeerslawaaï * | 31 | 404 | 93 | 342 |
| Gevelmaatregelen Parkweg 1-3 * | 7 | 0 | 7 | 0 |
| Geluidsanering Wilhelminasingel | 77 | 0 | 0 | 77 |
| Onderwijsachterstanden | 242 | 4.303 | 3.536 | 1.009 |
| Geluidsisolatie Meerssenerweg | 37 | 0 | 4 | 33 |
| Geluidsisolatie Akersteenweg | 80 | 0 | 7 | 73 |
| Geluidssanering overig Maastricht | 331 | 0 | 1 | 330 |
| Huisvesting kwetsbare personen | 28 | 0 | 28 | 0 |
| MKB deals | 30 | 0 | 30 | 0 |
| Transformatie jeugd | 625 | 0 | 199 | 426 |
| Verkeersveiligheidsmaatregelen | 1.456 | 0 | 250 | 1.206 |
| Ventilatie scholen | 117 | 410 | 61 | 466 |
| Schone Lucht Akkoord | 639 | 163 | 480 | 322 |
| Herstructurering volkshuisvesting Maastricht-Heuvelland | 14.061 | 0 | 405 | 13.656 |
| Huisvesting aandachtsgroepen | 3.901 | 58 | 0 | 3.959 |
| Klimaatadaptatie | 1.550 | 0 | 294 | 1.256 |
| Energiearmoede | 3.527 | 0 | 707 | 2.820 |
| Impuls jongerencultuur | 421 | 0 | 421 | 0 |
| DU bodemopgaven | 18 | 0 | 4 | 14 |
| Lokale aanpak isolatie | 5382 | 2.274 | 259 | 7.397 |
| Startbouwimpuls | 2909 | 0 | 0 | 2.909 |
| Regiodeal | 19268 | 5.821 | 7.779 | 17.310 |
| Bibliotheek | 440 | 0 | 152 | 288 |
| CDOKE | 4803 | 9.732 | 5.722 | 8.813 |
| WOKT Geusselt | 7155 | 0 | 0 | 7.155 |
| WOKT Trega Zinkwit | 3921 | 0 | 143 | 3.778 |
| Impuls jongeren&talent | 236 | 0 | 236 | 0 |
| impulsaanpak winkelgebieden | 132 | 0 | 0 | 132 |
| Heroïne experiment | 31 | 706 | 696 | 41 |
| Maatregelen asielzoekers | 88 | 0 | 0 | 88 |
| Preventieakkoord/aanpak | 43 | 0 | 35 | 8 |
| NPO | 548 | 0 | 533 | 15 |
| Wet Inburgering | 3.265 | 2.512 | 2.325 | 3.452 |
| Versterking radicalisering | 85 | 95 | 67 | 113 |
| Kinderopvangtoeslag affaire | 105 | 0 | 105 | 0 |
| Participatie budget inburgering | 9 | 0 | 0 | 9 |
| Onderwijsroute | 115 | 107 | 109 | 113 |
| GALA 2023-2026 | 125 | 2.361 | 2.272 | 214 |
| Ontheemde peuters | 54 | 0 | 54 | 0 |
| TOZO 2021 * | 87 | 0 | 0 | 87 |
| TOZO 2022 | 158 | 1 | 0 | 159 |
| TOZO 2023 | 353 | 0 | 0 | 353 |
| TOZO 2024 | 1065 | 0 | 1.056 | 9 |
| TOZO 2025 | 0 | 894 | 63 | 831 |
| Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed | 298 | 0 | 24 | 274 |
| Preventie met gezag | 1200 | 1.555 | 1.315 | 1.440 |
| Opvang Ontheemden Oekraïne | 3 | 7.513 | 7.513 | 3 |
| IZA | 65 | 710 | 619 | 156 |
| Daginulling dementerende personen | 87 | 0 | 87 | 0 |
| VSV gelden | 117 | 1.605 | 1.404 | 318 |
| Versterking Clientperspectief | 63 | 0 | 25 | 38 |
| Centrale toegang JH | 338 | 0 | 0 | 338 |
| Duaal traject Maastricht Maakt Talent | 0 | 200 | 0 | 200 |
| SPUK Spreidingswet | 0 | 362 | 0 | 362 |
| Work in NL | 0 | 178 | 14 | 164 |
| GIP 2025-2028 | 0 | 299 | 247 | 52 |
| Subs Innov Exp Jeugdh Limburg | 0 | 423 | 165 | 258 |
| CMK4 | 0 | 155 | 0 | 155 |
| Subsidie WGS | 0 | 42 | 0 | 42 |
| Subs prj-wijk.Nazareth-Pottenberg | 0 | 2.372 | 0 | 2.372 |
| Fricriebudget 2025 | 0 | 619 | 619 | 0 |
| Structurele algemene Rijksbijdrage RIEC's | 0 | 5.527 | 5.527 | 0 |
| RIEC Limburg | 0 | 340 | 340 | 0 |
| Overige Nederlandse overheidslichamen: | | | | |
| Provinciale subsidie mobiliteit (BDU) | 750 | 17 | 15 | 752 |
| Subsidie Marienberg | 500 | 0 | 0 | 500 |
| Boomstructuren Vaeshartelt: Beukenlaan * | 16 | 0 | 16 | 0 |
| Routenetwerk fase 2 * | 53 | 0 | 0 | 53 |
| Rivierpark Maasvallei | 944 | 25 | 321 | 648 |
| Restauratie monumenten | 15 | 29 | 3 | 41 |
| Maatsch. Progr. Archeologie | 3 | 0 | 0 | 3 |
| Grens-informatiepunt | 590 | 0 | 256 | 334 |
| OHBA regeling COA | 725 | 0 | 0 | 725 |
| Nazorg ex-gedetineerden | 68 | 41 | 54 | 55 |
| Aanplant bomen | 37 | 0 | 0 | 37 |
| Klimaatthuis | 79 | 0 | 0 | 79 |
| Aanpak Euregionale en internationale arbeidsmarkt | 159 | 1.109 | 617 | 651 |
| Wijkaanpak Nazareth | 14 | 0 | 0 | 14 |
| Versterking aanpak ondermijning | 302 | 0 | 302 | 0 |
| Ironman 2021-2023 | 75 | 0 | 0 | 75 |
| Netwerk Veilig Limburg | 60 | 0 | 12 | 48 |
| Project Onderschat | 36 | 0 | 0 | 36 |
| Versterken kernen | 155 | 391 | 0 | 546 |
| Cofinanciering Interreg V L ANED, VI Klimaatbuust StadsGroen | 0 | 53 | 53 | 0 |
| Ondersteuning tijdelijke capaciteit stikstof | 0 | 67 | 26 | 41 |
| Snelfietsroute Maastricht-Sittard * | 0 | 204 | 114 | 90 |
| GIP 2025-2028 | 0 | 151 | 100 | 51 |
| Totaal | 84.427 | 53.828 | 48.041 | 90.214 |

Gewaarborgde geldleningen

De gewaarborgde geldleningen bedroegen ultimo 2025 € 2.351,300 mln. (2024: € 1.972,678 mln.) waarvan € 1.017,734 mln. met Wsw-borg en € 3,616 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 marktwaarde van het DAEB-bezit van de woningcorporaties in onze gemeente.

De aan de gemeente Maastricht toe te rekenen schuldrest per ultimo 2025 bedraagt € 1.021,102 mln. (2024: € 973,790 mln.). Hiervan is € 1.017,734 mln. WSW-geborgd en € 3,616 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 GELDENINGEN AAN INSTELLINGEN PER 31-12-2025

| INSTELLINGEN | Hoofdsom | Toegerekende schuldrest *** | WSW-borging | Hypotheek-recht |
|--------------|----------|-----------------------------|-------------|-----------------|
| | x € 1000 | x € 1000 | x € 1000 | x € 1000 |

A. TOEGELATEN INSTELLINGEN. **

| | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|----------|
| WONEN LIMBURG | 513.989 | 13.920 | 13.920 | 0 |
| SERVATIUS WONEN EN VASTGOED * | 430.753 | 416.187 | 416.187 | 0 |
| WOONPUNT | 551.547 | 415.318 | 415.318 | 0 |
| WONINGSTICHTING MAASVALLEI MAASTRICHT | 184.179 | 171.655 | 171.655 | 0 |
| WOONZORG NEDERLAND | 659.710 | 654 | 654 | 0 |
| TOTAAL TOEGELATEN INSTELLINGEN: | 2.340.178 | 1.017.734 | 1.017.734 | 0 |

B. OVERIGE GARANTIES.

1. VERZORGINGSSECTOR

| | | | | |
|----------------------------------|--------------|------------|----------|------------|
| GEBOUW "3X FACTOREN" AZM | 1.977 | 692 | 0 | 692 |
| TOTAAL VERZORGINGSSECTOR: | 1.977 | 692 | 0 | 692 |

2. OVERIGEN

| | | | | |
|---|--------------|--------------|----------|--------------|
| UNIVERSITEIT MAASTRICHT (NRF) | 499 | 59 | 0 | 0 |
| GRÜNFELD/VAN DEN BOSCH (NRF) | 46 | 13 | 0 | 0 |
| KRUISHERENCOMPLEX (NRF) lening 1 | 4.300 | 1.892 | 0 | 1.892 |
| KRUISHERENCOMPLEX (NRF) lening 2 | 4.300 | 1.033 | 0 | 1.033 |
| CORRECTIE REKENING-COURANT TEGOED BIJ NRF | | -320 | | |
| TOTAAL OVERIGEN: | 9.145 | 2.676 | 0 | 2.924 |

| | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|--------------|
| TOTAAL GEGARANDEERDE GELDENINGEN: | 2.351.300 | 1.021.102 | 1.017.734 | 3.616 |
|--|------------------|------------------|------------------|--------------|

* Servatius Wonen en Vastgoed heeft een zogenaamde flexibele hoofdsom lening, waarbij er per 31/12/2025 € 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 marktwaarde van het DAEB-bezit van de betreffende corporatie in een gemeente.

Niet uit de balans blijvende 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 werden er op afroep kasgeldleningen aan het MECC verstrekt. Per 10 januari 2024 is de (voorlopig) laatste aan 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 en in heel 2025 geen kasgeldleningen meer nodig heeft gehad. In 2026 wordt bekeken of en zo ja in welke vorm deze kredietfaciliteit voor het MECC nog nodig blijft.

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 | € 32,292 mln. | 31-12-2030 |
| Begeleiding Individueel | Maastricht-Heuvelland | € 7,780 mln. | 31-12-2030 |
| Begeleiding Individueel Strategisch | Maastricht, Meerssen en Valkenburg a/d Geul | € 14,924 mln. | 31-12-2030 |
| Begeleiding Groep | Maastricht-Heuvelland | € 3,141 mln. | 31-12-2030 |
| Begeleiding Groep Strategisch | Maastricht, Meerssen en Valkenburg a/d Geul | € 4,614 mln. | 31-12-2030 |
| Wmo Hulp bij huishouding | Maastricht-Heuvelland | € 36,470 mln. | 31-12-2033 |
| Wmo hulpmiddelen | Maastricht-Heuvelland | € 5,500 mln. | 30-06-2027 |
| Wmo trapliften | Maastricht-Heuvelland en Parkstad | € 0,400 mln. | 31-12-2027 |
| Vervoer op maat (inkoop via GR Omnibuzz) | Limburg | € 4,20 0mln. | 31-12-2027 |
| Algemeen toegankelijke voorzieningen BGG ouderen | Eijsden-Margraten, Maastricht en Valkenburg aan de Geul | € 3,247 mln. | 31-12-2027 |
| Maatschappelijke Opvang zonder Verblijf | Maastricht-Heuvelland | € 0,862 mln. | 31-12-2030 |
| Safe Houses | Maastricht-Heuvelland | € 0,634 mln. | 31-12-2026 |
| Gesloten en intensieve klinische jeugdhulp | Zuid-Limburg | € 6,188 mln. | 31-12-2026 |
| Wonen (jeugd) | Zuid-Limburg | € 7,248 mln. | 31-12-2026 |
| Ambulant (jeugd) | Zuid-Limburg | € 85,246 mln. | 31-12-2028 |
| Crisis (jeugd) | Zuid-Limburg | € 1,158 mln. | 31-12-2026 |
| Maatwerkcontracten | | € 1,384 mln. | 31-12-2032 |
| Vervoer Taxibedrijf | Zuid-Limburg | € 1,613 mln. | 31-12-2026 |

Overige contractuele verplichtingen

De overige contractuele verplichtingen bedragen in totaal circa € 79 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 2025 |
|--|-------------------|
| Algemene middelen | |
| Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is | 1.500 V |
| Algemene uitkering | 1.942 V |
| Dividend | 5 V |
| Financieringsfunctie (treasury) | 2.263 N |
| Onvoorzien/risicobuffer | 0 N |
| Subtotaal algemene middelen | 1.184 V |
| Kosten overhead | |
| Subtotaal kosten overhead | 886 N |
| Programma's | |
| 1 Veiligheid | 267 V |
| 2 Verkeer, vervoer en waterstaat | 1.993 V |
| 3 Economie | 520 N |
| 4 Onderwijs | 424 V |
| 5 Sport, cultuur en recreatie | 763 V |
| 6 Sociaal domein | 2.663 V |
| 7 Volksgezondheid en milieu | 868 N |
| 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | 3.586 V |
| 0 Bestuur en ondersteuning | 1.741 N |
| Subtotaal taakvelden | 6.567 V |
| Mutaties reserves | |
| Stortingen | 663 V |
| Onttrekkingen | 3.012 N |
| Subtotaal mutaties reserves | 2.349 N |
| Heffing vennootschapsbelasting | |
| Subtotaal heffing vennootschapsbelasting | 41 V |
| Gerealiseerd resultaat | 4.557 V |

Hierna wordt kort op de belangrijkste posten van het rekeningresultaat ingegaan.

Algemene middelen

Lokale heffingen

Het voordelig resultaat van € 1,500 mln. is als volgt te specificeren naar de belastingsoorten.

| Lokale heffingen (bedragen x € 1.000) | begroting 2025, na wijziging | rekening 2025 | resultaat 2025 |
|---------------------------------------|------------------------------------|---------------|----------------|
| Onroerende zaakbelasting | 45.667 | 45.906 | 238 V |
| Parkeerbelasting | 10.630 | 11.351 | 721 V |
| Hondenbelasting | 561 | 547 | 13 N |
| Reclamebelasting | 847 | 852 | 4 V |
| Precariobelasting | 1.741 | 2.120 | 378 V |
| Lasten en heffing invordering | -644 | -473 | 171 V |
| Totaal lokale heffingen | 58.803 | 60.303 | 1.500 V |

Een nadere toelichting treft u aan in de paragraaf lokale heffingen.

Programma's

Programma 1 Veiligheid

Het voordelig resultaat van het programma 1 Veiligheid bedraagt € 0,231 mln. en is hoofdzakelijk te verklaren vanuit taakveld Crisisbeheer en brandweer (1.1). De grootste afwijking betreft een lagere bijdrage aan de Veiligheidsregio Zuid-Limburg dan geprognoseerd bij de 2^e Bestuursrapportage 2025 (€ 0,145 mln.).

Programma 2 Verkeer en vervoer

Het voordelig resultaat van het programma 2 Verkeer en Vervoer bedraagt € 1,540 mln. en is hoofdzakelijk te verklaren vanuit taakvelden Verkeer en Vervoer (2.1) en Parkeren (2.2). De grootste afwijkingen betreffen:

- Openbare verlichting: € 0,572 mln. V
- Kapitaallasten: € 0,312 mln. V
- Schoon: € 0,178 mln. N
- Realiseren meer fietsparkeerplaatsen: € 0,168 mln. V

Het voordeel openbare verlichting komt met name door lagere energielasten, als gevolg van enerzijds lagere markttarieven en anderzijds doordat het verbruik onbemeterd is en daardoor lastig te prognoseren.

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).

Het nadeel bij Schoon komt doordat zowel de kosten € 0,230 mln. hoger en de baten € 0,061 mln. lager waren dan begroot. De hogere kosten zijn voornamelijk veroorzaakt door meerkosten voor inhuur personeel (€0,104 mln.). De baten zijn € 0,113 mln. lager in verband met een lager dan begrote SUP (Single Use Plastic)-vergoeding, welke wordt verrekend met de reserve Zwerfafval waardoor dit geen resultaat-effect heeft. Deze lagere opbrengsten worden gedempt door extra opbrengsten uit een loonkostensubsidie (€ 0,030 mln.) en de verkoop van voertuigen (€ 0,045 mln.).

De prognose bij de 2^e Bestuursrapportage 2025 was dat het jaarbudget meer fietsparkeerplaatsen (dus inclusief onttrekking aan de reserve overloop) van € 0,891 mln. volledig besteed zou worden. In 2025 heeft een versnelling plaatsgevonden in het realiseren van fietsstallingen. Daarmee is het overschot grotendeels weggewerkt, maar nog niet in het geheel. Opdracht voor realisatie en besteding van budget zijn uitgezet. Vanwege de omvang van het project konden niet alle fietsstallingen in 2025 uitgevoerd worden en zijn doorgeschoven naar 2026.

Programma 3 Economie

Het nadelig resultaat van het programma 3 Economie bedraagt € 0,643 mln. en is hoofdzakelijk als volgt te verklaren:

- GrensInfoPunt 20-24 (taakveld 3.1): € 0,241 mln. V
- Verliesneming grondexploitatie Maastricht-Zuid (taakveld: 3.2): € 0,943 mln. V
- Toeristenbelasting (taakveld 3.4): € 0,103 mln. N

De formele subsidievaststelling door de provincie voor het GrensInfoPunt 2020-2024 loopt momenteel nog en wordt naar verwachting in 2026 afgerond. Het hiermee gemoeide bedrag blijft beschikbaar op de balans en de overige middelen vallen vrij ten gunste van het resultaat.

Het financiële gevolg van de opgestelde hercalculatie van de grondexploitatie bedrijventerrein Maastricht Zuid resulteert per saldo in een tussentijdse verliesneming van € 0,943 mln. Dit als gevolg van toegenomen risico's en beperkingen op het gebied van netcongestie en stikstofregels.

De realisatie van de toeristenbelasting is lager dan verwacht. Bij de 2^{de} bestuursrapportage waren alleen de overnachtingen van het eerste halfjaar 2025 beschikbaar en is een inschatting gemaakt van de aantallen overnachtingen van het tweede halfjaar. Deze inschatting blijkt achteraf enigszins te hoog.

Programma 4 Onderwijs

Het voordelig resultaat op programma 4 Onderwijs bedraagt € 0,424 mln. en wordt met name veroorzaakt door de lagere kapitaallasten op taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting (effect € 0,393 mln.). De lagere kapitaallasten houden verband met de lagere werkelijke rentelasten waardoor, conform BBV-voorschriften, de omslagrente is verlaagd van 0,5% naar 0,0%.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Het voordelige resultaat op programma 5 Sport, cultuur en recreatie bedraagt € 0,402 mln. De grootste afwijkingen betreffen:

- Kapitaallasten sportaccommodaties (taakveld 5.2): € 0,141 mln. V
- Onderhoud walmuren - vestingwerken (taakveld 5.5): € 0,156 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).

Met betrekking tot walmuren-vestingwerken was de prognose bij de 2^e bestuursrapportage 2025 een verwacht negatief resultaat a.g.v. onvoorziene herstelwerkzaamheden aan een vestingmuur in de Lage Fronten (€ 0,050 mln.) en aan de overkluizing van de Jeker ter hoogte van de walmuur bij de Reek (€ 0,150 mln.). Het jaarbudget is hiervoor bijgesteld, maar dit is niet nodig gebleken. Om het te verwachten negatief resultaat (als gevolg van de calamiteiten bij Lage Fronten en de overkluizing van de Jeker bij de Reek) te beperken zijn een aantal voor 2025 geplande werkzaamheden van minder hoge prioriteit uitgesteld kunnen worden naar 2026. O.a. voor de geplande werkzaamheden aan de Jekertoren was de omgevingsvergunning nog niet verleend en de geplande werkzaamheden aan de Preekherengang en Nieuwenhofstraat zijn uitgesteld kunnen worden omdat de subsidievoorwaarden dat mogelijk maakten.

Programma 6 Sociaal domein

Op het programma Sociaal domein is in 2025 een voordelig resultaat gerealiseerd van € 2,863 mln. (incl. resultaat op reservemutaties). De grootste afwijkingen betreffen:

- Doorbelasting regiogemeenten (taakvelden 6.2 en 6.71): € 0,493 mln. V
- Personeel (taakvelden 6.2 en 6.71): € 0,493 mln. V
- BUIG Algemene bijstand (taakveld 6.3): € 0,713 V
- MTB (taakveld 6.4): € 0,831 mln. V
- Jeugd: behandeling individueel (taakveld 6.72): € 0,879 mln. N
- Regionale inzet beschermd wonen/maatschappelijke opvang (taakveld 6.81): € 0,554 V

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.

Het voordelig resultaat op de personeelslasten is ontstaan door onderbezetting/vacatureruimte.

Het voordeel op BUIG Algemene bijstand wordt met name veroorzaakt door een vrijval van de voorziening dubieuze debiteuren van € 0,718 mln.

Het exploitatietekort MTB over 2025 valt bijna € 0,700 mln. lager uit dan begroot. Daarnaast kon een deel van de voor de verstrekte lening aan MTB gevormde voorziening vrijvallen (voordeel € 0,133 mln.).

Een toename binnen de arrangementen intensief (een systemische behandeling met als doel om jeugdigen thuis te kunnen laten wonen) en een toename van de midden-lange individuele behandeling leiden tot € 0,879 mln. hogere lasten Jeugd. Deze ontwikkeling hangt samen met een stijgende zorgzwaarte.

De op basis van de centrumregeling gecorrigeerde verrekenings-systematiek van de personeelskosten heeft tot een extra onttrekking uit de (regio)reserve beschermd wonen en maatschappelijke opvang geleid waardoor op deze regionale taak een voordeel is behaald.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Het voordelig resultaat op programma 7 bedraagt € 0,192 mln. Dit resultaat betreft voornamelijk het voordelig resultaat op taakveld 7.4 Milieubeheer van € 0,188 V. dat vrijwel volledig wordt veroorzaakt door een incidenteel toegekende korting van 40% (€ 0.192 mln.) op de laatste kwartaalbijdrage aan de Omgevingsdienst Zuid-Limburg (ODZL).

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Het voordelig resultaat op programma 8 bedraagt € 2,582 mln. en bestaat met name uit:

- Afwikkelen bouwgrondexploitaties (taakveld 8.2): € 0,529 mln. V
- Realisatiestimulans (taakveld 8.3): € 1,680 mln. V

Naar aanleiding van het opstellen van de hercalculaties van de bouwgrondexploitaties zijn de projecten Malberg en Randwyck-ontsluiting afgesloten met een positief resultaat van per saldo € 0,149 mln. Eveneens zijn de voorzieningen voor de projecten Palace en Ambyerveld bijgesteld. Per saldo een positief resultaat van € 0,380 mln.

De Realisatiestimulans is een financiële regeling van het rijk die gemeenten beloont voor het realiseren van betaalbare woningen, met een bijdrage van € 7.000 per woning. Deze tijdelijke regeling heeft betrekking op start bouw van woningen in de jaren 2025 tot en met 2029. Deze middelen zullen worden ontvangen in 2026, maar indien de bouw in 2025 is gestart (dat geldt voor 240 woningen) dient de baat in 2025 (o.b.v. BBV-richtlijnen) verantwoord te worden. Omdat een concreet bestedingsvoorstel voor deze middelen nog opgesteld dient te worden, wordt voorgesteld een bestemmingsreserve voor deze gelden in te stellen.

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Het nadelig resultaat op programma 0 bedraagt € 3,032 mln. en wordt met name veroorzaakt door:

- APPA (taakveld: 0.1): € 3,316 mln. N
- Personeelslasten (taakveld: 0.4): € 1,284 mln. N
- Kapitaallasten (taakveld: 0.5): € 2,301 mln. N
- Opbrengst naheffingen parkeerbelasting (taakveld: 0.63): € 0,811 mln. V
- Algemene uitkering (taakveld: 0.7): € 0,975 mln. V
- Personeelslasten (taakveld: 0.8): € 0,674 mln. V

Jaarlijks ontvangt de gemeente een herberekening van de contante waarde van de toekomstige pensioenverplichtingen van bestuurders. Per 1 januari 2028 worden de toekomstige pensioenverplichtingen van bestuurders en toekomstige verplichtingen samenhangende met reeds ingegane pensioenen en wachtgelders, overgedragen aan stichting Pensioenfonds ABP. Deze overdracht vloeit voort uit de Wet toekomst pensioenen die sinds 1 juli 2023 in werking is getreden en waarvoor tot uiterlijk 1 januari 2028 een overgangperiode bestaat. Teneinde in 2028, het verwachte jaar van overgang, niet met een eenmalig extra hoge last geconfronteerd te worden heeft het

Ministerie van BZK in haar jaarlijkse circulaire voorgeschreven op welke wijze de gemeente vanaf 2025 alvast rekening kan gaan houden met de overgang in 2028.

Er heeft een herberekening van de voorziening APPA plaatsgevonden welke leidt tot een additionele storting van € 4,073 mln. Hiervan heeft een bedrag ad € 0,575 mln. betrekking op toekomstige pensioenverlichtingen jegens bestuurders, € 0,306 mln. heeft betrekking op toekomstige pensioenverplichtingen jegens wachtgelders en het restantbedrag ad € 3,192 mln. heeft betrekking op toekomstige pensioenverplichtingen verband houdende met reeds ingegane pensioenen. Voor toekomstige pensioenverplichtingen verband houdende met wachtgelders en ingegane pensioenen dient, m.i.v. 2025, een actuariële voorziening gevormd te worden. Tot 2025 was dit niet het geval.

In de 2^{de} bestuursrapportage 2025 was rekening gehouden met een storting van € 0,757 mln. De gemeente heeft geen invloed op de actuariële herberekening en kan dus niet sturen op de uitkomst van deze herberekening.

Het nadelig resultaat op personeelslasten bedraagt per saldo € 1,284 mln. en bestaat ook voor- en nadelen die enerzijds ontstaan door verschillende oorzaken die zijn gerelateerd aan taakveld 0.4. De voordelen ontstaan voornamelijk door vacature-/ formatieruimte, lagere herstructureringskosten, aanvullende dekkingen vanuit specifieke uitkeringen en hogere productieve inzet op projecten. De nadelen hebben voornamelijk betrekking op inhuur derden, afgesloten vaststellingsovereenkomsten, nagekomen sociale lasten voorgaande jaren, extra inzet op Burgerparticipatie (stadsdeelprogramma) en doorontwikkeling Thuis in Maastricht en lagere doorbelastingen aan derden.

Anderzijds wordt taakveld 0.4 ook gebruikt om de voor- en nadelen op personeelslasten die zijn ontstaan op andere taakvelden administratief te muteren op de gemeentebrede bedrijfsreserves. Voor een toelichting op de oorzaken van voor- en nadelen op andere taakvelden wordt verwezen naar de toelichtingen die zijn opgenomen bij de oorspronkelijke taakvelden.

T.o.v. de bijgestelde begroting is ca. € 0,031 mln. minder aan reguliere rentekosten gemaakt. Vanwege het verlagen van het renteomslagpercentage naar 0%, is er € 0,006 mln. minder kapitaallasten geboekt. Er werden kasgeldleningen aangetrokken t.b.v. de doorverstrekking aan deelnemingen. De rentekosten van deze opgenomen kasgeldleningen bedroegen ca. € 0,115 mln.. Deze moeten echter gezien worden samen met de rentebaten van de verstrekte kasgeldlening aan deze deelnemingen (zie hieronder). Rentelasten en -baten van kasgeldleningen worden niet begroot, aangezien op voorhand niet duidelijk is of en zo ja, kasgeldleningen daadwerkelijk (t.b.v. deze deelnemingen) benodigd zijn. Per saldo een nadeel aan de lastenkant van € 0,078 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%. Bij de herberekening van het renteomslag o.b.v. de definitieve rentekosten kon het renteomslagpercentage worden verlaagd naar 0%. Dit betekent dat op het taakveld treasury € 2,487 mln. minder rentebaten zijn verantwoord t.o.v. de verwachte rentebaten bij de opmaak van de begroting (door afdelingen aan taakveld treasury te vergoeden rente over de investeringen (staat C)). Dit nadeel op het taakveld treasury wordt echter gecompenseerd door de gerealiseerde voordelen op de kapitaallasten over de vaste activa binnen de diverse taakvelden.

M.b.t. verstrekte kasgeldleningen aan deelnemingen is sprake van een voordeel op de rentebaten van € 0,121 mln. (dit voordeel moet zoals hierboven vermeld bekeken worden tezamen met het nadeel aan de lastenkant). Tenslotte is er nog een voordeel van € 0,143 mln. t.a.v. de rente welke we over (tijdelijk) in 's Rijks schatkist gestalde middelen ontvangen. Het volume en de duur van de uitgezette gelden was langer dan verwacht hetgeen een positief effect heeft op de rentevergoeding. Per saldo een nadeel aan de batenkant van € 2,223 mln.

Het voordelige resultaat van de opbrengst naheffingen parkeerbelasting (€ 0,811 mln.) ontstaat doordat het proces (eerder dan verwacht) is omgezet van volledig fysieke opvolging van de scanauto naar beeldbeoordeling met deels fysieke opvolging. Daarnaast is in deze periode de bezetting van de

scanauto in lijn gebracht met hetgeen in de businesscase Scanauto is afgesproken. Dit resulteert in een verhoogde opbrengst naheffingen over de laatste maanden van het jaar 2025.

De afwijking tussen de (gewijzigde) begroting en de realisatie met betrekking tot de Algemene uitkering bedraagt € 1,942 mln. Deze afwijking bestaat uit de volgende twee componenten:

- *Decembercirculaire 2025: € 1,604 mln. (V)*
Via de decembercirculaire vindt de afrekening tussen het Rijk en de gemeentes plaats voor het lopende boekjaar. Uit dien hoofde is een bedrag ad € 1,270 mln. ontvangen voor taakmutaties en decentralisatie-uitkeringen. Hiervan is een bedrag ad € 0,967 mln. gestort in de reserve overloop (zie toelichting bij Reserve overloop). Het resterende bedrag dat via de decembercirculaire beschikbaar is gekomen (€ 0,334 mln.) heeft enerzijds betrekking op het financieel effect van de aanpassing van de maatstaf 'Huishoudens met een laag inkomen met drempel' ad € 1,407 mln. (V) en anderzijds op de aanpassing van de inkomstenmaatstaf 'WOZ-waarden' ad € 1,073 mln. (N). Door middel van een Raadsinformatiebrief (2026.00326) is de Raad nader geïnformeerd over de financiële effecten van de decembercirculaire 2025.
- *Afrekening voorgaande jaren: € 0,338 mln. (V)*
In het boekjaar 2025 zijn afrekeningen ontvangen over voorgaande uitkeringsjaren. Dit houdt met name verband met het aanpassen van de zogenaamde uitkeringsfactor over de uitkeringsjaren 2023 en 2024. Dit leidt in 2025 tot een positief effect van € 0,338 mln. op de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

Reserve overloop

De toevoeging aan de reserve overloop ad € 0,967 mln. heeft betrekking op een drietal decentralisatie-uitkeringen (Erfgoed deal, Meerkosten Oekraïne Sociaal Domein en Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp) en op één taakmutatie (wet versterking regie volkshuisvesting) die in de decembercirculaire 2025 door het Rijk beschikbaar zijn gesteld. Aangezien deze gelden beschikbaar moeten blijven voor het jaar 2026 heeft storting in de reserve overloop plaatsgevonden. In 2026 worden deze gelden toegevoegd aan de exploitatiebudgetten van betreffende afdelingen voor de uitvoering van het van toepassing zijnde beleid. Door middel van een Raadsinformatiebrief (2026.00326) is de Raad nader geïnformeerd over de financiële effecten van de decembercirculaire 2025.

Het voordeel op de personeelskosten (taakveld 0.8) ten bedrage van € 0,674 mln. bestaat enerzijds uit hogere gerealiseerde productieve inzet op projecten (€ 0,491 mln.) en anderzijds ontstaat een voordeel van € 0,171 mln. doordat verwachte herstructureringskosten niet hebben plaatsgevonden.

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 € 0,663 mln. minder gestort dan begroot en € 3,008 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 |
| Bedrijfs-/egalisereserve | 329 N | 17 V |
| Financieringsreserve afschrijvingen vastgoed | 439 V | 49 N |
| Reserve noodfonds | 0 N | 381 N |
| Reserve beschermd wonen en maatschappelijke opvang | 2.022 V | 1.023 N |
| Reserve gebiedsontwikkeling Maastricht Noord Oost | 50 V | 294 N |
| Reserve stedelijke vernieuwing | 0 N | 766 N |
| Reserve energie- en warmtetransitie | 1.061 V | 0 N |
| Reserve overloop | 2.138 N | 109 V |
| Overige afwijkingen | 442 N | 621 N |
| Totaal afwijkingen | 663 V | 3.008 N |

De afwijkende mutaties in de bedrijfs-/egalisereserve worden met name veroorzaakt doordat de werkelijke resultaten op de personeelslasten afwijken van de ramingen ten tijde van de bestuursrapportages. Het voordeel op de personeelslasten is groter dan geraamd en daarom is er meer gestort in de reserve.

De storting in de financieringsreserve afschrijvingen vastgoed bleek niet volledig 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 voor verduurzaming lager was dan verwacht.

De mutaties in de (regionale) reserve beschermd wonen en maatschappelijke opvang hangen samen met de voor- dan wel nadelen die worden behaald op de uitvoering van deze regionale taken. In 2025 heeft op basis van de centrumregeling gecorrigeerde verrekening systematiek van de personeelskosten een extra onttrekking uit de (regio)reserve beschermd wonen en maatschappelijke opvang plaatsgevonden.

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 van toepassing op de reserves gebiedsontwikkeling Maastricht Noord Oost, stedelijke vernieuwing en energie- en warmtetransitie.

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 voordelig resultaat op vennootschapsbelasting over boekjaar 2025 is € 0,041 mln. 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 2025 | waarvan incidenteel | waarvan structureel |
|--|------------------|------------------------|------------------------|
| Lasten | | | |
| Programma 1 Veiligheid | 24.828 | 267 | 24.561 |
| Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat | 57.264 | 19.913 | 37.351 |
| Programma 3 Economie | 32.110 | 1.253 | 30.857 |
| Programma 4 Onderwijs | 15.682 | 333 | 15.349 |
| Programma 5 Sport, cultuur en recreatie | 63.960 | 5.461 | 58.499 |
| Programma 6 Sociaal domein | 307.103 | 14.169 | 292.934 |
| Programma 7 Volksgezondheid en milieu | 57.313 | 2.337 | 54.976 |
| Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | 17.635 | 555 | 17.080 |
| Programma 0 Bestuur en ondersteuning | 157.906 | 37.325 | 120.581 |
| Totaal lasten (incl. reservemutaties) | 733.801 | 81.613 | 652.188 |
| Baten | | | |
| Programma 1 Veiligheid | 2.662 | 252 | 2.410 |
| Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat | 15.049 | 7.782 | 7.267 |
| Programma 3 Economie | 33.305 | 1.804 | 31.501 |
| Programma 4 Onderwijs | 7.732 | 291 | 7.441 |
| Programma 5 Sport, cultuur en recreatie | 19.495 | 5.567 | 13.928 |
| Programma 6 Sociaal domein | 105.191 | 15.613 | 89.578 |
| Programma 7 Volksgezondheid en milieu | 59.320 | 1.244 | 58.076 |
| Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | 10.984 | 2.266 | 8.718 |
| Programma 0 Bestuur en ondersteuning | 508.058 | 31.145 | 476.913 |
| Totaal baten (incl. reservemutaties) | 761.796 | 65.964 | 695.832 |
| Gerealiseerd resultaat | 27.995 V | 15.649 N | 43.644 V |

Voorgaande overzicht laat een structureel voordelig resultaat zien van € 43,644 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 | 14.833 V |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves | 13.162 V |
| Saldo na bestemming | 27.995 V |
| Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) | 15.649 N |
| Structureel saldo | 43.644 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 2025 | nummer toelichting |
| Programma 1 Veiligheid | | |
| Toevoegingen aan reserves | 267 | 22 |
| Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat | | |
| Hoogwaterveiligheid | 1.911 | 1 |
| Toevoegingen aan reserves | 18.002 | 22 |
| Programma 3 Economie | | |
| Hercalculatie grondexploitatie Bedrijventerrein Maastricht Zuid | 943 | 2 |
| Toevoegingen aan reserves | 310 | 22 |
| Programma 4 Onderwijs | | |
| Toevoeging aan reserves | 333 | 22 |
| Programma 5 Sport, cultuur en recreatie | | |
| SPUK GALA | 886 | 3 |
| Toevoegingen aan reserves | 4.575 | 22 |
| Programma 6 Sociaal domein | | |
| SPUK GALA | 676 | 4 |
| SPUK Wet Inburgering | 1.680 | 5 |
| EnergieNoodfonds gemeenschapshuizen | 168 | 6 |
| Innovatie sociaal domein | 152 | 7 |
| Uitgaven tlv investeringsfonds Duurz | 115 | 8 |
| SPUK IZA | 497 | 9 |
| Opvang vluchtelingen Oekraïne | 7.533 | 10 |
| Toevoegingen aan reserves | 3.348 | 22 |
| Programma 7 Volksgezondheid en milieu | | |
| SPUK GALA | 778 | 11 |
| Toevoegingen aan reserves | 1.559 | 22 |
| Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | | |
| Hercalculatie bouwgrondexploitaties | -380 | 12 |
| Toevoegingen aan reserves | 935 | 22 |
| Programma 0 Bestuur en ondersteuning | | |
| Toevoegingen aan reserves | 37.325 | 22 |
| Totaal incidentele lasten | 81.613 | |

Incidentele baten

| Specificatie incidentele baten groter dan € 100.000 | | |
|---|-----------------------|--------------------|
| (bedragen x € 1.000) | Incidentele bate 2025 | nummer toelichting |
| Programma 1 Veiligheid | | |
| Onttrekkingen aan reserves | 252 | 23 |
| Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat | | |
| Onttrekkingen aan reserves | 7.782 | 2 |
| Programma 3 Economie | | |
| Incidentele Vrijval GIP 2020-2024 | 241 | 13 |
| Onttrekkingen aan reserves | 1.563 | 23 |
| Programma 4 Onderwijs | | |
| Onttrekkingen aan reserves | 291 | 23 |
| Programma 5 Sport, cultuur en recreatie | | |
| Bijdrage BTW-compensatie SPUK Sport | 103 | 14 |
| SPUK GALA Sport- en bewegingsstimule | 886 | 15 |
| Onttrekkingen aan reserves | 4.578 | 23 |
| Programma 6 Sociaal domein | | |
| SPUK GALA | 676 | 16 |
| SPUK Wet Inburgering | 1.680 | 17 |
| SPUK IZA | 624 | 18 |
| Opvang vluchtelingen Oekraïne | 7.533 | 19 |
| Onttrekkingen aan reserves | 5.100 | 23 |
| Programma 7 Volksgezondheid en milieu | | |
| SPUK GALA Preventieprogramma's | 778 | 20 |
| Onttrekkingen aan reserves | 466 | 23 |
| Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | | |
| Hercalculaties bouwgrondexploitaties | 149 | 21 |
| Onttrekkingen aan reserves | 2.117 | 23 |
| Programma 0 Bestuur en ondersteuning | | |
| Onttrekkingen aan reserves | 31.145 | 23 |
| Totaal incidentele baten | 65.964 | |

Toelichting incidentele baten en lasten

1. Dit betreft m.n. de bijdrage aan het samenwerkingsverband Zuidelijk Maasdal ad. € 1,610 mln. in 2025 en de kosten voor aankoop & sloop Borgharenweg 180 (totaal ca. € 0,250 mln.)
2. Betreft verliesneming grondexploitatie bedrijventerrein Maastricht-Zuid.
3. SPUK GALA: Sportakkoord, Brede Regeling Combinatiefuncties en leefomgeving. Incidentele middelen met de looptijd 2023-2026, voor de periode 2027-2030 vanuit het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA).
4. SPUK GALA: Mantelzorg, 'een tegen eenzaamheid', welzijn op recept en sociale basis, gezondheidsachters. Incidedentele middelen met de looptijd 2023-2026, voor periode 2027-2030 vanuit AZWA.
5. Tijdelijke regeling voor imigranten te inburgeren. Incidedentele middelen met de looptijd 2023-2026, voor periode 2027-2030 vanuit AZWA.
6. Tijdelijke regeling die jaarlijks voor 1 jaar verlengd wordt.
7. Betreft incidentele lasten digitalisatie en innovatie sociaal domein. Lasten worden gedekt uit een hiervoor ingestelde reserve.
8. Betreft voorbereidingskosten bouw dag- en nachtopvang in Amby.

9. Regeling loopt t/m 2026, financieringsvorm 2027 wordt nog besloten. Betreft loonkosten om uitvoering te geven aan IZA.
10. Tijdelijke regeling om ontheemden Oekraïners op te vangen. De regeling liep van 2023-2025 en wordt vervolgens met 1 jaar verlengd.
11. Kansrijke start, valpreventie, aanpak overgewicht/obesitas en mentale gezondheid. Incidentele middelen met de looptijd 2023-2026, voor periode 2027-2030 vanuit AZWA.
12. Betreft bijstelling van de voorzieningen Palace en Ambyerveld.
13. De formele subsidievaststelling door de provincie voor het GrensInfoPunt 2020-2024 loopt momenteel nog en wordt naar verwachting in 2026 afgerond. Het hiermee gemoeide bedrag blijft beschikbaar op de balans en de overige middelen vallen vrij ten gunste van het resultaat.
14. Bijdrage BTW-compensatie SPUK Sport op gemaakte kosten voor onderhoud sportlocaties.
15. Dit betreft de ontvangen Rijksuitkering SPUK Gala, onderdeel Sport en beweging.
16. Dit betreft de ontvangen Rijksuitkering SPUK Gala, onderdeel Mantelzorg.
17. Dit betreft de ontvangen Rijksmiddelen SPUK Wet Inburgering
18. Dit betreft de ontvangen Rijksmiddelen SPUK IZA.
19. Tijdelijke regeling om ontheemden Oekraïners op te vangen. De regeling liep van 2023-2025 en wordt vervolgens met 1 jaar verlengt.
20. Dit betreft de ontvangen Rijksuitkering SPUK Gala, onderdeel preventieprogramma's.
21. Dit betreft winstnemingen van bouwgrondexploitaties Malberg en Randwyck-ontsluiting.
22. & 23: 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) | 31 |
| Totaal structurele onttrekkingen aan reserves | 198 |
| Financieringsreserve kapitaallasten sport | 0 |
| Financieringsreserve afschrijvingen (onderdeel: dekking kapitaallasten openbare verlichting) | 0 |
| Totaal 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 2025 | | | |
|---|--|---|---------------|
| bedragen x € 1 | C.J.G. Kusters | K.K. Leonard | P. Peeters |
| Functiegegevens | Gemeentesecretaris / Algemeen Directeur | Gemeentesecretaris | Griffier |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024 | 1-1 t/m 31-12 | 3-12 t/m 31-12 | 1-1 t/m 31-12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| Dienstbetrekking? | ja | ja | ja |
| Bezoldiging | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 166.539,97 | € 19.442,62 | € 135.707,00 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 23.316,96 | € 1.814,71 | € 21.507,96 |
| Subtotaal | € 189.856,93 | € 21.257,33 | € 157.214,96 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 246.000,00 | € 19.545,21 | € 246.000,00 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging | € 189.856,93 | € 21.257,33 | € 157.215,00 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | Dit bedrag betreft een uitbetaling van de uitbetaling saldo Keuzebudget en kan op grond van artikel 3, lid 2 Uitvoeringsregeling WNT toegerekend worden aan voorgaande maanden zonder dat dit leidt tot een overschrijding van het bezoldigingsmaximum in 2025. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |

| Gegevens 2024 | | | |
|--|--|--------------------|---------------|
| bedragen x € 1 | C.J.G. Kusters | K.K. Leonard | P. Peeters |
| Functiegegevens | Gemeentesecretaris / Algemeen Directeur | Gemeentesecretaris | Griffier |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024 | 1-1 t/m 31-12 | N.v.t. | 1-4 t/m 31-12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | N.v.t. | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja | N.v.t. | ja |
| Bezoldiging | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 159.937,34 | N.v.t. | € 92.711,76 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 23.400,84 | N.v.t. | € 15.452,28 |
| Subtotaal | € 183.338,18 | N.v.t. | € 108.164,04 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 233.000,00 | N.v.t. | € 175.068,31 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging | € 183.338,18 | N.v.t. | € 108.164,04 |

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking:

In 2025 was er geen leidinggevende topfunctionaris zonder dienstbetrekking meer werkzaam binnen de gemeente Maastricht. Omwille van deze reden zijn de vergelijkende cijfers 2024 niet meer opgenomen.

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 topfunctionarissen groter dan het hiervoor geldende maximumbedrag. Tot slot heeft geen andere functionaris, niet-zijnde een (gewezen) topfunctionaris, binnen de gemeente Maastricht een bezoldiging hoger dan het WNT-maximum.

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 2025 na wijziging | | | realisatie 2025 | | | begrotingsafwijking | | |
| | baten | lasten | saldo | baten | lasten | saldo | baten | lasten | saldo |
| 1 Veiligheid | 997 | 23.415 | 22.418 N | 2.410 | 24.561 | 22.151 N | 1.413 V | 1.146 N | 267 V |
| 2 Verkeer, vervoer en waterstaat | 7.192 | 41.211 | 34.019 N | 7.236 | 39.262 | 32.026 N | 44 V | 1.949 V | 1.993 V |
| 3 Economie | 11.346 | 10.884 | 462 V | 20.115 | 20.173 | 58 N | 8.769 V | 9.289 N | 520 N |
| 4 Onderwijs | 7.628 | 15.960 | 8.332 N | 7.441 | 15.349 | 7.908 N | 187 N | 611 V | 424 V |
| 5 Sport, cultuur en recreatie | 13.287 | 58.685 | 45.398 N | 14.725 | 59.360 | 44.635 N | 1.438 V | 675 N | 763 V |
| 6 Sociaal domein | 96.971 | 303.298 | 206.327 N | 100.395 | 304.059 | 203.664 N | 3.424 V | 761 N | 2.663 V |
| 7 Volksgezondheid en milieu | 59.073 | 55.105 | 3.968 V | 57.253 | 54.153 | 3.100 V | 1.820 N | 952 V | 868 N |
| 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | 11.963 | 23.382 | 11.419 N | 6.863 | 14.696 | 7.833 N | 5.100 N | 8.686 V | 3.586 V |
| 0 Bestuur en ondersteuning | 476.965 | 119.231 | 357.734 V | 478.251 | 121.919 | 356.332 V | 1.286 V | 2.688 N | 1.402 N |
| Totaal saldo van baten en lasten | 685.422 | 651.171 | 34.251 V | 694.689 | 653.532 | 41.157 V | 9.267 V | 2.361 N | 6.906 V |
| Toevoeging/onttrekking aan reserves | 56.504 | 67.317 | 10.813 N | 53.492 | 66.654 | 13.162 N | 3.012 N | 663 V | 2.349 N |
| Gerealiseerd resultaat | 741.926 | 718.488 | 23.438 V | 748.181 | 720.186 | 27.995 V | 6.255 V | 1.698 N | 4.557 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)



| SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026 | | | | | | | | |
|--|---------------|---|--|---|--|--|---|---|
| Verantwoorder | Lijstingscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Omvang | 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 Aard controle n.v.t. Indicator: A14/01 | Bestedingen (jaar T) komen overeen met activiteitenplan per hoofdcategorie (Ja/Nee) Aard controle D1 Indicator: A14/02 | Besteding uitvoering activiteiten (jaar T) per hoofdcategorie Zelfstandige uitvoering (excl. SISA tussen medeoverheden) Aard controle R Indicator: A14/03 | Cumulatieve besteding uitvoering activiteiten (t/m jaar T) per hoofdcategorie Vanaf SISA 2021 Incl. SISA tussen medeoverheden Aard controle R Indicator: A14/04 | Afwijking t.o.v. aanvraag overeengekomen (Ja/Nee) in (jaar T) per hoofdcategorie - bij Ja is indicator 06 verplicht Aard controle n.v.t. Indicator: A14/05 | Toelichting afwijking besteding (jaar T) volgens projectplan per hoofdcategorie 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 Persoonsgenichte aanpak van radicaliserende 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 Deskundigheidsbeoordeling 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 | |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) Ja | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A14/07 | | | | |
| JenV | A21 | Regeling specifieke uitkering ter voorkoming van georganiseerde en ondermijnende jeugdcriminaliteit 2023 Gemeenten | Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A21/01 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A21/02 | Project afgerond in jaar T (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A21/03 | Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: A21/04 | | |
| | | | € 1.315.151 | € 1.320.393 | Nee | Project loopt nog | | |
| JenV | A49 | Frisiebudget 2025 & 2026 | Besteding (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A49/01 | Cumulatieve besteding (indien van toepassing) (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A49/02 | Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A49/03 | Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: A49/04 | | |
| | | | € 619.000 | € 619.000 | Nee | De eindverantwoording dient na | | |
| JenV | A50 | Structurele algemene Rijksbijdrage RIEC's | Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A50/01 | Besteding cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A50/02 | Project afgerond? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A50/03 | Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: A50/04 | | |
| | | | € 6.423.303 | € 6.423.303 | Nee | De eindverantwoording dient na | | |
| JenV | A56 | RIEC Limburg 2025 | Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A56/01 | Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A56/02 | Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: A56/03 | | | |
| | | | € 340.000 | N.v.t. | Nee | | | |
| FIN | B2 | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten | Aantal uitgewerkte plannen van aanpak (in jaar T) Aard controle D2 Indicator: B2/01 | Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02 | Normbedragen voor a, b, d en f (Ja/Nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03 | Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05 | | |
| | | | 39 | 102 | Ja | Ja | Nee | |
| | | | Reeks 1 | 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 | 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 | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11 | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13 |
| | | | € 557.589 | € 1.057.737 | € 0 | € 0 | € 150.304 | € 150.304 |
| | | | Reeks 2 | Reeks 2 | Reeks 2 | Reeks 2 | Reeks 2 | Reeks 2 |
| | | | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14 | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15 | Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16 | Normbedrag onderdeel b x aantal driesspreken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 | Normbedrag onderdeel d x aantal PwA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18 | Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PwA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19 |
| | | | € 402 | € 58.542 | € 143.247 | € 364.458 | € 74.139 | € 197.159 |
| | | | Reeks 2 | Reeks 2 | Reeks 2 | Reeks 2 | Totaal | Totaal |
| | | | 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 | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21 | Normbedrag onderdeel f x aantal driesspreken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22 | Normbedrag onderdeel f x aantal driesspreken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23 | Totaal verantwoordings (jaar T) voor de SPLUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24 | Totaal verantwoordings (jaar T) voor de SPLUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24 |
| | | | € 127.073 | € 370.093 | € 0 | € 824 | € 1.052.534 | € 1.052.534 |

| | | | | | | | | | |
|-----|-----|---|---|---|--|---|---|--|-----------|
| BZK | C62 | Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire | Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen Aard controle R Indicator: C62/01 | Einderantwoord (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02 | | | | | |
| BZK | C92 | Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid | Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C92/01 | Nee 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 | | |
| OCW | D8 | Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB) | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) | Correctie besteding (jaar T-1) (jaar T-1) Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05 | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) | |
| | | Gemeenten | | | | | | | |
| | | | € 124.532 | € 0 | 1 | 1.930 | 93 | | |
| | | | Aard controle R Indicator: D8/01 | Aard controle R Indicator: D8/02 | Aard controle R Indicator: D8/03 | Aard controle R Indicator: D8/04 | Aard controle R Indicator: D8/05 | Aard controle R Indicator: D8/06 | |
| | | | € 4.034.787 | € 0 | € 0 | € 498.605 | € 241.975 | € 1.008.515 | |
| | | | Hiërarchisch per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen | Aan andere gemeenten (in jaar T) overboekbare middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid | Hiërarchisch per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen | Van andere gemeenten (in jaar T) overboekbare middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid | | | |
| | | | Bedrag | Bedrag | Bedrag | Bedrag | | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07 | Aard controle R Indicator: D8/08 | Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09 | Aard controle R Indicator: D8/10 | | | |
| | | | 1 | | | | | | |
| | | | 2 | | | | | | |
| | | | 100 | | | | | | |
| OCW | D14 | Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen | Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld | 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 | 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: D14/01 | Aard controle R Indicator: D14/02 | Aard controle R Indicator: D14/03 | | | | |
| | | | € 509.306 | € 0 | € 60.690 | | | | |
| | | | Correctie besteding (jaar T-1) | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) | Opgebouwde reserve (jaar T) | Einderantwoord (Ja/Nee) | | | |
| | | | Aard controle R Indicator: D14/04 | Aard controle R Indicator: D14/05 | Aard controle R Indicator: D14/06 | Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07 | | | |
| | | | € 0 | € 546.820 | € 532.568 | Ja | | | |
| | | | Hiërarchisch per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen | Aan andere gemeenten (in jaar T) overboekbare middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs | Hiërarchisch per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen | Van andere gemeenten (in jaar T) overboekbare middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs | | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08 | Aard controle R Indicator: D14/09 | Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10 | Aard controle R Indicator: D14/11 | | | |
| | | | 1 | | | | | | |
| | | | 2 | | | | | | |
| | | | 10 | | | | | | |
| 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 | Einderantwoord (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 | € 0 | € 5.000 | Ja | | | |
| | | | 2 | € 31.160 | € 35.395 | Ja | | | |
| | | | 3 | € 1.000 | € 10.000 | Ja | | | |
| | | | 4 | € 0 | € 145.000 | Ja | | | |
| | | | 5 | € 0 | € 5.000 | Ja | | | |
| | | | 6 | € 31.160 | € 35.395 | Ja | | | |
| | | | 7 | € 0 | € 5.000 | Ja | | | |
| | | | 8 | € 1.000 | € 10.000 | Ja | | | |
| | | | 9 | € 0 | € 1.000 | Ja | | | |
| | | | 10 | € 0 | € 8.984 | Ja | | | |
| | | | 11 | € 61.136 | € 61.136 | Ja | | | |
| | | | 12 | € 24.427 | € 49.695 | Ja | | | |
| | | | 13 | € 900 | € 5.000 | Ja | | | |
| | | | 14 | € 0 | € 4.235 | Ja | | | |
| | | | 15 | € 31.160 | € 31.160 | Ja | | | |
| | | | 16 | € 13.764 | € 13.764 | Ja | | | |
| | | | 17 | € 0 | € 9.000 | Ja | | | |
| | | | 18 | € 20.940 | € 74.400 | Ja | | | |
| | | | 19 | € 15.000 | € 15.000 | Ja | | | |
| | | | 20 | € 15.956 | € 15.956 | Ja | | | |
| | | | 21 | € 0 | € 15.980 | Ja | | | |
| | | | 22 | € 31.160 | € 35.395 | Ja | | | |
| | | | 23 | € 4.100 | € 4.100 | Ja | | | |
| | | | 24 | € 30.000 | € 59.263 | Ja | | | |
| | | | 25 | € 44.200 | € 97.312 | Ja | | | |
| | | | 26 | € 15.000 | € 15.000 | Ja | | | |
| | | | 27 | € 15.000 | € 15.000 | Ja | | | |
| | | | 28 | € 0 | € 6.500 | Ja | | | |
| | | | 29 | € 0 | € 29.800 | Ja | | | |
| | | | 30 | € 1.000 | € 9.999 | Ja | | | |
| | | | 31 | € 1.000 | € 10.000 | Ja | | | |
| | | | 32 | € 1.000 | € 10.000 | Ja | | | |
| | | | 33 | € 0 | € 1.458 | Ja | | | |
| | | | 34 | € 31.160 | € 35.395 | Ja | | | |
| | | | 35 | € 0 | € 12.070 | Ja | | | |
| OCW | D23 | Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen | Beschikkingnummer/referentienuummer | Aard van de activiteit besteding (jaar T) | Besteding (jaar T) | Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2025 naar 2026. | 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 | € 152.133 | € 67.967 | c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening | € 152.133 |
| | | | 2 | SB230186 | c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening | € 0 | € 220.000 | c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening | € 0 |
| | | | 100 | | | | | | |
| | | | Einderantwoord (Ja/Nee) | | | | | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07 | | | | | | |
| | | | 1 | Nee | | | | | |
| | | | 2 | Nee | | | | | |
| | | | 100 | | | | | | |

| 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 | |
| | | | 1 Gemeente Heerlen | € 118.500 | € 118.500 | Ja | | |
| | | | 2 Gemeente Sittard-Geleen | € 58.500 | € 58.500 | Ja | | |
| | | | 3 Stc. Via Zuid | € 58.593 | € 58.593 | Ja | | |
| lenW | E3 | Subsidiereregeling sanering verkeerslawaai | Heronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen emasa de verantwoordingsinformatie | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Overige bestedingen (jaar T) | Besteding (jaar T) door meeswerk 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 LK | € 37.895 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 2 lenW/BSK-2018/186261 LK | € 53.931 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | Heronder per regel één projectnummer en in de kolommen emasa de verantwoordingsinformatie | 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 kosten ProRail (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 LK | € 85.511 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee |
| | | | 2 lenW/BSK-2018/186261 LK | € 479.812 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee |
| lenW | E10B | Regeling specifieke uitkering snelfietsroutes | 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 2021/17842 | € 114.381 | € 1.620.579 | Nee | Ja | |
| | | | 2 | | | | | |
| | | | 100 | | | | | |
| | | | Kopie projectnaam/nummer | Grote scope wijzigingen? (Ja/Nee) | Ernstige veranderingen? (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 2021/17842 | Nee | Nee | | | |
| | | | 2 | | | | | |
| | | | 100 | | | | | |
| lenW | E20 | Regeling stimulerende 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) | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk | |
| | | | 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 | | |
| | | | € 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 (stukken, meters) | | | |
| | | | 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 Saheren van verticale stoepranden en hoogteverschillen tussen verharding 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 Geregide oversteekplaats (GOP) in gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur | Nee | 0 | | | |
| | | | 18 Voetgangersoversteekplaats (VOP) in gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur | Nee | 0 | | | |
| | | | 19 Aanleg van een fietsoversteek (middeneiland), alleen bij een kruispunt | Nee | 0 | | | |
| | | | 20 Saheren van verticale stoepranden en hoogteverschillen tussen verharding en berm | Nee | 0 | | | |

| lenW | E27B | Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SISa tussen medeoverheden) Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen | Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/01 | Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen Aard controle R Indicator: E27B/02 | Overige bestedingen (jaar T) Aard controle R Indicator: E27B/03 | Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen Aard controle R Indicator: E27B/04 | Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen Aard controle R Indicator: E27B/05 | |
|------|------|---|---|--|---|---|--|---|
| | | | 1 2017/39620 fetsroute dr. Nevenstraat | € 0 | € 0 | | | |
| | | | 2 2020/50502 (fase 1A) incl 300K gedragsbeleid inzake Snelfietsroute Maastricht- Sittard | € 0 | € 0 | | | |
| | | | 100 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) Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond in u voor de komende jaren (geen bestedingen meer wilt verantwoorden) | |
| | | | 1 2017/39620 fetsroute dr. Nevenstraat | € 0 | € 0 | Wettelijk met initiatief ingediend bij Provincie | Nee | |
| | | | 2 2020/50502 (fase 1A) incl 300K gedragsbeleid inzake Snelfietsroute Maastricht- Sittard | € 67.156 | € 0 | door Zuid-Limburg Bereikbaar bij SISa 2023 verklaard en inhoudelijk verantwoord | Nee | |
| lenW | E44 | Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 | Beschikingsnummer Aard controle n.v.t. Indicator: E44/01 | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: E44/02 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: E44/03 | Besteding (jaar T) ten laste van cofinanciering Aard controle R Indicator: E44/04 | Besteding (t/m jaar T) cofinanciering cumulatief Aard controle n.v.t. Indicator: E44/05 | Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E44/06 |
| | | | 1 (2023) IENW/BSK-2023/82255 zaaknummer 31187608 en nummer 5000006046 | € 0 | € 50.157 | € 0 | € 20.463 | Nee |
| | | | 2 (2024) IENW/BSK-2024/83903 zaaknummer 31196583 en nummer 5000006672 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee |
| | | | Kopie beschikingsnummer | Naam/nummer maatregel | Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel | | | |
| | | | 1 (2023) IENW/BSK-2023/82255 zaaknummer 31187608 en nummer 5000006046 | 1) Gemeente Eijsden-Margraten: vasthouden en bergen van regenwater | Nee | | | |
| | | | 2 (2024) IENW/BSK-2024/83903 zaaknummer 31196583 en nummer 5000006672 | 2) Gemeente Gulpen-Wittem: vasthouden en bergen van regenwater | Nee | | | |
| | | | 3 (2024) IENW/BSK-2024/83903 zaaknummer 31196583 en nummer 5000006672 | 3) Gemeente Maastricht: opruimen van verharding en vergroening van omgeving | Ja | | | |
| | | | 4 (2024) IENW/BSK-2024/83903 zaaknummer 31196583 en nummer 5000006672 | 4) Gemeente Meerssen: bergingscapaciteit vergroten en vergroten afcapaciteit van watersysteem | Nee | | | |
| | | | 5 (2024) IENW/BSK-2024/83903 zaaknummer 31196583 en nummer 5000006672 | 5) Gemeente Eijsden-Margraten: vasthouden van regenwater, bergingscapaciteit vergroten en vergroten afcapaciteit van watersysteem | Nee | | | |
| | | | 6 (2024) IENW/BSK-2024/83903 zaaknummer 31196583 en nummer 5000006672 | 6) Gemeente Valkenburg: bergingscapaciteit vergroten en vergroten afcapaciteit van watersysteem | Nee | | | |
| | | | Kopie beschikingsnummer | Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | Correctie besteding (jaar T-1) t/m SISa tussen medeoverheden | Correctie cofinanciering (jaar T-1) t/m SISa tussen medeoverheden | | |
| | | | 1 (2023) IENW/BSK-2023/82255 zaaknummer 31187608 en nummer 5000006046 | Nee | € 293.586 | € 3.902.707 | | |
| | | | 2 (2024) IENW/BSK-2024/83903 zaaknummer 31196583 en nummer 5000006672 | Nee | € 0 | € 0 | | |
| | | | 3 (2024) IENW/BSK-2024/83903 zaaknummer 31196583 en nummer 5000006672 | Ja | € 0 | € 0 | | |
| | | | 4 (2024) IENW/BSK-2024/83903 zaaknummer 31196583 en nummer 5000006672 | Nee | € 0 | € 0 | | |
| | | | 5 (2024) IENW/BSK-2024/83903 zaaknummer 31196583 en nummer 5000006672 | Nee | € 0 | € 0 | | |
| | | | 6 (2024) IENW/BSK-2024/83903 zaaknummer 31196583 en nummer 5000006672 | Nee | € 0 | € 0 | | |
| lenW | E53 | Regeling specifieke uitkering Schone Lucht Akkoord | Beschikingsnummer / en projectnaam Aard controle n.v.t. Indicator: E53/01 | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: E53/02 | Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: E53/03 | Daadwerkelijke startdatum van het project (dd/mm/jj) Aard controle n.v.t. Indicator: E53/04 | Daadwerkelijke einddatum van het project (dd/mm/jj) Aard controle n.v.t. Indicator: E53/05 | Energingen binnen 3 maanden na afronding project gedeeld (ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E53/06 |
| | | | 1 SPUKSLA-22-02973312 ZES (2) | € 0 | € 100.000 | 1-1-2022 | onbekend | Nee |
| | | | 2 SPUKSLA-22-03117400 Autolooze generatie | € 159.322 | € 159.322 | 1-1-2025 | onbekend | Nee |
| | | | 3 SPUKSLA-23-03446881 Warmtetransitie huishoudens | € 72.084 | € 72.084 | 1-1-2025 | onbekend | Nee |
| | | | 4 SPUKSLA-23-03524786 GGA Beatrixhaven | € 176.246 | € 403.578 | 1-1-2023 | onbekend | Nee |
| | | | 5 SPUKSLA-24-03724389 Walstroom | € 35.128 | € 35.128 | 1-1-2025 | onbekend | Nee |
| | | | Kopie beschikingsnummer | Jaar waarin het project is opgenomen in een centraal uitvoeringsplan | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | |
| | | | 1 SPUKSLA-22-02973312 ZES (2) | 2022 | Ja | | | |
| | | | 2 SPUKSLA-22-03117400 Autolooze generatie | 2025 | Nee | | | |
| | | | 3 SPUKSLA-23-03446881 Warmtetransitie huishoudens | 2025 | Nee | | | |
| | | | 4 SPUKSLA-23-03524786 GGA Beatrixhaven | 2023 | Nee | | | |
| | | | 5 SPUKSLA-24-03724389 Walstroom | 2025 | 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 (m SiSa tussen medeoverheden (Jaar T-1)) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project | | |
|------|------|--|---|--|--|---|---|---|--|
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: E83/01 1 Seisingestraat 7 / Ringovenweg 99 MA093500087 | Aard controle R Indicator: E83/02 € 3.860 | Aard controle n.v.t. Indicator: E83/03 Ja | Aard controle R Indicator: E83/04 € 0 | Aard controle n.v.t. Indicator: E83/05 € 27.657 | | |
| | | | Kopie projectnaam / nummer | Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee get in indicator 08 de reden aan. | Optionele toelichting. Verplicht als bij 07 nee is ingevuld | Project afgerond (Ja/Nee) | Eindeverantwoording (Ja/Nee) | Beschikking kenmerk | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: E83/06 1 Seisingestraat 7 / Ringovenweg 99 MA093500087 | Aard controle n.v.t. Indicator: E83/07 0 | Aard controle n.v.t. Indicator: E83/08 0 | Aard controle n.v.t. Indicator: E83/09 0 | Aard controle n.v.t. Indicator: E83/10 0 | Aard controle n.v.t. Indicator: E83/11 IENW/BSK-2022/221239 dd 27-09-2022 IENW/BSK-2022/276822 dd 18-11-2022 IENW/BSK-2026/29032 dd 24-02-2026 | |
| lenW | E84 | Regeling stimulering 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 € 250.000 | Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02 € 357.000 | Aard controle R Indicator: E84/03 € 2.950.993 | Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04 Ja | | | |
| | | | Naam/nummer per maatregel | Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stukks, meters) | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk | | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05 1 330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/uur (stukks) | Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06 Ja | Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07 5 | Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08 0 | | | |
| | | | 2 331 Drempel (stukks) | Ja | 16 | | | | |
| | | | 3 344 Het volwaardig afwaarderen van een GOW 50 km/uur naar een ETW 30 km/uur (meters) | Ja | 361 | | | | |
| lenW | E104 | Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplase infrastructuur | Beschikkingnummer | Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024 | Totale besteding (jaar T) | Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) | Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T) | Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T) | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: E104/01 1 IENW/BSK-2023/390570 (Geusselt) | Aard controle R Indicator: E104/02 € 0 | Aard controle R Indicator: E104/03 € 0 | Aard controle n.v.t. Indicator: E104/04 € 0 | Aard controle n.v.t. Indicator: E104/05 0 | Aard controle n.v.t. Indicator: E104/06 0 | |
| | | | 2 IENW/BSK-2023/391341 (Trega Zinkwit) | € 0 | € 142.056 | € 2.695.244 | 0 | 0 | |
| | | | Kopie beschikkingnummer | Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T) | Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T) | Eindeverantwoording (Ja/Nee) | | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: E104/07 1 IENW/BSK-2023/390570 (Geusselt) | Aard controle n.v.t. Indicator: E104/08 0 | Aard controle n.v.t. Indicator: E104/09 0 | Aard controle n.v.t. Indicator: E104/10 Nee | | | |
| | | | 2 IENW/BSK-2023/391341 (Trega Zinkwit) | 0 | 0 | Nee | | | |
| | | | Naam infrastructurele voorziening | Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) per infrastructurele voorziening Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024 | Totale besteding (jaar T) per infrastructurele voorziening | Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per infrastructurele voorziening | Infrastructuurle voorziening afgerond? (Ja/Nee) | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: E104/11 1 Geusselt Stadfietsplan - Herinrichting | Aard controle R Indicator: E104/12 € 0 | Aard controle R Indicator: E104/13 € 0 | Aard controle n.v.t. Indicator: E104/14 € 0 | Aard controle n.v.t. Indicator: E104/15 Nee | | |
| | | | 2 Groene Loper - Doortrekken | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | | |
| | | | 3 Witte Vrouwenveld - Fietsverbindingen | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | | |
| | | | 4 Trega Zinkwit - Borgharenweg | € 0 | € 0 | € 2.503.055 | Nee | | |
| | | | 5 Trega Zinkwit - Fietsroute naar station | € 0 | € 142.056 | € 192.189 | Nee | | |
| | | | 6 Scheggen 1+2 (80+83+173) | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | | |
| | | | 7 Geusselt Stadfietsplan - Zuid (500) | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | | |
| | | | 8 Bauduinstraat (70) | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | | |
| | | | 9 Stadhoudersstraat (66) | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | | |
| lenW | E120 | Regeling specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030 | Totale besteding (Jaar T) | Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) | Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) | Project afgerond (alle maatregelen) t/m Jaar T? (ja/nee) | | | |
| | | | Aard controle R Indicator: E120/01 € 0 | Aard controle n.v.t. Indicator: E120/02 € 0 | Aard controle R Indicator: E120/03 € 0 | Aard controle n.v.t. Indicator: E120/04 Nee | | | |
| | | | Naam/nummer per maatregel | Per maatregel, maatregel afgerond t/m (jaar T)? (Ja/Nee) | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stukks, meters) | Eventuele toelichting, indien noodzakelijk | | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: E120/05 1 418 Verbreden van fietspaden, aantal in m | Aard controle n.v.t. Indicator: E120/06 Nee | Aard controle n.v.t. Indicator: E120/07 0 | Aard controle n.v.t. Indicator: E120/08 0 | | | |
| | | | 2 444 Veilig inrichten van 30 | Nee | 0 | | | | |
| | | | 5 449 Aanleg van een snelheidsremmend plateau voor een fietsoversteek, alleen bij een knoipunt op 50-wegen, aantal in st. | Nee | 0 | | | | |
| EZ | F20 | Regeling specifieke uitkering Impulsaanpak winkelgebieden | Beschikkingnummer | Projectnaam | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Toelichting afwijking besteding (jaar T) conform projectplan | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Cofinanciering (jaar T) | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: F20/01 1 SPUKIW24-03720968 | Aard controle n.v.t. Indicator: F20/02 Impulsaanpak winkelgebieden Gemeente Maastricht | Aard controle R Indicator: F20/03 € 0 | Aard controle n.v.t. Indicator: F20/04 0 | Aard controle n.v.t. Indicator: F20/05 € 0 | Aard controle R Indicator: F20/06 € 0 | |
| | | | Kopie beschikkingnummer | Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) | Aantal verblijfsobjecten binnen panden waarvan realisatie renovatie/transformatie gestart is (jaar T) komt overeen met de fasing uit de projectaanvraag (Ja/Nee) | Cumulatief aantal verblijfsobjecten binnen panden waarvan realisatie sloop-nieuwbouw gestart is (jaar T) komt overeen met de fasing uit de projectaanvraag (Ja/Nee) | Aantal verblijfsobjecten binnen panden waarvan realisatie sloop-nieuwbouw gerealiseerd (t/m jaar T) | Cumulatief aantal verblijfsobjecten binnen panden sloop-nieuwbouw gerealiseerd (t/m jaar T) | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: F20/07 1 SPUKIW24-03720968 | Aard controle n.v.t. Indicator: F20/08 € 0 | Aard controle D1 Indicator: F20/09 Ja | Aard controle n.v.t. Indicator: F20/10 0 | Aard controle D1 Indicator: F20/11 Ja | Aard controle n.v.t. Indicator: F20/12 0 | |
| | | | Kopie beschikkingnummer | Realisatie fasing verloopt conform projectplan (ja/nee) | Toelichting (verplicht indien bij indicator F20/14 'Nee' is ingevuld) | Samenwerkingsovereenkomst aanwezig (ja/nee) | Eindeverantwoording (ja/nee) | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: F20/13 1 SPUKIW24-03720968 | Aard controle D1 Indicator: F20/14 Ja | Aard controle n.v.t. Indicator: F20/15 Nee | Aard controle D2 Indicator: F20/16 Nee | Aard controle n.v.t. Indicator: F20/17 Nee | | |

| SZW | G2 | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, gemeentedeel 2025 | Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente L1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/01 | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente L1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/02 | Besteding (jaar T) IOAW Gemeente L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/03 | Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/04 | Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/05 | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/06 |
|-----|----|---|---|--|--|--|---|--|
| | | Alle gemeenten verantwoord voor (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 | € 62.822.109 | € 1.073.000 | € 1.316.574 | € 6.148 | € 341.456 | € 93 |
| | | | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07 | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08 | Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente L6 Wet werk en inkomens kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09 | Besteding (jaar T) Loonkostenubsidie o.g.v. art. 104 Participatiewet Gemeente L7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10 | Baten (jaar T) Loonkostenubsidie o.g.v. art. 104 Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente L7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11 | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/12 |
| | | | € 99.104 | € 15.591 | € 2.274 | € 3.600.000 | € 0 | € 0 |
| | | | Mutaties (dotaties en vrijaf) 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) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14 | | | | |
| | | | € 0 | Ja | | | | |
| SZW | G3 | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking), gemeentedeel 2025 | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente Aard controle R Indicator: G3/01 | Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/02 | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/03 | Besteding (jaar T) Bob Gemeente Aard controle R Indicator: G3/04 | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/05 | Besteding (jaar T) onderzoeks-kosten artikel 52, eerste lid, onderdeel n, Bbz 2004 (Bob) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/06 |
| | | Alle gemeenten verantwoord voor (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. | € 110.800 | € 28.908 | € 19.861 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gemeente Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/07 | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gemeente Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekking BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/08 | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB) Gemeente Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekking BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09 | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gemeente Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden kapitaalverstrekking BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/10 | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11 | |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| SZW | G4 | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), gemeentedeel 2025 | Waikeregeling betreft het? Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01 | Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle R Indicator: G4/02 | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente Aard controle R Indicator: G4/03 | Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle R Indicator: G4/04 | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/05 | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/06 |
| | | Alle gemeenten verantwoord voor (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 | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0 | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0 | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0 | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 5.989 | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 364.610 | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 5.631 |
| | | | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0 | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0 | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0 | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 1.565 | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 64.275 | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 1.391 |
| | | | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0 | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0 | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0 | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 2.145 | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 89.697 | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 1.694 |
| | | | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0 | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0 | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0 | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 1.055 | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 13.212 | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 345 |
| | | | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0 | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0 | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0 | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 542 | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 9.388 | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 219 |
| | | | 6 Totaal € 0 | 6 Totaal € 0 | 6 Totaal € 0 | 6 Totaal € 11.296 | 6 Totaal € 541.182 | 6 Totaal € 9.280 |
| | | | Kopie regeling Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07 | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/08 | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/09 | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10 | Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig Gemeente Aard controle R Indicator: G4/15 | |
| | | | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) 0 | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) 0 | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) 0 | N.v.t. | | |
| | | | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) 0 | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) 0 | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) 0 | Ja | | |
| | | | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) 0 | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) 0 | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) 0 | Ja | | |
| | | | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) 0 | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) 0 | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) 0 | Ja | | |
| | | | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) 0 | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) 0 | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) 0 | Ja | | |
| | | | 6 Totaal 0 | 6 Totaal 0 | 6 Totaal 0 | | | |
| | | | Kopie regeling Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11 | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing Gemeente Aard controle R Indicator: G4/12 | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing Gemeente Aard controle R Indicator: G4/13 | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig Gemeente Aard controle R Indicator: G4/14 | | |
| | | | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0 | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 51.859 | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 829 | € 0 | | |
| | | | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0 | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 181.863 | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 2.727 | € 0 | | |
| | | | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0 | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 94.973 | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 1.954 | € 0 | | |
| | | | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0 | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 11.064 | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 67 | € 0 | | |
| | | | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0 | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 6.580 | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 180 | € 0 | | |
| | | | 6 Totaal € 0 | 6 Totaal € 326.129 | 6 Totaal € 5.757 | € 0 | | |
| | | | Kopie regeling Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16 | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G4/17 | Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijaf) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle D2 Indicator: G4/18 | Kapitaalverstrekking - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G4/19 | | |
| | | | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0 | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0 | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0 | | | |
| | | | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0 | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0 | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0 | € 0 | | |
| | | | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0 | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0 | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0 | € 0 | | |
| | | | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0 | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0 | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0 | € 0 | | |
| | | | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0 | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0 | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0 | € 0 | | |
| | | | 6 Totaal 0 | 6 Totaal 0 | 6 Totaal 0 | € 0 | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----|------|---|---|--|---|---|--|---|---|--|
| SZW | G10 | Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2025 | Alle gemeenten verantwoord voor 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 Wgr | Besteding (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G10/01 € 1.679.511 | Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G10/02 € 8.750 | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03 Nee | | | | |
| SZW | G12 | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025 | Alle gemeenten verantwoord voor 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 Wgr | Gedefinieerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G12/01 € 0 | Gedefinieerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G12/02 € 0 | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03 Ja | | | | |
| SZW | G13 | Onderwijsroute_deel gemeente 2025 | Alle gemeenten verantwoord voor 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 Wgr | Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/01 € 0 | Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/02 € 0 | Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/03 € 0 | Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/04 € 0 | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05 Ja | | |
| SZW | G16B | Grensinformatiepunten_deel gemeenten_2025 | Uitvoering door mede-overheid namens de gemeente/provincie. De mede-overheid verantwoord hier per mede-overheid over het deel van de regeling dat in (jaar T) door de mede-overheid is uitgevoerd. | Hieronder is de gemeente/provincie opgenomen. Aard controle n.v.t. Indicator: G16B/01 030011 Provincie Limburg € 497.979 | Bestedingen (jaar T) ten laste van de, door de gemeente/provincie, beschikbaar gestelde middelen. Deel mede-overheid Aard controle R Indicator: G16B/02 € 497.979 | | | | | |
| VWS | H1 | Ministeriële regeling heroïnebehandeling | Gemeenten | Feitelijke bezetting behandelaars (jaar T) Afspraak Aard controle D1 Indicator: H1/01 20 | Feitelijke bezetting behandelaars (jaar T) Realisatie Aard controle D1 Indicator: H1/02 5 | Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: H1/03 € 664.706 | | | | |
| VWS | H4 | Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 | Gemeenten | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01 € 1.390.845 | Totale werkelijke berekende uitkering Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02 € 1.535.797 | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken Aard controle R Indicator: H4/03 € 1.416.162 | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04 € 58.804 | Toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: H4/05 € 60.832 | | |
| VWS | H30 | Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 | | Totaalbedrag (jaar T) toegekend Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01 € 2.380.558 | Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026) Aard controle R Indicator: H30/02 € 89.091 | Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) Aard controle R Indicator: H30/03 € 2.271.467 | Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: H30/04 € 6.761.903 | Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/Nee/ n.v.t.)? Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05 Ja | Toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06 nvt | |
| VWS | H35B | Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden) | | Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen emaat de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01 1 061883 Gemeente Sittard-Geleen € 489.066 | Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: H35B/02 € 489.066 | | | | | |
| VWS | H40B | Specifieke uitkering IZA transformatiemiddelen 2024-2027 (SiSa tussen medeoverheden) | SiSa tussen medeoverheden | Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen emaat de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: H40B/01 1 Sittard-Geleen Nee | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen volgens de coördinerend zorgverkeers gerealiseerd (Ja/Nee)? Aard controle n.v.t. Indicator: H40B/02 Nee | Bestedingen (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: H40B/03 € 0 | Cumulatieve Bestedingen (tot en met jaar T) ten laste van Rijksmiddelen - aan niet gerealiseerde mijlpalen Aard controle R Indicator: H40B/04 € 0 | Zijn de geplande mijlpalen volgens de coördinerend zorgverkeers gerealiseerd (Ja/Nee)? alleen van toepassing als de indicator H40B/02 aan het einde van de bestedingsperiode "Nee" is Aard controle n.v.t. Indicator: H40B/05 Nee | | |
| VRO | J6B | Regeling specifieke uitkering flexibele inzet ondersteuning woningbouw (derde tranche) | SiSa tussen medeoverheden | Hieronder één code selecteren en in de kolommen emaat de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/01 030011 Provincie Limburg Cumulatief aantal woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd (t/m Jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/07 703 | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: J6B/02 € 26.073 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/03 € 26.073 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: J6B/04 € 0 | Cofinanciering (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/05 € 0 | Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/06 € 0 | Cumulatief aantal woningbouw- of herstructureringsprojecten dat t/m jaar T geholpen is met middelen Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/08 20 |

| VRO | J17 | Realisatiestimulans | Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. | Geprognostiseerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. | Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. | | | | |
|-----|-----|---|--|---|---|--|--|--|--|
| | | | Aard controle D1 Indicator: J17/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: J17/02 | Aard controle D1 Indicator: J17/03 | | | | |
| | | | 240 | 1.010 | 0 | | | | |
| | | | Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. | Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw). | Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling. | Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw). | Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling. | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: J17/04 | Aard controle R Indicator: J17/05 | Aard controle R Indicator: J17/06 | Aard controle R Indicator: J17/07 | Aard controle R Indicator: J17/08 | | |
| | | | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| VRO | J32 | Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen | Beschikkingnummer /naam | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) | Toelichting (verplicht als bij indicator 05 nee is ingevuld) | |
| | | | Gemeenten | | | | | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: J32/01 | Aard controle R Indicator: J32/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: J32/03 | Aard controle n.v.t. Indicator: J32/04 | Aard controle D2 Indicator: J32/05 | Aard controle n.v.t. Indicator: J32/06 | |
| | | | 1 | SUVIS21-2-02751143 | € 0 | € 210.000 | Ja | Ja | Project nog niet uitgevoerd |
| | | | 2 | SUVIS21-2-02752363 | € 0 | € 0 | Ja | Nee | Project nog niet uitgevoerd |
| | | | 3 | SUVIS21-2-02752371 | € 0 | € 0 | Ja | Nee | Project nog niet uitgevoerd |
| | | | 4 | SUVIS21-01005732 | € 0 | € 0 | Ja | Nee | Project nog niet uitgevoerd |
| | | | 5 | SUVIS21-01108118 | € 81.500 | € 81.500 | Ja | Ja | |
| | | | 6 | SUVIS21-2-03065868 | € 0 | € 144.360 | Ja | Ja | Eindverantwoording afgerond in 2024 |
| VRO | J47 | Volkshuisvesting | Deelplannaam | Aantal woningen waarvan de herstructurering gestart is in (jaar T) | Aantal woningen waarvan de herstructurering gestart is (t/m jaar T) | Aantal volledig gerealiseerde herstructureerde woningen (inclusief labelstappen) (t/m jaar T) | Besteding (jaar T) - per deelplan | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten | |
| | | | Gemeenten | | | | | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: J47/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: J47/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: J47/03 | Aard controle n.v.t. Indicator: J47/04 | Aard controle R Indicator: J47/05 | Aard controle R Indicator: J47/06 | |
| | | | 1 | Maastricht - West | 183 | 124 | 183 | € 1.370.774 | € 1.496.574 |
| | | | | Kopie deelplannaam | Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) per deelplan | | | | |
| | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: J47/07 | Aard controle R Indicator: J47/08 | | | | |
| | | | 1 | Maastricht - West | € 377.762 | | | | |
| | | | | Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | |
| | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: J47/09 | Aard controle n.v.t. Indicator: J47/10 | | | | |
| | | | | Nee | 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 | |
| | | | 3.806 | € 891.550 | € 3.604.272 | 85 | € 15.444 | € 102.052 | |
| | | | Het aantal huishouders dat ondersteuning -bijvoorbeeld via advies aan huishouders- 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 | Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) | Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervanging koelkasten, wasmachines etc.) | Het aantal overige energierekening verlagerende maatregelen | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07 | Aard controle R Indicator: J55/08 | Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09 | Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12 | Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14 | Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15 | |
| | | | 1.496 | € 0 | € 0 | | | | |
| | | | Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorolie 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. vervanging koelkasten, wasmachines etc.) | Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energiegebruik/energierekening tot gevolg. | Het aantal overige energierekening verlagerende 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: J55/14 | Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14 | Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15 | |
| | | | 2.490 | € 3.129 | € 0 | 2.395 | 6 | 478 | |
| VRO | J56 | Regeling huisvesting aandachtsgroepen | Beschikkingnummer | 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 |
| | | | 2 | RHA2021-02377765 | Studentenhuisvesting Universiteitssingel Randwyck | € 0 | € 0 | 0 | 0 |
| | | | 10 | 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 |
| | | | 2 | Studentenhuisvesting Universiteitssingel Randwyck | € 0 | € 0 | Ja | Ja | Ja |
| | | | 10 | Kopie Projectnaam | Eindverantwoording (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 | | | |
| | | | 10 | | | | | | |

| VRO | J94 | Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en woocoöperaties | Beschikkingnummer | Besteding (jaar T), in J94/06 t/m J94/08 opgesplitst | Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat bedoeld aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a | Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000 | Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals onderscheiding vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3). | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor deiden met zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b |
|-----|------|--|--|--|---|---|---|---|
| | | | 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 LA12-3-0322020 | € 259.013 | 2.134 | 113 | € 0 | € 0 |
| | | | 2 LA12-0373544 | € 0 | 0 | 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 3 LA12-0384226 | € 0 | 0 | 0 | € 0 | € 0 |
| | | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c | | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. | Eindverantwoording (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 | | | € 0 |
| | | | 2 | € 0 | Nee | | | € 0 |
| | | | 100 | € 0 | € 0 | | | € 0 |
| VRO | J96 | Regioteals 4e tranche | 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/ programmaalijn/ pijler. | Correctie indicator jaar T-1 ten laste van regionale financiering per 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 | € 3.201.299 | € 0 | € 912.355 | € 0 | |
| | | | 2 Pijler II | € 2.430.418 | € 0 | € 11.561 | € 0 | |
| | | | 3 Pijler III | € 836.834 | € 0 | € 156.288 | € 0 | |
| | | | 4 Pijler IV | € 292.500 | € 0 | € 80.000 | € 0 | |
| | | Kopie Naam actielijn/ programmaalijn/ pijler | Totale cumulatieve besteding per actielijn/ programmaalijn/ pijler (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Inclusief uitvoering door derden | Totale cumulatieve besteding regionale financiering (t/m jaar T) per actielijn/ programmaalijn/ pijler. Inclusief uitvoering door derden | Totale cumulatieve besteding regionale financiering (t/m jaar T) per actielijn/ programmaalijn/ pijler. Inclusief uitvoering door derden | 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 | € 3.713.654 | € 0 | | | |
| | | | 2 Pijler II | € 2.442.379 | € 0 | | | |
| | | | 3 Pijler III | € 993.132 | € 0 | | | |
| | | | 4 Pijler IV | € 342.500 | € 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 | Eindverantwoording (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 | | |
| | | | Ja | € 176.625 | € 98.110 | Nee | | |
| VRO | J105 | Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls | Projectnaam | Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T) | Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht | Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T) | Afgesproken 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: J105/01 | 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 Maipertusplein | 59 | Ja | 59 | Ja | € 0 |
| | | | 2 Grote Straat 5-15 | 50 | Ja | 50 | Ja | € 0 |
| | | | 3 Dr. Bakstraat | 65 | Ja | 0 | Nee | € 0 |
| | | | 4 Adelbert van Schamlaan 170-180 | 123 | Nee | 0 | Nee | € 0 |
| | | | 5 Trilysstraat | 14 | Ja | 14 | Ja | € 0 |
| | | | 6 Heukelstraat | 21 | Nee | 0 | Nee | € 0 |
| | | | 7 Galvane | 121 | Ja | 0 | Nee | € 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 | Afgesproken datum van start bouw gehaald? (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) | Afgesproken 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 Maipertusplein | € 0 | Ja | | 59 | Ja |
| | | | 2 Grote Straat 5-15 | € 0 | Ja | | 25 | Ja |
| | | | 3 Dr. Bakstraat | € 0 | Ja | Het is nog geen Q1 2027 - verwachting is dat deze afgesproken opleverdatum wel wordt gehaald, maar ten tijden van het invullen van de format was het project nog niet gereed. | 65 | Ja |
| | | | 4 Adelbert van Schamlaan 170-180 | € 0 | Ja | Vertraging bij startbouw door vergunningen | 123 | Ja |
| | | | 5 Trilysstraat | € 0 | Ja | | 14 | Ja |
| | | | 6 Heukelstraat | € 0 | Ja | Ingediende bezwaren op het bouwplan. Op 3 april 2025 is een wijzigingsverzoek verzonden. Op 3 februari 2026 is aangegeven dat deze vertraging geen gevolgen heeft voor de ontvangen bijdragen (ref VRO 2026 - 0000048300) | 21 | Ja |
| | | | 7 Galvane | € 0 | Ja | Oplevering datum is Q4 2027. Verwachting is dat deze afgesproken opleverdatum wel wordt gehaald, maar ten tijden van het invullen van de format is het project nog niet gereed. | 121 | Nee |
| | | Kopie projectnummer | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: J105/13 | Aard controle n.v.t. Indicator: J105/14 | | | | |
| | | | 1 Maipertusplein | Ja | | | | |
| | | | 2 Grote Straat 5-15 | Ja | | | | |
| | | | 3 Dr. Bakstraat | Nee | | | | |
| | | | 4 Adelbert van Schamlaan 170-180 | Nee | | | | |
| | | | 5 Trilysstraat | Ja | | | | |
| | | | 6 Heukelstraat | Nee | | | | |
| | | | 7 Galvane | 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 gehersstructureerde 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: J109/01 VHF tranche 4 - Nazareth, Mariaberg & Pottenberg | 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 | 0 | 0 | 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 2 | | | | | |
| | | | 20 | | | | | |
| | | | Kopie plan/projectnaam | Co-financiering (jaar T) per project | Cumulatieve co-financiering (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 | € 0 | € 0 | Ja | Nee | |
| | | | 2 | | | | | |
| | | | 20 | | | | | |
| 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 | RHA2022-03339515 | Studentenhuisvesting magic mix 26 permanente woonruimten | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 2 | RHA2022-03339538 | Studentenhuisvesting magic mix 2: 94 permanente woonruimten | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 3 | RHA2022-03339593 | Magic mix 12 permanente woonruimten | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 4 | RHA2023-03509767 | Il Fiore: 24 permanente woonruimten | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 5 | RHA2023-03510542 | Heerdenweg: 64 permanente woonruimte | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 6 | RHA2023-03509566 | Burg. Bauduinstraat fase 2: 10 permanente woonruimten | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 7 | RHA2022-03309098 | Realisatie nieuwe woonwagencolatie: 12 permanente woonruimten | -€ 58.271 | € 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 magic mix 26 permanente woonruimten | Nee | Ja | Nee | |
| | | | 2 | Studentenhuisvesting magic mix 2: 94 permanente woonruimten | Nee | Ja | Nee | |
| | | | 3 | Magic mix 12 permanente woonruimten | Nee | Ja | Nee | |
| | | | 4 | Il Fiore: 24 permanente woonruimten | Nee | Ja | Nee | |
| | | | 5 | Heerdenweg: 64 permanente woonruimte | Nee | Ja | Nee | |
| | | | 6 | Burg. Bauduinstraat fase 2: 10 permanente woonruimten | Nee | Ja | Nee | |
| | | | 7 | Realisatie nieuwe woonwagencolatie: 12 permanente woonruimten | Ja | Nee | Nee | |
| GGG | K28 | Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid | Besteding apparaatskosten (jaar T): salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel | Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel | Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten | Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten |
| | | | Aard controle R Indicator: K28/01 | Aard controle R Indicator: K28/02 | Aard controle R Indicator: K28/03 | Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04 | Aard controle R Indicator: K28/05 | Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06 |
| | | | € 2.565.577 | € 3.060.947 | € 95.486 | € 11.571.039 | € 0 | € 1.548 |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | | |
| | | | Nee | | | | | |
| AenM | M16 | Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne | Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) | Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) | Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) | Besteding (jaar T) t/m de transitie - uitzonderend uitvoeringskosten | Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie | Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) |
| | | | Aard controle R Indicator: M16/01 | Aard controle R Indicator: M16/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03 | Aard controle R Indicator: M16/04 | Aard controle R Indicator: M16/05 | Aard controle R Indicator: M16/06 |
| | | | € 7.227.000 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 541.550 |
| | | | Totaal bedrag vorderingen (// onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T) | Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) | Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T) | Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd | Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd | |
| | | | Aard controle R Indicator: M16/07 | Aard controle R Indicator: M16/08 | Aard controle R Indicator: M16/09 | Aard controle D2 Indicator: M16/10 | Aard controle D2 Indicator: M16/11 | |
| | | | € 47.260 | € 18.720 | € 331.804 | 1-1-2025 | 10-1-2025 | |
| | | | Berekening totale besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | | | | |
| | | | Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 vermindert met 09 | | | | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: M16/12 | Aard controle n.v.t. Indicator: M16/13 | | | | |
| | | | € 7.502.726 | € 38.601.046 | | | | |
| AenM | M30 | Specifieke uitkering wet gemeentelijke taak mogelijk maken asielopvangvoorzieningen | SPUK I: Aantal gerealiseerde plekken van duurzame aard boven indicatieve opgave in het jaar T | SPUK I: Eindverantwoording (Ja/Nee) | SPUK II: Aantal gerealiseerde plekken van bijzondere aard (AMV) in het jaar T | SPUK II: Eindverantwoording (Ja/Nee) | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: M30/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: M30/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: M30/03 | Aard controle n.v.t. Indicator: M30/04 | | |
| | | | 157 | Nee | 24 | Nee | | |

2.3.5 Taakvelden

| Overzicht programma's en taakvelden IV3 | Taakveld gemeente | (bedragen x € 1.000) | | | | | | | | | |
|---|-------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------|--------------------------|-----------------------------|----------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------|----------------|
| | | lasten | | | baten | | | saldo | | | resultaat 2025 |
| | | begroting primitief 2025 | wijziging na wijziging 2025 | rekening 2025 | begroting primitief 2025 | wijziging na wijziging 2025 | rekening 2025 | begroting primitief 2025 | wijziging na wijziging 2025 | rekening 2025 | |
| Bestuur (0.1) | 0.1 | 7.710 | 7.779 | 11.141 | 38 | 38 | 151 | 7.672 | 7.741 | 10.990 | -3.249 |
| Burgerzaken (0.2) | 0.2 | 7.116 | 7.779 | 7.575 | 3.707 | 3.900 | 3.724 | 3.409 | 3.879 | 3.851 | 28 |
| Beheer overige gebouwen en gronden (0.3) | 0.3 | 10.339 | 10.980 | 10.641 | 9.209 | 8.552 | 8.696 | 1.130 | 2.428 | 1.945 | 483 |
| Overhead (0.4) | 0.4 | 78.918 | 81.735 | 82.664 | 4.066 | 5.274 | 5.317 | 74.852 | 76.461 | 77.347 | -886 |
| Treasury (0.5) | 0.5 | 9.439 | 7.201 | 7.241 | 10.277 | 11.554 | 9.336 | -838 | -4.353 | -2.095 | -2.258 |
| OZB - Woningen (0.61) | 0.61 | 0 | 0 | 0 | 20.819 | 20.940 | 21.004 | -20.819 | -20.940 | -21.004 | 64 |
| OZB - Niet woningen (0.62) | 0.62 | 0 | 0 | 0 | 22.524 | 24.727 | 24.901 | -22.524 | -24.727 | -24.901 | 174 |
| Parkeerbelasting (0.63) | 0.63 | 0 | 0 | 0 | 9.387 | 10.630 | 11.351 | -9.387 | -10.630 | -11.351 | 721 |
| Belastingen overig (0.64) | 0.64 | 710 | 758 | 699 | 3.158 | 3.263 | 3.745 | -2.448 | -2.505 | -3.046 | 541 |
| Algemene uitkering en ov. uitkeringen gemeentefonds (0.7) | 0.7 | 30 | 0 | 0 | 364.178 | 388.083 | 390.025 | -364.148 | -388.083 | -390.025 | 1.942 |
| Overige baten en lasten (0.8) | 0.8 | 19.951 | 2.594 | 1.593 | 515 | 4 | 0 | 19.436 | 2.590 | 1.593 | 997 |
| Vennootschapsbelasting (0.9) | 0.9 | 405 | 405 | 365 | 0 | 0 | 1 | 405 | 405 | 364 | 41 |
| Mutaties reserves (0.10) | diversen | 36.445 | 67.317 | 66.654 | 33.163 | 56.504 | 53.492 | 3.282 | 10.813 | 13.162 | -2.349 |
| Resultaat van baten en lasten (0.11) | resultaat | 1.220 | 23.438 | 27.998 | 0 | 0 | 0 | 1.220 | 23.438 | 27.998 | -4.560 |
| Totaal 0. Bestuur en ondersteuning | | 172.283 | 209.986 | 216.571 | 481.041 | 533.469 | 531.743 | -308.758 | -323.483 | -315.172 | -8.311 |
| Crisisbeheer en brandweer (1.1) | 1.1 | 14.081 | 14.152 | 13.948 | 335 | 369 | 371 | 13.746 | 13.783 | 13.577 | 206 |
| Openbare orde en veiligheid (1.2) | 1.2 | 10.030 | 9.263 | 10.613 | 514 | 628 | 2.039 | 9.516 | 8.635 | 8.574 | 61 |
| Totaal 1. Veiligheid | | 24.111 | 23.415 | 24.561 | 849 | 997 | 2.410 | 23.262 | 22.418 | 22.151 | 267 |
| Verkeer en vervoer (2.1) | 2.1 | 34.113 | 32.690 | 31.596 | 1.872 | 2.476 | 2.347 | 32.241 | 30.214 | 29.249 | 965 |
| Parkeren (2.2) | 2.2 | 5.806 | 6.198 | 5.712 | 4.398 | 4.716 | 4.889 | 1.408 | 1.482 | 823 | 659 |
| Recreatieve havens (2.3) | 2.3 | 63 | 58 | 43 | 0 | 0 | 0 | 63 | 58 | 43 | 15 |
| Economische havens en waterwegen (2.4) | 2.4 | 5.491 | 2.265 | 1.911 | 0 | 0 | 0 | 5.491 | 2.265 | 1.911 | 354 |
| Totaal 2. Verkeer, vervoer en waterstaat | | 45.473 | 41.211 | 39.262 | 6.270 | 7.192 | 7.236 | 39.203 | 34.019 | 32.026 | 1.993 |
| Economische ontwikkeling (3.1) | 3.1 | 4.950 | 5.079 | 13.671 | 0 | 0 | 9.013 | 4.950 | 5.079 | 4.658 | 421 |
| Fysieke bedrijfsinfrastructuur (3.2) | 3.2 | 1.019 | 270 | 1.010 | 373 | 164 | 0 | 646 | 106 | 1.010 | -904 |
| Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (3.3) | 3.3 | 1.760 | 1.307 | 1.318 | 535 | 468 | 492 | 1.225 | 839 | 826 | 13 |
| Economische promotie (3.4) | 3.4 | 3.395 | 4.228 | 4.174 | 10.339 | 10.714 | 10.610 | -6.944 | -6.486 | -6.436 | -50 |
| Totaal 3. Economie | | 11.124 | 10.884 | 20.173 | 11.247 | 11.346 | 20.115 | -123 | -462 | 58 | -520 |
| Onderwijs huisvesting (4.2) | 4.2 | 5.095 | 5.095 | 4.822 | 360 | 510 | 614 | 4.735 | 4.585 | 4.208 | 377 |
| Onderwijsbeleid en leerlingzaken (4.3) | 4.3 | 9.845 | 10.865 | 10.527 | 6.834 | 7.118 | 6.827 | 3.011 | 3.747 | 3.700 | 47 |
| Totaal 4. Onderwijs | | 14.940 | 15.960 | 15.349 | 7.194 | 7.628 | 7.441 | 7.746 | 8.332 | 7.908 | 424 |
| Sportbeleid en activering (5.1) | 5.1 | 4.295 | 4.851 | 4.821 | 1.325 | 2.154 | 2.179 | 2.970 | 2.697 | 2.642 | 55 |
| Sportaccommodaties (5.2) | 5.2 | 10.110 | 10.077 | 10.077 | 4.438 | 3.952 | 4.071 | 5.672 | 6.125 | 6.006 | 119 |
| Cultuurpresentatie, -productie en -participatie (5.3) | 5.3 | 17.652 | 19.333 | 20.228 | 4.089 | 6.043 | 7.147 | 13.563 | 13.290 | 13.081 | 209 |
| Musea (5.4) | 5.4 | 1.857 | 1.887 | 1.893 | 454 | 354 | 443 | 1.403 | 1.533 | 1.450 | 83 |
| Cultureel erfgoed (5.5) | 5.5 | 2.014 | 2.152 | 1.929 | 0 | 0 | 2 | 2.014 | 2.152 | 1.927 | 225 |
| Media (5.6) | 5.6 | 6.609 | 6.562 | 6.464 | 581 | 761 | 814 | 6.028 | 5.801 | 5.650 | 151 |
| Openbaar groen en (openlucht) recreatie (5.7) | 5.7 | 12.338 | 13.823 | 13.947 | 23 | 23 | 69 | 12.315 | 13.800 | 13.878 | -78 |
| Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie | | 54.875 | 58.685 | 59.359 | 10.910 | 13.287 | 14.725 | 43.965 | 45.398 | 44.634 | 764 |
| Samenkracht en burgerparticipatie (6.1) | 6.1 | 12.926 | 22.851 | 23.795 | 229 | 9.810 | 10.972 | 12.697 | 13.041 | 12.823 | 218 |
| Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo (6.21) | 6.2 | 2.675 | 2.923 | 2.916 | 470 | 0 | 0 | 2.205 | 2.923 | 2.916 | 7 |
| Toegang en eerstelijnsvoorzieningen jeugd (6.22) | 6.2 | 2.325 | 2.623 | 2.669 | 449 | 0 | 24 | 1.876 | 2.623 | 2.645 | -22 |
| Toegang en eerstelijnsvoorzieningen integraal (6.23) | 6.2 | 16.552 | 17.337 | 16.775 | 1.790 | 2.815 | 3.153 | 14.762 | 14.522 | 13.622 | 900 |
| Inkomensregelingen (6.3) | 6.3 | 75.892 | 87.722 | 86.775 | 69.549 | 78.066 | 78.778 | 6.343 | 9.656 | 7.997 | 1.659 |
| WSW en beschut werk (6.4) | 6.4 | 23.718 | 24.596 | 24.290 | 6 | 6 | 138 | 23.712 | 24.590 | 24.152 | 438 |
| Arbeidsparticipatie (6.5) | 6.5 | 7.366 | 7.348 | 7.124 | 527 | 350 | 350 | 6.839 | 6.998 | 6.774 | 224 |
| Hulpmiddelen en diensten (Wmo) (6.60) | 6.60 | 7.844 | 8.116 | 7.866 | 793 | 775 | 832 | 7.051 | 7.341 | 7.034 | 307 |
| Huishoudelijke hulp (Wmo) (6.711) | 6.71 | 16.688 | 17.248 | 17.485 | 1.114 | 750 | 798 | 15.574 | 16.498 | 16.687 | -189 |
| Begeleiding (Wmo) (6.712) | 6.71 | 15.390 | 18.460 | 18.208 | 0 | 364 | 413 | 15.390 | 18.096 | 17.795 | 301 |
| Jeugdhulp ambulant lokaal (6.751) | 6.72 | 968 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 968 | 0 | 0 | 0 |
| Jeugdhulp ambulant regionaal (6.752) | 6.72 | 26.062 | 32.154 | 33.324 | 0 | 0 | 3 | 26.062 | 32.154 | 33.321 | -1.167 |
| Jeugdhulp ambulant landelijk (6.753) | 6.72 | 4.724 | 4.422 | 4.355 | 0 | 0 | 0 | 4.724 | 4.422 | 4.355 | 67 |
| Jeugdhulp met verblijf lokaal (6.761) | 6.72 | 1.687 | 11.675 | 12.289 | 0 | 0 | 0 | 1.687 | 11.675 | 12.289 | -614 |
| Jeugdhulp met verblijf regionaal (6.762) | 6.72 | 267 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 267 | 0 | 0 | 0 |
| Jeugdhulp met verblijf landelijk (6.763) | 6.72 | 8.404 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.404 | 0 | 0 | 0 |
| PGB Wmo (6.791) | 6.71 | 3.442 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.442 | 0 | 0 | 0 |
| PGB Jeugd (6.792) | 6.72 | 359 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 359 | 0 | 0 | 0 |
| Beschermde wonen (Wmo) (6.811) | 6.81 | 22.838 | 24.441 | 24.959 | 314 | 360 | 376 | 22.524 | 24.081 | 24.583 | -502 |
| Maatschappelijke- en vrouw opvang (Wmo) (6.812) | 6.81 | 12.661 | 12.982 | 12.698 | 903 | 871 | 1.060 | 11.758 | 12.111 | 11.638 | 473 |
| Jeugdbescherming (6.821) | 6.82 | 2.735 | 2.705 | 2.642 | 52 | 52 | 77 | 2.683 | 2.653 | 2.565 | 88 |
| Jeugdclassering (6.822) | 6.82 | 551 | 749 | 589 | 52 | 52 | 77 | 499 | 697 | 512 | 185 |
| Coördinatie en beleid Wmo (6.91) | 6.71 | 1.694 | 1.219 | 948 | 160 | 121 | 116 | 1.534 | 1.098 | 832 | 266 |
| Coördinatie en beleid jeugd (6.92) | 6.72 | 3.968 | 3.727 | 4.352 | 2.431 | 2.579 | 3.228 | 1.537 | 1.148 | 1.124 | 24 |
| Totaal 6. Sociaal domein | | 271.736 | 303.298 | 304.059 | 78.839 | 96.971 | 100.395 | 192.897 | 206.327 | 203.664 | 2.663 |
| Volksgezondheid (7.1) | 7.1 | 8.689 | 9.600 | 9.572 | 30 | 778 | 778 | 8.659 | 8.822 | 8.794 | 28 |
| Riolering (7.2) | 7.2 | 9.431 | 12.668 | 11.432 | 16.514 | 19.862 | 18.627 | -7.083 | -7.194 | -7.195 | 1 |
| Afval (7.3) | 7.3 | 21.024 | 20.601 | 20.427 | 30.772 | 30.368 | 30.212 | -9.748 | -9.767 | -9.785 | 18 |
| Milieubeheer (7.4) | 7.4 | 11.034 | 11.360 | 11.828 | 9.066 | 7.389 | 6.984 | 1.968 | 3.971 | 4.844 | -873 |
| Begraafplaatsen en crematoria (7.5) | 7.5 | 773 | 876 | 893 | 551 | 676 | 652 | 222 | 200 | 241 | -41 |
| Totaal 7. Volksgezondheid en milieu | | 50.951 | 55.105 | 54.152 | 56.933 | 59.073 | 57.253 | -5.982 | -3.968 | -3.101 | -867 |
| Ruimtelijke ordening (8.1) | 8.1 | 7.061 | 8.415 | 7.924 | 432 | 105 | 91 | 6.629 | 8.310 | 7.833 | 477 |
| Grondexploitatie (niet-bedrijven terrein) (8.2) | 8.2 | 7.082 | 7.653 | 317 | 7.082 | 7.653 | 846 | 0 | 0 | -529 | 529 |
| Wonen en bouwen (8.3) | 8.3 | 7.047 | 7.314 | 6.454 | 5.886 | 4.205 | 5.926 | 1.161 | 3.109 | 528 | 2.581 |
| Totaal 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | | 21.190 | 23.382 | 14.695 | 13.400 | 11.963 | 6.863 | 7.790 | 11.419 | 7.832 | 3.587 |
| Totaal | | 666.683 | 741.926 | 748.181 | 666.683 | 741.926 | 748.181 | | | | |

De programma-indeling van de gemeente Maastricht is vrijwel volledig gebaseerd op de bij ministeriële regeling vastgestelde taakvelden. Uitzonderingen betreffen de verwerking van de mutaties in de reserves (taakveld 0.10 Mutaties reserves) en de nadere uitsplitsing van de taakvelden op programma 6 Sociaal domein.

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.

In voorgaande tabel is in de kolom 'Taakveld gemeente' aangegeven op welk taakveld in de gemeentelijke begroting en jaarstukken de IV3-taakvelden zijn opgenomen. Er heeft geen verdeling van IV3-taakvelden over gemeentelijke taakvelden plaatsgevonden. De IV3-taakvelden zijn samengevoegd tot de gemeentelijke taakvelden zoals die in de kolom 'Taakveld gemeente' zijn vermeld.

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

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 27 januari 2026 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 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op €13,071 mln. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

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 €23,008 mln. bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van €13,071 mln. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van €16,331 mln. acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken. De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium

| | |
|--|---------------|
| 1A. Overschrijding lasten programma's | € 14,558 mln. |
| 1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten) | € 1,773 mln. |

Totaal begrotingsonrechtmatigheden € 16,331 mln.

| | |
|---|---------------|
| 2. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. | € 16,331 mln. |
|---|---------------|

Voorwaardencriterium

| | |
|--|--------------|
| 3. Inkopen die onjuist zijn aanbesteed | € 4,787 mln. |
| 4. Extrapolatie geconstateerde fout overige inkopen 2025 | € 1,662 mln. |
| 5. Bevindingen in het sociale domein | € 0,228 mln. |

M&O criterium

| | |
|----------------------|--|
| 1. Geen bevindingen. | |
|----------------------|--|

Totaal Onrechtmatigheden € 23,008 mln.

Waarvan acceptabel €16,331 mln.

Waarvan niet-acceptabel €6,677 mln.

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.

Overige gegevens

In dit hoofdstuk wordt de controleverklaring opgenomen.

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 Maastricht Noord-West.



Dhr. Johan Pas

Wonen.
Onderwijs.
Studentenstad.
Coördinerend portefeuillehouder Maastricht University.
Welstand.
Stadsdeelwethouder Maastricht Zuid-West.



Dhr. Hubert Mackus

Economie.
Water, natuur en landschap, dierenwelzijn.
Sport en recreatie.
Vergunningverlening.
Jeugdzorg.
Stadsdeelwethouder Maastricht Oost.



Mw. Manon Fokke

Financiën.
Bedrijfsvoering (incl. P&O).
Publieke dienstverlening.
Burgerparticipatie.
Lobby.
Stadsdeelwethouder Maastricht West.
Stadsdeelwethouder Maastricht Noord.



Dhr. John Aarts

Hospitality, evenementen.
Mobiliteit.
Duurzaamheid.
Stadsbeheer.
Stadsdeelwethouder Maastricht Centrum.



Dhr. Jeroen Hoenderkamp

Sociale zekerheid, armoedebeleid, re-integratieketen.
Welzijn.
Wmo.
Diversiteit.
Inburgering, Opvang statushouders.
Gezondheid.
Coördinatie sociaal domein.
Stadsdeelwethouder Maastricht Zuid.



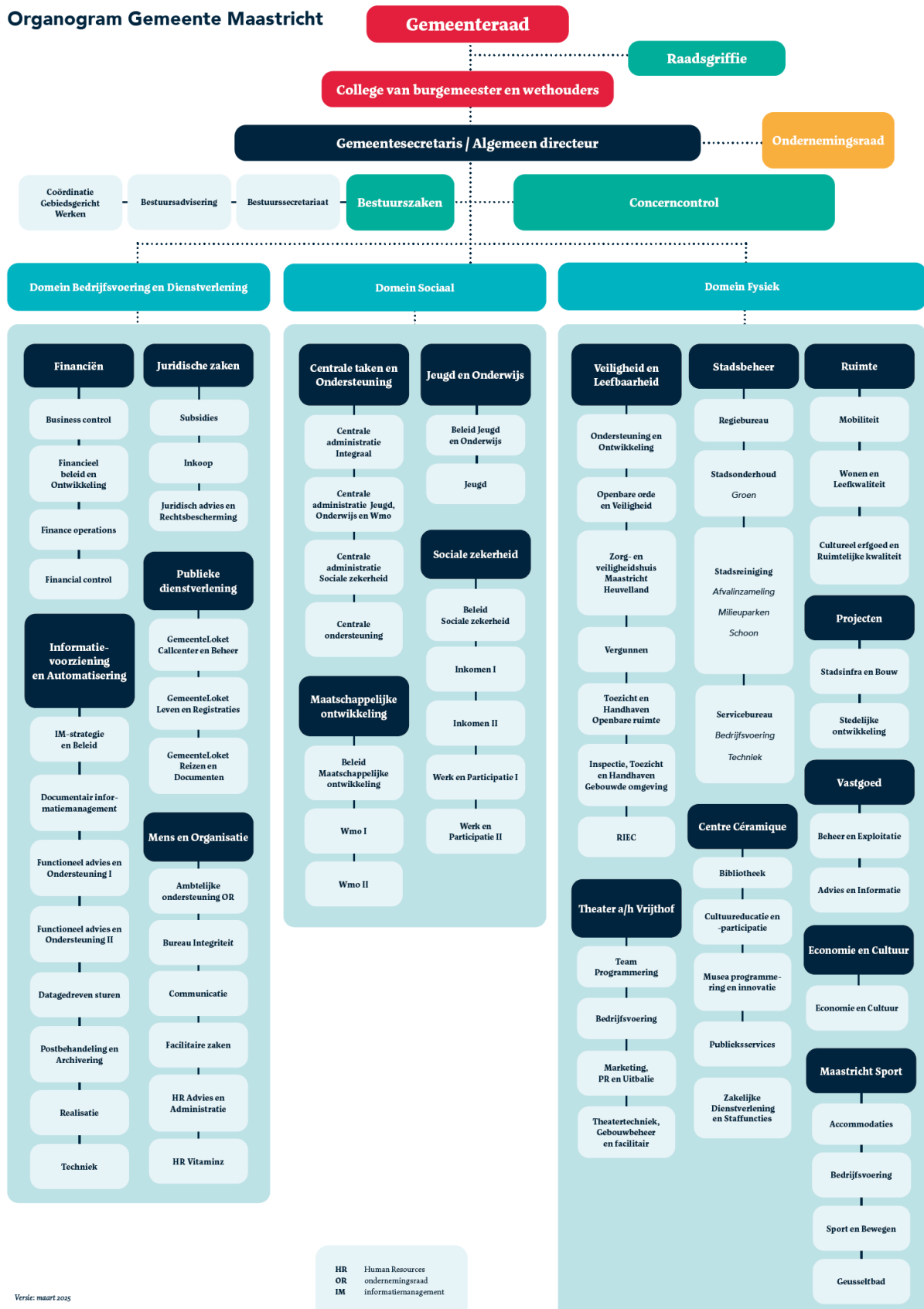
Mw. Gabrielle Haanen

Gemeentesecretaris / algemeen directeur a.i.

Portefeuilleverdeling per heden

Bijlage 2 Organisationschema in 2025

Organogram Gemeente Maastricht



Bijlage 3 Overzicht subsidies

Wij zijn open en transparant over wie er subsidie ontvangt. Daarom publiceren wij elk kwartaal een subsidieregister. Dit subsidieregister treft u [hier](#) aan.

In deze bijlage zijn de incidentele subsidies en begrotingssubsidies per programma opgenomen. Dit betreft de subsidies die niet op basis van de Algemene subsidieverordening 2020 Maastricht (Asv) en de diverse nadere gemeentelijke regels (subsidiereregelingen/verordeningen) worden verstrekt. De wettelijke basis voor deze subsidies wordt gevormd door artikel 4: 23 lid 3 sub c en d van de Algemene wet bestuursrecht (Awb).

| Subsidieontvanger | Project | Subsidie 2025 |
|--|---|---------------|
| Programma 0 Bestuur en ondersteuning | | |
| Incidentele subsidies | | |
| Stichting Mondiaal Maastricht | Subsidie 2025 | € 67.109 |
| Stichting Comite Dodenherdenking Maastricht | Subsidie 2025 | € 3.000 |
| Programma 1 Veiligheid | | |
| Begrotingssubsidies | | |
| Halt-Team Limburg | Preventie-activiteiten 2025 | € 61.392 |
| Programma 3 Economie | | |
| Incidentele subsidies | | |
| Samenwerkende industrie Maastricht | Aanvraag bijdrage voor doorontwikkeling | € 40.000 |
| Begrotingssubsidies | | |
| Centrummanagement Maastricht | | € 563.504 |
| Maastricht Marketing | | € 1.109.656 |
| Starterscentrum Limburg | | € 60.208 |
| GIP Aken Eurode | | € 112.375 |
| SGA Maastricht (Podium 24) | | € 156.000 |
| SGA Kerkrade | | € 71.450 |
| Jumping Indoor Maastricht | | € 130.000 |
| Flikken Maastricht | | € 30.000 |
| Maastricht Convention Bureau | | € 971.770 |
| Amstel Gold Race | | € 65.000 |
| Economische Samenwerking Zuid – Limburg | | € 379.920 |
| UNU - Merit | | € 327.545 |
| Programma 5 Sport, cultuur en recreatie | | |
| Incidentele subsidies | | |
| Stichting Profonde Maastricht | Ridderronde Maastricht 2025 | € 8.500 |
| KUMA muziekschool | Subsidie 2025 | € 120.000 |
| Stichting Theaterschool De Zuiderlingen | Subsidie 2025 | € 50.000 |
| Vrije Academie Maastricht | Subsidie 2025 | € 50.000 |
| Stichting Dansatelier Maastricht | Subsidie 2025 | € 50.000 |

| Subsidieontvanger | Project | Subsidie 2025 |
|---|--|---------------|
| Stichting Muziekgieterij | Subsidie 2025 | € 1.488.417 |
| Lumière | Subsidie 2025 | € 316.928 |
| Stichting Ateliers Maastricht | Subsidie 2025 | € 200.000 |
| Vereniging Het Graf van Sint Servaas | Heiligdomsvaart 2025 | € 65.000 |
| Begrotingssubsidies | | |
| Stichting Oranje Comité Maastricht | | € 6.040 |
| Stichting Sint Nicolaas Maastricht | | € 7.500 |
| Toneelgroep Maastricht | | € 44.393 |
| Lumière | | € 89.874 |
| Bureau Europa | | € 62.711 |
| Programma 6 Sociaal domein | | |
| Incidentele subsidies | | |
| Stichting Xonar | Subsidieaanvraag XONAR Instapklassen 2025-2026 | € 618.990 |
| Stichting Mestreech Sjöld Vrij | Subsidie 2025 | € 30.000 |
| Stichting Trajekt | Activiteiten schoolmaatschappelijk werk mbo 2025 | € 126.666 |
| Begrotingssubsidies | | |
| Stichting Plexat | | € 58.000 |
| Stichting Gehandicaptenzorg Limburg (SGL) | | € 12.325 |
| Stg. The Masters | | € 80.000 |
| Azaro-Dagbesteding | | € 141.559 |
| Stg. Fietsbank Maastricht | | € 65.700 |
| Stichting Boerderij Daalhoeve | | € 557.808 |
| Stichting @Ease | | € 149.300 |
| Stichting Buurtbemiddeling Maastricht | | € 65.000 |
| ZIO Geestelijke Gezondheidszorg | | € 485.192 |
| Athos | | € 491.400 |
| Stichting FIRST Fiscale Rechtshulp, Faculteit der Rechtsgeleerdheid | | € 4.000 |
| Gemeente Sittard-Geleen | | € 204.836 |
| Stichting Werkhuis Maastricht Noordoost | | € 166.129 |
| Stichting Samen voor Maastricht | | € 76.650 |
| Stichting Buurtservice Maastricht | | € 17.650 |
| COC Limburg | | € 20.000 |
| Kinderboerderij De Heeg | | € 99.213 |

Bijlage 4 Overzicht EU-subsidies

Overzicht Maastrichtse projecten die medegefinancierd worden met Europese middelen per ultimo 2025:

| Projectnaam | Rol | Programma/ verlener | Project- kosten totaal | Europese bijdrage totaal | Aandeel totale projectkosten gemeente Maastricht | Aandeel EU bijdrage aan gemeente Maastricht |
|---|-------------|-----------------------------------|---------------------------|--------------------------------|---|--|
| Europe Direct Maastricht ¹ | Aanvrager | EU Commissie – DG communicatie | € 0,040 mln. | € 0,038 mln. | € 0,040 mln. | € 0,038 mln. |
| ESF+ 1 ^e tranche ³ 3 | Begunstigde | ESF+ 1 ^e tranche | € 4,796 mln. | € 1,918 mln. | € 1,444 mln. | € 0,491 mln. |

1. 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.
2. 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 2025

Niet van toepassing. Er is in 2025 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

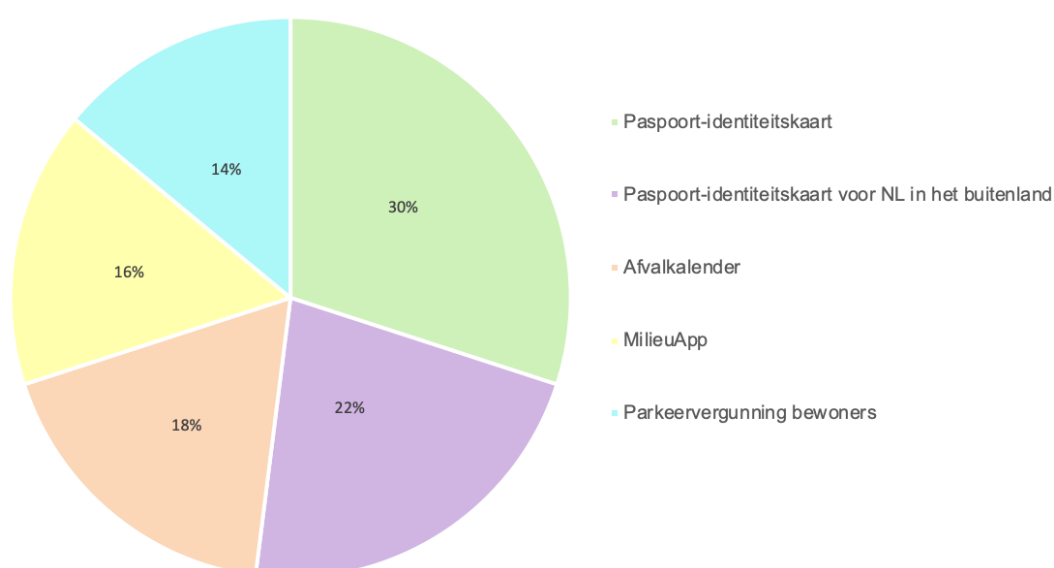
Op verschillende manieren komen meldingen over de openbare ruimte binnen. De meeste meldingen komen binnen via het callcenter en via de BuitenBeter app.

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Aantal meldingen | 38.484 | 40.109 | 46.259 | 46.131 | 48.697 | 54.180 |

Gemeentelijke website bezoekers 2025

Van 1 januari tot en met 31 december 2025 hebben in totaal 1.554.648 bezoekers onze corporate website bezocht. Samen hebben ze 2.803.884 bezoeken afgelegd. Er zijn geen significante piekbezoeken. Ruim 20% van alle bezoekers komt voor de volgende 5 producten en diensten:

1. Paspoort-identiteitskaart
2. Paspoort-identiteitskaart voor Nederlanders in het buitenland
3. Afvalkalender
4. MilieuApp
5. Parkeervergunning bewoners



Zoekgedrag

50% van onze bezoekers is op onze website geland via zoekmachines. 44% komt rechtstreeks naar pagina's (directe URL) of via andere websites. 1% bezoekt de site voor via social media. 5% komt via andere wegen (niet traceerbaar).

Social media gemeente Maastricht

Eind 2025 staat de teller op 30.927 volgers voor onze Facebookpagina en hebben we ruim 10.000 volgers op Instagram. Via Facebook Messenger hebben we 10.347 privé-berichten ontvangen. 58% daarvan is behandeld binnen 1 uur. 24% binnen 2-4 uur.

Balie

2025 was het tweede jaar van de reisdocumentenpiek: 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 2025 hebben we 91.120 klanten geholpen aan de balie. Dat is net als vorig jaar aanzienlijk meer dan in de jaren voorafgaand.

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Klanten balie | 53.813 | 64.280 | 77.413 | 66.340 | 86.456 | 91.120 |

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 vervolgens t.o.v. 2021 weer een daling, mede doordat gemeente Heerlen ook DigiD-codes is gaan verstrekken. Die daling heeft zich in 2024-2025 niet verder voortgezet.

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| DigiD | 1.820 | 4.841 | 2.985 | 2.643 | 2.970 | 2.873 |

Reisdocumenten voor Nederlanders in het buitenland

Ook verstrekken we reisdocumenten aan Nederlanders woonachtig in het buitenland. In 2025 hebben we 6.485 Nederlanders die in het buitenland wonen aan een reisdocument kunnen helpen, een forse stijging t.o.v. 2023 en eerder. Net als in 2024 heeft dit heeft met de paspoortpiek te maken.

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Reisdocumenten voor Nederlanders woonachtig in het buitenland | 1.540 | 2.290 | 2.898 | 2.603 | 5.995 | 6.485 |

Vestigingen vanuit het buitenland

De aantallen buitenlandse studenten stagneren. In 2025 hebben we er 5.110 ingeschreven, dat is vergelijkbaar met de aantallen van 2023 en 2024 waar we 5.095 en 5.123 studenten hebben inschreven. Het totaal aantal inschrijvingen is in 2025 gestegen t.o.v. 2024 naar 7.620.

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|-----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Aantal inschrijvingen | 6.065 | 6.898 | 7.767 | 7.646 | 7.299 | 7.620 |

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 2019 | Eind 2020 | Eind 2021 | Eind 2022 | Eind 2023 | Eind 2024 | Eind 2025 |
|--|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Facebook gemeente | Aantal volgers | 22.585 | 23.496 | 26.639 | 27.626 | 28.078 | 29.019 | 30.927 |
| Nieuwsbrief | Aantal abonnees | 9.895 | 11.879 | 11.497* | 12.418 | 13.517 | 13.804 | 14.262 |
| Facebook Thuis in Maastricht | Aantal volgers | 9.576 | 11.200 | 11.600 | 11.587 | 11.595 | 11.890 | 11.683 |
| Website Thuis in Maastricht | Maandelijkse bezoekers | 15.000 | 22.000 | 6.700** | 5.416 | 8.140 | 7.770 | 10.676 |

*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

De klachtencommissie behandelt klachten van burgers, waarbij uitgangspunt is om deze binnen de vastgestelde wettelijke termijn af te handelen. In 2025 zijn 478 klachten binnen deze termijn afgehandeld. Klachten "buiten de termijn" zijn allen in overleg met klagers afgehandeld. Daarbij probeert de klachtencommissie zo veel mogelijk informeel -via bemiddeling- de klachten af te handelen.

| Klachtencommissie | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|------|------|------|
| Aantal klachten | 250 | 429 | 493 |
| Bemiddeld | 177 | 120 | 119 |
| Gegrondd/deels gegrondd (Directie-uitspraak) | 2 | 3 | 4 |
| Ongegrondd c.q. geen uitspraak (Directie-uitspraak) | 5 | 8 | 6 |
| Niet ontvankelijk of andere reden | 57 | 294 | 349 |
| Nog in behandeling | 9 | 2 | 15 |

Er is sinds 2024 een sterke toename waarneembaar in het aantal ingediende klachten alsook het aantal niet-ontvankelijke klachten. Dit is toe te schrijven aan een sterke toename van oneigenlijk gebruik van het online klachtenformulier. Ook zien we dat meer aangemelde zaken rechtstreeks door de teams zelf worden opgepakt waardoor de Klachtencommissie minder de formele klachtenprocedure hoeft te doorlopen.

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. De rechtsbeschermingstaak (bezwaar en beroep) is gecentraliseerd en ondergebracht bij de afdeling Juridische Zaken (team Juridisch advies en Rechtsbescherming). Op enkele uitzonderingen na (o.a. bezwaren die namens de gemeente door een externe organisatie worden behandeld; rechtsbescherming tegen omgevingsplannen) worden door dit team alle bezwaar- en beroepsprocedures afgehandeld.

Onderwerpen (ter verduidelijking van onderstaande tabel)

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 (Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen) behandeld en afgehandeld.

Onderwerpen Fysieke Domein o.a.: omgevingsvergunningen (Omgevingswet), vergunningen in het kader van het gebruik van de openbare ruimte, woningsluitingen artikel 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 een externe organisatie (Cannock) namens de gemeente 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 2025

| | 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 31-12-2024 | 27 | 0* | 126 | 110 | 40 | 49 | 28 | 12 | 0 | 1.611 | 7 |
| Ontvangen in 2025 | 3.136 | 71 | 386 | 47 | 192 | 26 | 57 | 5 | 0 | 6.327 | 16 |
| Totaal 2025 | 3.163 | 71 | 512 | 157 | 232 | 75 | 85 | 17 | 0 | 7.938 | 23 |
| Afgehandeld in 2025 | 3.162 | 12 | 395 | 70 | 173 | 36 | 71 | 3 | 0 | 6.522 | 16 |
| (Deels) geground/ Toegewezen | 1.323 | 7 | 39 | 42 | 45 | 3 | 23 | 0 | 0 | 4.082 | 1 |
| Ongegrond/ afgewezen | 1.839 | 5 | 205 | 8 | 70 | 24 | 17 | 1 | 0 | 2.440 | 8 |
| Niet ontvankelijk verklaard | * | * | 31 | 5 | 23 | 4 | 3 | 0 | 0 | 128 | 1 |
| Ingetrokken | * | * | 120 | 15 | 35 | 5 | 28 | 2 | 0 | 0 | 6 |

* 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 in 2024 ontvangen zijn en 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 2025

Voor 2025 kunnen onder meer de volgende resultaten genoemd worden:

- In 2025 is het programmaplan vastgesteld voor het programma Veerkrachtige Wijken, met in het bijzonder aandacht voor Nazareth en Pottenberg. Het plan omvat een gezamenlijke heldere ambitie en doelen waarmee we samen met inwoners en partners langjarig (20 jaar) en integraal aan de slag gaan. We werken samen aan het vergroten van de positieve gezondheid, het versterken van de bestaanszekerheid en het vergroten van gelijke kansen. Om zo samen te bouwen aan sterke en veerkrachtige wijken en inwoners.
- Ook zijn leidende principes opgenomen over hoe we in de wijk samenwerken: vanuit vertrouwen en trots op de wijk, dichtbij en zichtbaar in de wijk, complementair en met oog voor de menselijke maat of maatwerk. Om dit kracht bij te zetten werken we in de wijk samen in een team met onze kernpartners.
- Er is een bestuurlijke alliantie Veerkrachtige Wijken gevormd met onze kernpartners in de wijken: Woonpunt, Servatius, Trajekt, Envida, Mondriaan, provincie en gemeente. Dit is begin 2026 bekrachtigd met een langjarige samenwerkingsovereenkomst.
- Voor zowel Nazareth alsook Pottenberg is een eigen uitvoeringsplan opgesteld voor 2025-2026 waarin de doelen zijn vertaald naar projecten en acties. Zo wordt er in beide wijken gewerkt aan acties voor weerbare inwoners, sterke gemeenschappen en een aantrekkelijke wijk.
- Enkele voorbeelden van eerste resultaten zijn: start van een wijkservicepunt in Nazareth en Pottenberg, inzet van financial coaches in de wijken, versterken van meerdere bewonersinitiatieven voor activiteiten in de wijken, extra steunacties in het kader van armoede, organisatie van een winterfeest in de wijk, NL-doet dag in maart met extra acties voor het opschonen en vergroenen van de wijken, een buurtsportcoach voor beweegactiviteiten voor alle doelgroepen in de wijken, openstelling en vergroening pleintje achter Buurtcentrum Nazareth, gezamenlijk ontwerp met bewoners voor de herinrichting van het Terra Cottaplein in Pottenberg en het Miradorplein in Nazareth (met realisatie in 2027).
- Met 6726 online uitgebrachte stemmen en bijna 870 bezoekers aan het slotevenement in het Theater van het Vrijthof kan de vierde editie van de Burgerbegroting als een vaste waarde bestempeld worden. Verder stond deze editie vooral in het teken van het bieden van maatwerkondersteuning via het Meedenkhuis en de samenwerking met Centre Céramique en het verder optimaliseren van het proces.
- Zowel de kinderraad als kinderburgemeester hebben een vervolg gekregen. Ook zijn er zes jeugdlintjes uitgereikt.
- De positie en rol van de stadsdeelregisseurs is het afgelopen jaar verder versterkt en uitgebouwd, zowel in de stadsdelen als binnen de gemeentelijke organisatie. In 2025 vond de vierde ronde stadsdeelbezoeken door het college plaats waarbij de eerste proeve van de stadsdeelprogramma's 2026 is gepresenteerd en het thema ontmoeten centraal stond. Daarnaast hebben er verschillende werkbezoeken van de afzonderlijke stadsdeelwethouders met de stadsdeelregisseurs plaatsgevonden. Ook de samenwerking in bredere netwerkverbanden, zoals

het LWA, is inmiddels beter georganiseerd. Hierdoor het gebiedsgericht werken nu nog prominenter en effectiever gepositioneerd als verbindende schakel tussen stad, organisatie en partners.

- In 2025 is er geen buurtnetwerkdag georganiseerd. Vanuit de prioriteiten die dat jaar centraal stonden, is ervoor gekozen de jaarlijkse ontmoetingsdag te verplaatsen naar 2026. In 2026 pakken we dit weer op, in nauwe afstemming met de buurtnetwerken, zodat de dag goed aansluit bij hun wensen en behoeften.

Bijlage 7 Werkloosheidsindicatoren

| Werkloze beroepsbevolking in Maastricht ¹ | | | | | | |
|--|------|------|------|------|------|------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Beroepsbevolking (x 1.000) | 62 | 63 | 64 | 66 | 68 | 69 |
| Werkloze beroepsbevolking (x 1.000) | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Werkloosheidspercentage beroepsbevolking | 6,0 | 4,9 | 4,8 | 4,4 | 4,6 | 4,5 |

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 | | | | | | | | | | | | |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| | 2025 | | | | | | | | | | | |
| | jan | feb | mrt | apr | mei | jun | jul | aug | sep | okt | nov | dec |
| Aantal WW uitkeringen | 1302 | 1294 | 1324 | 1253 | 1233 | 1228 | 1246 | 1261 | 1232 | 1268 | 1233 | 1175 |
| % WW van beroepsbevolking | 1,9 | 1,9 | 1,9 | 1,8 | 1,8 | 1,8 | 1,8 | 1,8 | 1,8 | 1,9 | 1,8 | 1,7 |

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

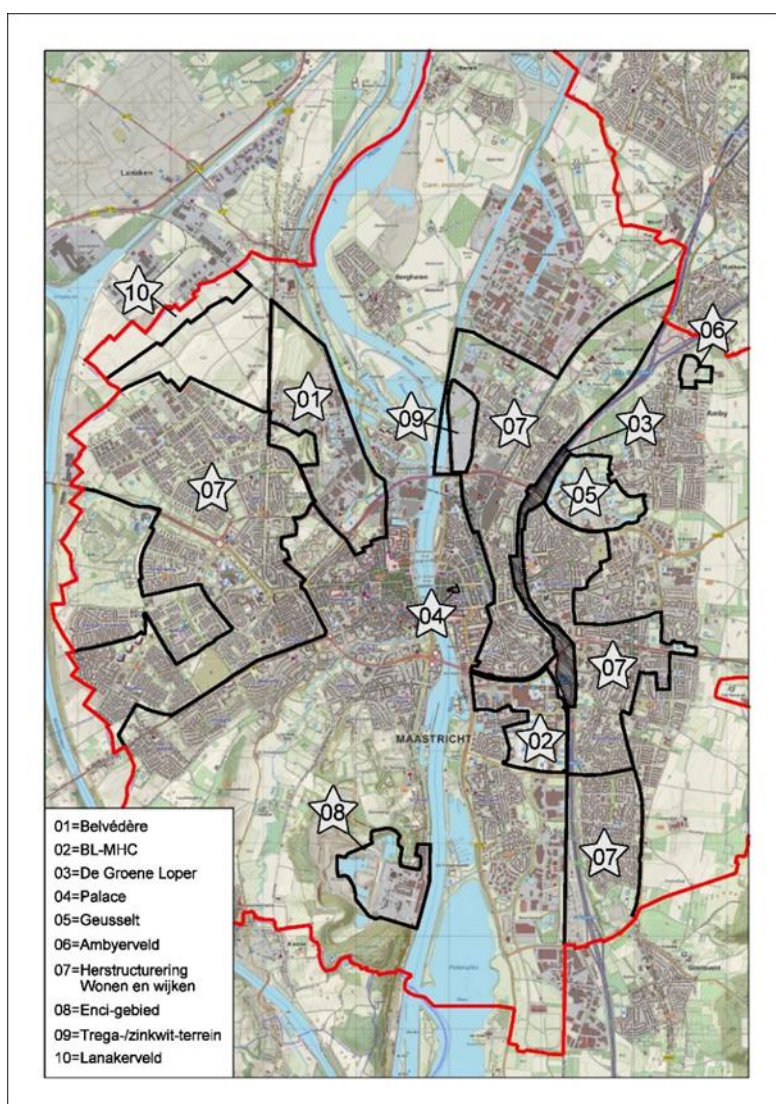
- Werkloze beroepsbevolking (WBB): personen van 15 t/m 74 jaar zonder betaald werk, die recent naar betaald werk (ongeacht de arbeidsduur) hebben gezocht en daarvoor direct beschikbaar zijn. Deze definitie heeft betrekking op personen die in Nederland wonen.
- De WW-cijfers hebben betrekking op het aantal WW-uitkeringen en niet op het aantal personen met een WW-uitkering. Een persoon kan tegelijkertijd meerdere WW-uitkeringen hebben.

Bijlage 8 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 herbesteding.

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 2025 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 2025.

Figuur grootstedelijke projecten in Maastricht
(aan deze figuur kunnen geen rechten worden ontleend)



| 1. Belvédère Maastricht (uitvoering door verbonden partijen Belvédère Wijkontwikkelingsmaatschappij B.V. en Exploitatiemaatschappij 't Bassin Maastricht B.V.) | |
|--|---|
| <p>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.</p> | |
| Beoogde prestaties 2025 | Realisatie 2025 |
| <p><u>Planvorming, studies en uitwerkingen</u></p> <p>In 2024/2025 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 t/m 2030 opnieuw vast te stellen. Daarbij wordt ook een doorkijk naar de mogelijke ontwikkelingen tot 2040 gemaakt om te onderzoeken welke bijdrage het Belvédère gebied kan bieden aan de opgaves van de omgevingsvisie 2040 welke eveneens in ontwikkeling is.</p> | <p>Ter ondersteuning van de keuzes bij de Omgevingsvisie 2040 zijn verschillende scenario's onderzocht voor doorontwikkeling van Belvédère na 2030.</p> |
| <p>Deelgebied/grex Belvédère 1 Sphinxkwartier</p> <ul style="list-style-type: none"> o Uitwerken randvoorwaarden ondergrondse parkeergarage en woningbouw Sphinx Noord en start van de tender. o Opstellen omgevingsplan en uitwerking Landbouwbelang. o Uitdetaileren ontwerp Verlengde Maasboulevard en aansluitende verkeersstructuur mede in relatie tot de keuzes inzake OV-as en Bassinbrug. o Voorbereiden woningbouwontwikkeling Sappi Zuid West | <ul style="list-style-type: none"> o De randvoorwaarden zijn vastgesteld door de gemeenteraad op 27 mei 2025. De tenderprocedure is oktober 2025 gestart. o Het college heeft het bijgestelde programma In april 2025 vastgesteld. Verder is gewerkt aan het completeren van de formele aanvraag (BOPA 1). o Ontwerpteam is samengesteld en er wordt gewerkt aan een Voorlopig Ontwerp. De keuze in relatie tot de Bassinbrug hangt mede af van de wenselijkheid voor een fietsverbinding. Die keuze kan gemaakt worden bij de uitwerking van Sappi Zuid. o Het woningbouwprogramma Sappi Zuid-West krijg de komende jaren verder vorm. |
| <p>Deelgebied/grex Belvédère 2 Frontenpark/Het Radium</p> <ul style="list-style-type: none"> o Laatste fase planontwikkeling Frontenpark, waaronder invulling van locatie Gashouder en Kazemat A. | <ul style="list-style-type: none"> o Planvorming voor constructief herstel en restauratie Gashouder is afgerond. Uitvoering gestart begin 2026. Voorbereiding voor consolidatie Kazemat loopt. |
| <p>Deelgebied/grex Belvédère 3 Bedrijventerrein Bosscherveld (incl. Retailpark Belvédère)</p> <ul style="list-style-type: none"> o Voorbereiden planontwikkeling resterende deel van het Retailpark mede op basis van de uitkomsten van de actualisatie van "Het Antwoord van de Sphinx" en de omgevingsvisie. | <ul style="list-style-type: none"> o De regelgeving inzake stikstof belemmert verdere ontwikkelingen. Scenario's voor herontwikkeling van de Mondilocatatie zijn uitgewerkt ter verdere invulling van de visie op het retailpark en de eerste richting is op 21 oktober 2025 in de raad vastgesteld. |

| Beoogde prestaties 2025 | Realisatie 2025 |
|--|--|
| <p>Uitvoering</p> <p>Deelgebied/grex Belvédère 1 Sphinxkwartier</p> <ul style="list-style-type: none"> o Tenderprocedure woningbouw en parkeergarage Sphinx-Noord o Woningbouw boven Loods 5 o Samen met Stichting Sphinxkwartier werken aan gebiedsmanagement/promotie in het Sphinxkwartier (continu) | <ul style="list-style-type: none"> o De randvoorwaarden zijn vastgesteld door de gemeenteraad op 27 mei 2025. De tenderprocedure is in oktober 2025 gestart. o De woningen aan de Frontensingel zijn opgeleverd en worden vanaf begin 2026 bewoond. Voorbereiding voor verbouwing lofts aan de Boschstraat is in volle gang. o Er wordt actief samengewerkt met Stichting Sphinxkwartier, zowel in afstemming als in deelname aan activiteiten. SphinxOpen werd georganiseerd in juli 2025. Samenwerking ook bij vernieuwen informatievoorziening Bassin. |
| <p>Deelgebied/grex Belvédère 2 Frontenpark/Het Radium</p> <ul style="list-style-type: none"> o Basisherstel ten behoeve van behoud Gashouder en Kazemat A o Herbestemmen Franssensingel 65 o Programmeren op en rond stadsweide en Gashouder (continu). | <ul style="list-style-type: none"> o Plannen voor constructief herstel en restauratie Gashouder zijn afgerond. Uitvoering gestart begin 2026. Voorbereiding consolidatie Kazemat A in volle gang. o Openbare uitvraag (via makelaar) heeft plaatsgevonden, maar geen werkbare uitwerking opgeleverd. o Gebiedsregisseur speelt actieve rol in afstemming met evenementen Stadsweide en Radiumplein. Variatie en frequentie nemen toe. |
| <p>Deelgebied/grex Belvédère 3 Bedrijventerrein Bosscherveld (incl. Retailpark Belvédère)</p> <ul style="list-style-type: none"> o Faciliteren van initiatieven die bijdragen aan het realiseren van de ambitie van het Retailpark. o Blijvend (aandacht voor kansen) revitaliseren van het bestaande industrieterrein Bosscherveld. <p><i>NIEUW</i></p> <ul style="list-style-type: none"> o Aankoop en voorbereiden herontwikkeling Mondilokatie | <ul style="list-style-type: none"> o We zijn blijvend in gesprek met partijen over de ambitie van het Retailpark. o We zijn blijvend in gesprek met partijen over industrieterrein Bosscherveld o De Mondilokatie is in maart 2025 gekocht en de gemeenteraad heeft in oktober 2025 een besluit genomen over de herontwikkeling. Scenario's worden verder uitgewerkt, rekening houdend met de beperkingen als gevolg van stikstof. |

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 Brightlands Maastricht Health Campus in Randwyck. Doel is om de 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 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 2025 | Realisatie 2025 |
|---|--|
| <p><u>Planvorming, studies en uitwerkingen</u></p> | |
| <p>o Oplevering van de - samen met UM en MUMC+ en de Provincie - medio 2024 gestarte integrale ontwikkeling van het businessplan voor de Brightlands Maastricht Health Campus.</p> | <p>o Op basis van het in maart 2025 opgeleverde adviesrapport wordt door de partners onderzocht of en hoe zij gezamenlijk uitvoering kunnen geven aan het integrale businessplan. Inhoud en financiën zijn integraal onderdeel van dit onderzoek en basis voor de verdere besluitvorming door de (gezamenlijke) partners. De afspraken tussen de gebiedspartners zullen naar verwachting in de zomer van 2026 in een samenwerkingsovereenkomst (SOK) worden vastgelegd, welke vervolgens na de zomer wordt voorgelegd aan de gemeenteraad.</p> |
| <p>o Met het in 2024 vastgestelde nieuwe narratief als onderlegger wordt - als onderdeel van voormeld businessplan - een nieuwe stedenbouwkundige visie en ontwikkelstrategie voor het plangebied uitgewerkt, ter vervanging van de in 2014 vastgestelde structuurvisie voor de BL-MHC.</p> | <p>o De opstelling van een nieuw ruimtelijk masterplan, met onder andere een gewijzigde visie op de herinrichting van de openbare ruimte dan aangegeven in de Structuurvisie uit 2014, is één van de onderdelen waarover in de SOK afspraken gemaakt zullen worden. Ook de studie naar verdere mogelijkheden voor verbinding van de campus met de omliggende wijken, de Maas en de binnenstad zal daarin een plaats krijgen.</p> |
| <p>o Voortzetting van de integrale planvoorbereiding ten behoeve van de doortrekking van de Groene Loper in combinatie de herinrichting van de "Kop van de T" t/m medio 2025, waarna:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Europese aanbesteding respectievelijk contractering aannemer in Q3 en Q4 - Werkvoorbereiding aannemer in Q4. | <p>o Na enige ontwerpaanpassingen omwille van de verbetering van de verkeersveiligheid zijn in 2025 achtereenvolgens het Definitieve Ontwerp en het Technische Ontwerp (bestek en bestekstekeningen) voor de doortrekking van de Groene Loper opgesteld. Na accordering van het TO begin 2026 is gestart met de voorbereidingen voor de start van de Europese, openbare aanbesteding voorbereid. Publicatie van de uitvraag zal in voorjaar 2026 plaatsvinden, waarna gunning respectievelijk contractering van de aannemer is voorzien medio 2026. Vervolgens kan de aannemer starten met de werkvoorbereiding en wordt verwacht dat na de bouwvak (dus najaar 2026) met de gefaseerde uitvoering wordt begonnen.</p> |
| <p>o Studie naar verdere mogelijkheden voor verbinding van de campus met de omliggende wijken, de Maas en de binnenstad.</p> | <p>o Zie hiervoor, 2e bullet.</p> |

| Beoogde prestaties 2025 | Realisatie 2025 |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> o Studie c.q. planvoorbereiding ten behoeve van de realisering van een derde incubator met een divers programma op een centrale locatie in het gebied. | <ul style="list-style-type: none"> o Nieuwbouw van een accelerator is door de stikstofproblematiek en netcongestie voorlopig niet aan de orde, waardoor deze voorziening binnen een bestaand pand gerealiseerd moet worden. We onderzoeken welke panden hiervoor geschikt kunnen zijn (waaronder het pand aan de Gaetano Martinolaan 63-65). Samen met UM wordt een financieel/juridische verkenning uitgevoerd om te onderzoeken waar een accelerator gevestigd kan worden. Tevens wordt onderzocht of met steun vanuit de Regio Deal zogenaamde 'Innovation and Learning Labs' kunnen worden gerealiseerd waar studenten van mbo, hbo en universiteit samenwerken met (MKB) bedrijven. Tot slot wordt in dit kader geïnventariseerd of bestaande lab-faciliteiten bij bedrijven opengesteld kunnen worden voor startende en doorgroeiende bedrijven. |
| <ul style="list-style-type: none"> o Voortzetting van het in 2024 gestarte proces van opwaardering van station 'Maastricht Randwyck' tot een aantrekkelijk station, inclusief een nieuwe stationsnaam. | <ul style="list-style-type: none"> o Met ondersteuning van externe adviseurs is een zogenaamd 'handelingsperspectief' voor de opwaardering van station Maastricht Randwyck opgesteld. Op basis hiervan zijn we in gesprek met NS en ProRail over de wenselijke aanpassingen en noodzakelijke investeringen. In Q2 2025 hebben NS en ProRail ingestemd met de naamswijziging van station 'Maastricht Randwyck'. Begin 2026 is opdracht verleend aan ProRail voor de voorbereiding van de benodigde werkzaamheden voor de naamswijziging, bestaande uit onder meer het aanbrengen van alle data-technische wijzigingen alsmede de fysieke vastlegging van de nieuwe benamingen op de stationslocatie (borden, etc.). ProRail streeft ernaar de werkzaamheden voorafgaand aan de ingangsdatum van de nieuwe dienstregeling (deze gaat medio december 2026 in) af te ronden. |
| <ul style="list-style-type: none"> o Planvoorbereiding voor studentenhuisvesting in combinatie met andere gewenste programma's op de locatie P0 aan de Universiteitssingel. o Het desgevraagd begeleiden van planinitiatieven voor (ver)nieuwbouw MUMC+ en UM. | <ul style="list-style-type: none"> o De zogenaamde 'P0-locatie' op het Walter Hallsteinplein is nog steeds nadrukkelijk in beeld om hier campus-gerelateerde bedrijvigheid en voorzieningen in de plint en daarboven woonruimte voor studenten, zorgprofessionals en onderzoekers te realiseren. Als onderdeel van de SOK (zie hierboven) maken de gebiedspartners UM, MUMC+ en gemeente daar in 2026 afspraken over. |
| <p><u>Uitvoering</u></p> | |
| <ul style="list-style-type: none"> o Zo mogelijk uitvoeren van de vergroening en het verminderen van het aantal parkeerplaatsen op maaiveldniveau. | <ul style="list-style-type: none"> o De voorgenomen vergroening en het verminderen van het aantal parkeerplaatsen op maaiveldniveau, alsook het onderzoek naar de mogelijkheden voor het creëren van dynamiek door middel van horeca, sport en cultuur en de mogelijkheden van studentenhuysvesting op de campus, maken deel uit van de afspraken die de gebiedspartners in de SOK gaan maken. |

| Beoogde prestaties 2025 | Realisatie 2025 |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> o Zo mogelijk uitvoering geven aan het creëren van dynamiek door de aanwezigheid van horeca, sport en cultuur. o Start uitvoering doortrekking van de Groene Loper in combinatie de herinrichting van de “Kop van de T” in Q4 2025. | <ul style="list-style-type: none"> o Zie de update van de Groene Loper onder Planvorming, studies en uitwerkingen. |

| 3. De Groene Loper | |
|--|---|
| <p>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. 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.</p> | |
| Beoogde prestaties 2025 | Realisatie 2025 |
| <u>Planvorming, studies en uitwerkingen</u> | |
| <ul style="list-style-type: none"> o Ondersteuning/toetsing bij het realiseren van de diverse bouwlocaties Avenue2 zal door de gemeente opgepakt worden heel 2025. o Binnen project A2 is Avenue2 aan zet om de volgende locaties tot ontwikkeling te brengen: <ul style="list-style-type: none"> - Sportveldenlocatie (tussen Groene Loper en Noormannensingel), planontwikkeling in 2024, verkoop 2024-2025. - Toren Noord eventueel i.c.m. Leger des Heils, planontwikkeling in 2024-2025. - Toren Zuid, planontwikkeling in 2025. - Praxislocatie (in zuidelijk deel, gedeelte tegen bedrijventerrein Heerderdwarstraat), planuitwerking in 2025. - Locatie Vista (terrein tussen Groene Loper en Vista College), wordt heroverwogen in samenhang met Essentlocatie. - Twee kantoorlocaties (in zuid en noord), verkoop in 2024 e.v. | <p>Betreft locaties die binnen het project A2 door Avenue2 worden ontwikkeld:</p> <p>Van de Sportveldenlocatie (tussen Groene Loper, Koningsplein en Noormannensingel), is de planontwikkeling in 2025 afgerond, de verkoop gestart in 2025 en bouw start medio 2026.</p> <p>Voor Toren Noord - eventueel in combinatie met het pand van het. Leger des Heils, vonden verkennende gesprekken met Ballast Nedam plaats over inhoudelijke aspecten. Verdere planontwikkeling volgt in 2026.</p> <p>Voor Toren Zuid bleek in 2025 dat het voorliggend ontwerp niet haalbaar was. Verdere planontwikkeling vindt in 2026 plaats.</p> <p>Voor de Trapeziumlocatie, voorheen Praxislocatie, vonden in 2025 stedenbouwkundige verkenningen plaats en zal verdere planuitwerking in 2026 van start gaan.</p> <p>Ook voor de Vista locatie is in 2025 gestart met de verdere planontwikkeling</p> <p>Voor de Kantorenkavel noord (paardentunnel) is in 2025 de planontwikkeling afgerond. In 2026 vindt de realisatie plaats, Voor de Kantoorlocatie zuid (Europaplein) is de beoogde verkoop in 2025 niet doorgegaan.</p> |
| Aangrenzend aan project A2 gaat het om de projecten: | |
| <ul style="list-style-type: none"> - KPN-locatie Noormannensingel, planontwikkeling in 2024-2025. | <p>Het Masterplan voor de KPN/Viking-locatie is in 2025 vastgesteld, de ondertekening van de overeenkomst en planontwikkeling vindt plaats in 2026.</p> |

| Beoogde prestaties 2025 | Realisatie 2025 |
|--|--|
| - Essentterrein (James Wattstraat), planontwikkeling in 2024-2025. | Ten aanzien van het Essentterrein is in 2025 de stedenbouwkundige verkenning gedaan en zijn onderhandelingen gevoerd over verdere planontwikkeling |
| - Witte Gebouw, Kolonel Millerstraat, planontwikkeling 2025. | Sloop van het Witte gebouw als ook nieuwe planontwikkeling vonden in 2025 plaats |
| - Boks- en Jongensschool, tweeling, realisatie 2025. | Boks- en Jongensschool, gereed, zie onder Uitvoering. |
| <i>NIEUW</i> - Nieuwbouw Gerechtsgebouw | In 2025 vonden de contractonderhandeling met het RijksVastgoedBedrijf plaats. En in februari 2026 is de overeenkomst ondertekend. |
| <u>Uitvoering</u> | |
| <p>o In 2025 zal Avenue2 het noordelijk deel verder afbouwen (exclusief toren van 70 meter). In het middendeel wordt de planvoorbereiding van een 200 tal appartementen afgerond, de verkoop gestart en zal in 2025 gestart worden met de bouw.</p> <p>In het zuidelijk deel worden de appartementen langs de Kennedysingel verder afgebouwd en opgeleverd. De eerste fase van de grondgebonden woningen is in 2024 opgeleverd. Tevens wordt gestart met de afbouw van de openbare ruimte in deze wijk. In 2025 wordt de 2e fase van de grondgebonden woningen ontwikkeld.</p> | <ul style="list-style-type: none"> • Het noordelijk deel is zover gereed (exclusief toren). De “tweeling” bij de voormalige Boksschool is opgeleverd. Hier wordt in Q2 2026 gestart met de afbouw van de openbare ruimte. • In het middendeel is de vergunning voor de bouw van 299 appartementen in het project “Cour” verleend. Medio 2026 wordt gestart met de bouw. • In het zuidelijk deel is vergunning verleend voor de laatste fase van “Le Sud”. Hier wordt in Q2 2026 gestart met de bouw van de laatste grondgebonden woningen, waarna ook de openbare ruimte wordt afgebouwd. |

| 4. Palace | |
|--|--|
| <p>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.</p> | |
| Beoogde prestaties 2025 | Realisatie 2025 |
| <u>Planvorming, studies en uitwerkingen</u> | |
| o Naar verwachting wordt in 2025 de onteigeningsprocedure afgerond. | o In mei 2025 heeft de gemeenteraad ingestemd met het onteigeningsvoorstel. Conform de Omgevingswet is dit besluit ter bekrachtiging voorgelegd aan de Rechtbank Limburg. In november 2025 heeft hiervoor een zitting plaatsgevonden bij de Rechtbank. In maart 2026 wordt de uitspraak verwacht. Mocht de uitspraak positief uitvallen voor de gemeente (het plan), dan is het de verwachting dat de eigenaar van de betreffende woning in beroep gaat tegen de uitspraak van de Rechtbank. Dan volgt de laatste stap in de procedure, dat is het beoordelen van het beroep door de Raad van State. |

| Beoogde prestaties 2025 | Realisatie 2025 |
|---|---|
| <u>Uitvoering</u> | |
| <ul style="list-style-type: none"> o Bij gunstige uitkomsten van de lopende procedure (minnelijk of middels onteigening), wordt het (sloop)werk in 2025 aanbesteed en ook met de uitvoering gestart. | <ul style="list-style-type: none"> o Omdat de onteigeningsprocedure nog loopt, heeft er nog geen aanbesteding van het (sloop)werk plaatsgevonden. Uitgaande van beroep bij de Raad van State wordt (op z'n vroegst) eind 2026 de definitieve uitspraak verwacht. Hiervan uitgaande zou de eigenaar in Q1 2027 schadeloosgesteld kunnen worden en de woning en het perceel via de notaris aan de gemeente worden geleverd. Met deze planning kan er in Q2 2027 worden gestart met bouwrijp maken in opdracht van de gemeente. In de loop van 2026 wordt, in opdracht van de ontwikkelaar, gestart met het vergunningstraject voor de nieuwbouw. Start nieuwbouw is voorzien in 2e helft 2027. |

| 5. Geusseltpark | |
|--|---|
| Geusseltpark betreft de uitvoering van de laatste fase van het Masterplan Geusseltpark+ 2011, waarin een mix aan functies zoals wonen, sport, recreatie en bedrijvigheid wordt gerealiseerd. | |
| Beoogde prestaties 2025 | Realisatie 2025 |
| <u>Planvorming, studies en uitwerkingen</u> | |
| <ul style="list-style-type: none"> o Opstellen van een gebiedsvisie voor de herinrichting van het Stadionplein conform de mobiliteits-ambities zoals die in het Coalitieakkoord 2022 zijn vastgelegd, mogelijk gekoppeld aan planontwikkeling voor de realisatie van studentenhuisvesting op de Zuidwesthoek van het Stadionplein, al dan niet via een tender of in gezamenlijkheid met de hoteleigenaar. | <ul style="list-style-type: none"> o Het opstellen van een gebiedsvisie voor de herinrichting van het Stadionplein vraagt om het formuleren van ruimtelijke en programmatische randvoorwaarden. De uitkomsten van het diepgaand onderzoek naar de mogelijkheden tot herontwikkeling van het Geusselstadijon kunnen daarbij van betekenis zijn c.q. invloed daarop hebben. Besluitvorming over de uitkomsten van dat onderzoek is voorzien in de eerste helft van 2026. Voorts maakt het gebied onderdeel uit van het project Limburg Centraal/gebiedsvisie spoorzone Maastricht. Ook in dat licht wordt onderzoek gedaan naar de mogelijkheden van de toevoeging van andere functies waaronder woningbouw, kantoren en parkeeroplossingen, welke kunnen interfereren met de herinrichting van het Stadionplein. E.e.a. betekent dat het ontwerpproces van zowel de pleininrichting als de gewenste studentenhuisvesting op de zuidwesthoek van het Stadionplein voorlopig 'on hold' staan. |
| <u>Uitvoering</u> | |
| <ul style="list-style-type: none"> o Gefaseerde oplevering van de woningbouw op woonscheggen 1 en 2 vanaf voorjaar t/m eind 2025. o (Her)inrichting bestaande en nieuwe openbare infrastructuur rondom nieuwbouwwoningen scheggen 1 en 2. | <ul style="list-style-type: none"> o De in 2023 gestarte realisatie van woningbouw op de woonscheggen 1 en 2 is in 2025 tot afronding gekomen. De woningen zijn inmiddels opgeleverd. o De aanleg van de openbare infrastructuur rondom de nieuwbouwwoningen is in volle gang en wordt in 2026 afgerond. |

Overige projecten

6. Ambyerveld

De uitbreidingslocatie Ambyerveld, aan de uiterste noordoostzijde van de stad, wordt ontwikkeld door de gemeente in samenwerking met Bouwfonds Property Development (BPD). Het gebied biedt ruimte aan 35 vrije sector kavels, 22 consumentgerichte vrijesectorwoningen (ontwikkeling door BPD) en twee superkavels voor wooncomplexen, allen in het topsegment.

| Beoogde prestaties 2025 | Realisatie 2025 |
|--|---|
| <u>Uitvoering</u> | |
| o In 2025 zal naar verwachting de laatste vrije sector kavel, van de in totaal 35 kavels, worden geleverd. | o De laatste vrije sectorkavel is in 2025 notarieel geleverd. |
| o De 2 superkavels (bedoeld voor 2 appartementencomplexen van totaal maximaal 12 woningen) zullen worden uitgegeven via inschakeling van een makelaar. | o Voor de 2 superkavels is de koopovereenkomst medio 2025 ondertekend en is een aanvraag omgevingsvergunning in Q4 2025 ingediend voor in totaal 12 appartementen, waarna levering in voorjaar 2026 zal plaatsvinden. |

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 2025 | Realisatie 2025 |
|---|--|
| <u>Wittevrouwenveld:</u> | |
| o In het kader van het integraal huisvestingsplan Primair Onderwijs (PO) zal de bouw van het Kern Kind Centrum (KKC) de Groene Loper in 2025 in uitvoering zijn. | o Eind 2025 is het Kern Kind Centrum zo goed als afgerond. De oplevering heeft begin februari 2026 plaats gevonden en het KKC is na Carnaval in gebruik genomen. |
| o In 2025 wordt voor plan Bauduinstraat fase 2 de omgevingsplanprocedure afgerond en een omgevingsvergunning verleend. Tevens wordt gestart met het bouwrijp maken van het terrein. | o Het plan Bauduinstraat fase 2 is in 2025 vertraagd. Het door Servatius ingediende stedenbouwkundig schetsontwerp met een prefab bouwmethode heeft geleid tot een impasse, omdat de welstandscommissie zich hier niet in kon vinden. Begin 2026 is samen verder bekeken hoe uit de impasse te geraken en is uiteindelijk gekozen voor een traditionele bouwmethode. In 2026 wordt getracht tot een Definitief Ontwerp te komen. Servatius verwacht in 2028 de woningen te kunnen opleveren. |

| Beoogde prestaties 2025 | Realisatie 2025 |
|---|--|
| <u>Limmel-Nazareth:</u> | |
| <ul style="list-style-type: none"> o Herontwikkeling Hoeve Rome. De hoofdbouw van hoeve Rome is eind 2023 verkocht aan de hoogstbiedende partij. De schuur van Hoeve Rome blijft eigendom van de gemeente. Afhankelijk van de resultaten van een haalbaarheidsonderzoek dat in 2024 wordt uitgevoerd, wordt het gebruik van de schuur door enkele buurtorganisaties in 2025 geformaliseerd. Het streven is om hieromtrent per 1 januari 2025 een huurovereenkomst te sluiten. | <ul style="list-style-type: none"> o Het formaliseren van een huurovereenkomst neemt meer tijd in beslag. Dit hangt samen met de doorontwikkeling die in 2025 is ingezet van de naastgelegen kinderboerderij en of deze de schuur als onderdeel van de kinderboerderij hierin mee nemen. Indien blijkt dat het huren van schuur door de kinderboerderij niet haalbaar is, zal gekeken moeten worden naar een andere oplossing voor de schuur. |
| <ul style="list-style-type: none"> o Voor het bouwplan van Servatius (23 woningen) op de kop Balijeweg/Populierweg is begin 2023 het bestemmingsplan gewijzigd en in 2024 heeft Servatius een aannemer gecontracteerd. De ambitie is om eind 2024 te starten met de realisatie en het bouwplan en de herinrichting van de openbare ruimte in 2025 af te ronden. | <ul style="list-style-type: none"> o In Q2 2025 is de aannemer gestart met de realisatie en het bouwplan en de herinrichting van de openbare ruimte. Dit zal naar verwachting in 2026 worden afgerond. |
| <ul style="list-style-type: none"> o De verdere vernieuwing Nazareth i.s.m. Woonpunt, renovatie, sloop/nieuwbouw en openbare ruimte, is uitgewerkt. Begin 2025 wordt gestart met de herinrichting van de openbare ruimte, waarbij gestart wordt aan de noordzijde van de wijk. | <ul style="list-style-type: none"> o In het kader van de verdere vernieuwing Nazareth i.s.m. Woonpunt wordt begin 2026 gestart met de herinrichting van de openbare ruimte, waarbij gestart wordt aan de noordzijde van de wijk. |
| <u>Wyckerpoort:</u> | |
| <ul style="list-style-type: none"> o 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). | <ul style="list-style-type: none"> o Integrale planontwikkeling Kolonel Millerstraat. De herontwikkeling van de locatie aan de Kolonel Millerstraat is door Woonpunt ter hand genomen. Het oude (witte) gebouw is eind 2025 gesloopt en het plan voor de nieuwbouw is gereed voor vergunningsaanvraag. In de eerste helft van 2026 worden definitief afspraken gemaakt over de beoogde nieuwbouwontwikkeling en zal de Omgevingsvergunning aangevraagd worden. De herontwikkeling van het blauwe gebouw (Leger des Heils) maakt deel uit van de werkzaamheden van het consortium Avenue2 en vormt een integrale ontwikkeling met de beoogde woontoren op de Geusseltheuvel. Uitwerking van dit plan vindt plaats in 2026. |
| <ul style="list-style-type: none"> o Mosa Porselein/SAM Decorfabriek. Door de eigenaren van de Mosa Porselein/SAM Decorfabriek (Wijkontwikkelingsmaatschappij Maastricht BV) wordt verder gewerkt aan de herontwikkeling van deze locatie. Het bestemmingsplan is door de gemeenteraad in 2024 vastgesteld. Hiertegen is beroep aangetekend bij de Raad van State. Over de implicaties voor het plan zal in 2025 duidelijkheid moeten komen. Parallel aan deze procedure wordt het ontwerp van de woningen uitgewerkt en de voorbereiding van het bouwrijp maken gedaan. Zodat direct wanneer er duidelijkheid is over het bestemmingsplan, gestart kan worden met de verkoop en de werkzaamheden. | <ul style="list-style-type: none"> o Mosa Porselein wordt nu project "Mozaïek" genoemd. Ontwerp van de openbare ruimte is afgerond en de uitvoering is aanbesteed. Het bouwrijp maken inclusief benodigde bodemsaneringen is gestart, waarna bouw van de woningen start in voorjaar 2026. |

| Beoogde prestaties 2025 | Realisatie 2025 |
|--|--|
| <p><u>Heer-Scharn:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> o Plan Laan in den Drink voormalige zwembadlocatie Heer. In 2024 zijn de diverse procedures doorlopen. Na de voorbereiding in 2025 kan naar verwachting eind 2025/begin 2026 gestart worden met de bouw, die dan naar verwachting eind 2026/begin 2027 gereed zal zijn. | <ul style="list-style-type: none"> o De voorbereiding van de omgevingsvergunning duurt langer dan voorzien. Dat heeft met name te maken met de onderzoeken die hiervoor nodig zijn. De vergunning wordt vooralsnog in voorjaar 2026 ingediend en rond de zomer 2026 verleend. Afhankelijk van eventuele bezwaren kan in Q3 2026 met de bouw worden gestart. Op basis van deze planning is de bouw vooralsnog gereed in Q4 2027. De parkeerplaatsen voor de voetbalclub zijn inmiddels door de gemeente aangelegd. De aanleg van het park volgt zodra de bouw is afgerond en wordt eveneens door de gemeente uitgevoerd. |
| <p><u>Malberg:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> o 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, wordt begin 2025 opgeleverd. Voor dit plan is een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met de partijen Fluvius, Sunvest en de gemeenten Lanaken en Maastricht. | <ul style="list-style-type: none"> o De groenzone is in 2025 opgeleverd. |
| <p><u>Caberg-Malpertuis:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> o In 2025 zijn 22 ggb-woningen binnen de 1e fase deelplan Widelanken gerealiseerd. o In 2025 is de 2e fase van het deelplan Widelanken gestart met de bouw van 35 huurappartementen. Voor de bouw van 18 ggb koopwoningen is een particuliere partij gevonden. o In 2025 wordt de nieuwbouw centrumplan Malpertuis en de nieuwe openbare ruimte rondom de nieuwbouw opgeleverd. o In opdracht van Woonpunt en Servatius zijn in 2025 renovatieprojecten (groot onderhoud huurwoningen in combinatie met verduurzamen) in Caberg en Malpertuis in uitvoering. | <ul style="list-style-type: none"> o Fase 1B Widelanken is niet gestart in 2025. Eind 2025 heeft de ontwikkelaar overeenstemming bereikt met een bouwaannemer. De verwachte startdatum is voorzien in Q2 2026. o Fase 2A Widelanken is met de realisatie van 35 (sociale) huurappartementen in 2025 gestart. Oplevering voorjaar 2026. Fase 2B betreft de bouw van 20 (ipv 18) koopwoningen met tuin en wordt gerealiseerd in opdracht van Servatius. Start bouw is voorzien eind 2026. o De nieuwbouw centrumplan Malpertuis en openbare ruimte rondom de nieuwbouw is in 2025 afgerond en opgeleverd. o In 2025 zijn diverse renovatieprojecten (groot onderhoud sociale huurwoningen) uitgevoerd en afgerond in opdracht van Servatius en Woonpunt. |
| <p><u>Mariaberg:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> o 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 heeft plaatsgevonden in 2024. Start bouw wordt verwacht in 2025. | <ul style="list-style-type: none"> o Het plan Biedermeier is in 2025 door Woonpunt opgeleverd. |

| Beoogde prestaties 2025 | Realisatie 2025 |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> o De aanpak van Blauwdorp en realisatie van de Blauwe Loper krijgen steeds verder vorm. Aan de Blauwe Loper heeft de gemeente aan de Louisestraat ter hoogte van het Bentinckpark nog een stuk grond in eigendom. Hierop is vanuit de plannen Blauwe Loper een lichte horecagelegenheid voorzien. Bezoekers van het park, dat in 2024 is opgeleverd, kunnen hier verpozen. De voorbereidingen van de nadere invulling van deze ontwikkeling worden in 2025 opgestart. | <ul style="list-style-type: none"> o In 2025 is de verkenning van de mogelijkheden voor het perceel Louisestraat opgestart en in 2026 e.v. wordt dit gecontinueerd. |
| Pottenberg: | |
| <ul style="list-style-type: none"> o In 2025 is Woonpunt verder aan de slag met de ontwikkeling (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. | |
| <ul style="list-style-type: none"> • 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 is begin 2024 gestart met de sloop en de nieuwbouw wordt uitgevoerd in 2025, met uitloop naar 2026. | <ul style="list-style-type: none"> • De Mammoetflat is eind 2025 opgeleverd en het Poortgebouw wordt in de tweede helft van 2026 opgeleverd. |
| <ul style="list-style-type: none"> • In 2024 is 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. In 2025 vindt naar verwachting uitvoering van de herinrichting van de openbare ruimte plaats. | <ul style="list-style-type: none"> • In 2025 is in een participatief traject met de bewoners het DO (definitief ontwerp) van het nieuwe Terra Cottaplein opgesteld. Uitvoering vindt plaats vanaf de tweede helft van 2026. Dit vanwege de uitloop van de oplevering van het Poortgebouw na de zomer van 2026. |
| <ul style="list-style-type: none"> • 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. | <ul style="list-style-type: none"> • Het sociale netwerk is in 2025 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. In het kader van Veerkrachtige Wijken is het uitvoeringsplan Pottenberg opgesteld. |
| NIEUW | |
| <ul style="list-style-type: none"> o Herontwikkeling van de complexen Silexstraat en Roemerstraat door Servatius. | <ul style="list-style-type: none"> o Voor de herontwikkeling van de complexen Silexstraat en Roemerstraat heeft Servatius in 2024 een eerste voorzet gedaan. In de eerste helft van 2025 hebben hierover ateliersessies met corporaties, gemeente en de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed plaatsgevonden. |
| Daalhof: | |
| <ul style="list-style-type: none"> o Daalhof is in het kader van de gebiedsgerichte aanpak aangemerkt als wijk waar de gemeente samen met de corporaties aan de slag gaat. | |
| <ul style="list-style-type: none"> • De renovatie van de flat aan de Veliahof is gereed in 2024. In opdracht van Servatius is de renovatie van de naastgelegen flat aan de Palatijnhof in 2025 in uitvoering. | <ul style="list-style-type: none"> • Na afronding renovatie appartementen flat Veliahof is in 2025 gestart met de renovatie van de appartementen flat Palatijnhof. |

| Beoogde prestaties 2025 | Realisatie 2025 |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> Vanuit een in 2024 gemaakte analyse, is toegewerkt aan een ruimtelijk document (kader) voor de grote groene openbare ruimte tussen en rondom de drie grote flats (Veliahof/Palatijnhof/Aureliushof). Met dit richtinggevend kader als basis wordt in 2025, in overleg met bewoners en betrokken partners, een ontwerp vastgesteld. In lijn met het ontwerp zijn in 2025 de eerste verbeteracties in de openbare ruimte in uitvoering. Het plan is erop gericht de openbare ruimte te verbeteren vanuit de kansen die er liggen, met als doel dat de openbare ruimte ook wordt gebruikt. Het stimuleren van bewegen en ontmoeten is onderdeel van het plan. | <ul style="list-style-type: none"> In 2025 is (in overleg met bewoners) een schetsontwerp opgesteld voor de buitenruimte rondom de flat Veliahof. Begin 2026 is toegewerkt naar een definitief ontwerp (DO). In Q2 2026 wordt het bestek opgesteld, het werk aanbesteed en gegund. Start uitvoering is voorzien vanaf Q3 2026. |
| Brusselse Poort: | |
| <ul style="list-style-type: none"> o Planproces voor de uitbreiding van het winkelcentrum aan de Eenhoornsingel is in 2024 afgerond en de eigenaar is gestart met de uitbreiding, welke naar verwachting eind 2025 gereed zal zijn. | <ul style="list-style-type: none"> o Het planproces voor de uitbreiding van het winkelcentrum aan de Eenhoornsingel is in 2024 afgerond en de eigenaar is gestart met de uitbreiding, welke naar verwachting medio 2026 gereed zal zijn. |
| Centrum De Heeg: | |
| <ul style="list-style-type: none"> o 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 2025 worden voorgelegd ter verdere besluitvorming en kunnen eventuele planologische procedures worden voorbereid. Gebiedsontwikkeling | <ul style="list-style-type: none"> o In mei 2025 is het structuurontwerp van de centrumontwikkeling van de Heeg in de gemeenteraad vastgesteld met dien verstande dat er eind 2025 een uitgewerkt financieel kader ter besluitvorming zou worden voorgelegd. Gedurende het uitwerken van het structuurontwerp en het financieel kader heeft een supermarkketen zich gemeld met het verzoek om het ontwerp aan te passen om een groter winkeloppervlak mogelijk te maken. In 2025 is daartoe het structuurontwerp aangepast en het financieel kader herzien. Dit heeft geleid tot een financiële overeenkomst met de ontwikkelaar in december 2025. o Ter voorbereiding op besluitvorming in Q1 2026 zijn het structuurontwerp en de GREX in 2025 voorbereid en inmiddels vastgesteld. |
| <ul style="list-style-type: none"> o Waar mogelijk probeert de nieuwe eigenaar leegstaande winkelpanden direct van een nieuwe functie te voorzien, al dan niet in tijdelijkheid. | <ul style="list-style-type: none"> o In 2025 zijn er diverse pogingen gedaan om, in samenspraak met de ontwikkelaar te komen tot een invulling van de plinten. De voorbereidingen voor het onderbrengen van de bibliotheek zijn in 2025 afgerond. Voor de overige winkelpanden zijn onderhandelingen met diverse gegadigden gevoerd, maar deze lopen nog door in 2026. |
| <ul style="list-style-type: none"> o Vooruitlopend op de sloop van de sporthal, wordt er in 2025 gestart met de bouw van een nieuwe binnensportvoorziening nabij gemeenschapshuis de Boeckel. | <ul style="list-style-type: none"> o Het nieuwe structuurontwerp heeft er toe geleid dat het ontwerp van de gymzaal, dat in Q4-2025 gereed was, ook is aangepast. De vergunningverlening is daarmee enkele maanden vertraagd. |

| Beoogde prestaties 2025 | Realisatie 2025 |
|---|--|
| o Met het steeds concreter worden van de ontwikkelrichting, worden ook de bewoners van De Heeg intensiever betrokken. | o Bij de concretisering van de ontwikkelingen zijn de bewoners betrokken via bewonersbijeenkomsten en vindt informatievoorziening plaats via zowel officiële kanalen zoals TIM als informele bijpraatmomenten met stakeholders, zoals bijvoorbeeld het buurtnetwerk De Heeg. |

| 8. Plan van Transformatie Enci-gebied | |
|---|---|
| <p>In 2010 hebben gemeente, provincie Limburg, ENCI, Natuurmonumenten en SPA (bewoners) het Plan van Transformatie ENCI-gebied (PvT) vastgesteld. In december 2021 heeft de raad ingestemd met een Actualisatie van het PvT. ENCI heeft in 2022 het bedrijfterrein verkocht aan Limburg Real Estate (LRE). In 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 wordt de Stichting Ontwikkelingsmaatschappij ENCI-gebied (SOME) opgeheven. De vijf partijen werken gezamenlijk verder aan de ontwikkeling van het ENCI-gebied op basis van de Actualisatie van het PvT 2021 en de Wijzigingsovereenkomst 2023.</p> | |
| Beoogde prestaties 2025 | Realisatie 2025 |
| <u>Planvorming, studies en uitwerkingen</u> | |
| o Samenwerking middels de Stuurgroep, waarvoor organisatie en voorzitterschap bij de gemeente ligt. | o De samenwerking verloopt conform afspraken. |
| o In opdracht van LRE stelt RDVA een Masterplan op voor het bedrijventerrein. Het Ambitiedocument uit 2023 en het Ruimtelijk Kader uit 2024 is hiervoor de basis. Het is de verwachting dat het Masterplan in 2025 aan onder meer de raad ter instemming wordt voorgelegd, als aanvulling op de PvT Actualisatie van 2021. | o Gezien de beperkte voortgang van LRE inzake het Masterplan, is er nog geen indicatie te geven van het verwachte besluitvormingstraject. Een concept zou in de tweede helft van 2026 beschikbaar komen. |
| o Als het toekomstbeeld van het bedrijventerrein geborgd is en de uitvoering hiervan ook voldoende zekerheid biedt, 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. | o De verkoop van de hoge overgangszone 50+ NAP door de gemeente was niet opportuun in 2025. Dit omdat de ontwikkeling van het ENCI-terrein nog weinig concreet wordt, mede ten gevolge van de stikstofproblematiek. |
| o Besluitvorming over aanwijzing van de monumentale status voor het bedrijventerrein, inclusief het oven 8 complex, is in 2024 in gang gezet door rijk en gemeente. Afwikkeling van de procedures en finale besluitvorming gebeurt in 2025. | o In april 2025 heeft vaststelling van Rijks- en gemeentelijke monumenten plaatsgevonden. De eerste concrete vervolgstap was de uitwerking van een Energie- en waterhub op het ENCI-terrein, ter plaatse van Rijksmonument Oven 8. In oktober 2025 werd bekend dat hiervoor middelen beschikbaar komen vanuit de landelijke Erfgoed Deal 2025. Dit in aanvulling op gemeentelijke en provinciale bijdragen op het gebied van duurzaamheid en erfgoed. LRE is verantwoordelijk voor de realisatie van dit project. |
| o 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 2025 de uitwerking van de planologische borging voor (delen van) het bedrijventerrein. | o Deelplannen kunnen, op initiatief van eigenaar LRE, planologisch geformaliseerd worden in BOPA's. |

| Beoogde prestaties 2025 | Realisatie 2025 |
|--|--|
| <u>Uitvoering</u> | |
| <ul style="list-style-type: none"> o Hoewel het aantal feitelijke initiatieven de afgelopen periode nog niet heel groot is geweest, geeft LRE aan 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. Het wegingskader dat was opgenomen in het Voorbereidingsbesluit van september 2023, is in 2024 omgezet in een Beleidsregel. Nieuwe initiatieven die afwijken van de vigerende bestemming moeten getoetst worden aan het reguliere publiekrechtelijke kader, inclusief deze Beleidsregel. | <ul style="list-style-type: none"> o Cruciaal voor alle nieuwe ontwikkelingen is het omzetten van de aan ENCI verleende Natuurvergunning. Daarmee kan mogelijk een deel van vergunde stikstofruimte benut worden voor het gehele PvT-gebied: bedrijventerrein, overgangszone en groeve. LRE overlegt hierover met de Provincie. Daadwerkelijke indiening en verlening én benutting van een dergelijke nieuwe Natuurwetvergunning is echter sterk afhankelijk van nieuw (landelijk) beleid en jurisprudentie. o In juni 2025 heeft het college via een gedoogbeschikking medewerking verleend aan de tijdelijke huisvesting van de Architectuur Academie van Zuyd Hogeschool in het voormalige ENCI-hoofdkantoor, per 1 september 2025. |
| <ul style="list-style-type: none"> o Natuurmonumenten heeft op basis van haar Ontwikkelkader ENCI groeve (2024) plannen concreet uitgewerkt voor inrichting/toegankelijkheid van de groeve, de water-/natuurspeelplek en de lage overgangszone op 38+ NAP. Zij streven om 2025 de uitvoering te starten. De voortgang is echter mede afhankelijk van stikstofbeperkingen. Hier wordt door partijen gezamenlijk een strategie voor bepaald. | <ul style="list-style-type: none"> o Natuurmonumenten heeft op basis van haar Ontwikkelkader ENCI groeve (2024) plannen uitgewerkt voor inrichting/ toegankelijkheid van de diepe groeve, de water-/natuurspeelplek en de lage overgangszone op 38+ NAP. Vanwege voortdurende belemmeringen vanuit de stikstofproblematiek heeft Natuurmonumenten deze plannen vooralsnog on hold gezet. |

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 stikstofregelgeving 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. In januari 2024 heeft gemeente het Tregaterrein aangekocht en is nu meer actieve regie mogelijk op planning en voortgang.

| Beoogde prestaties 2025 | Realisatie 2025 |
|--|---|
| <u>Planvorming, studies en uitwerkingen</u> | |
| <ul style="list-style-type: none"> o Aan de hand van de gebiedsvisie Limmel aan de Maas is in 2024 de voorbereiding voor de uitwerking van de eerste fase(n) woningbouwontwikkeling opgestart. De samenhang tussen stikstofregels, planologische mogelijkheden en financiële haalbaarheid blijven daarbij de grootste uitdaging. Naar verwachting wordt eerste helft 2025 inzichtelijk welk deel van de gebiedsontwikkeling (programmatisch en kwalitatief) tot actieve ontwikkeling kan komen. | <ul style="list-style-type: none"> o De ontwikkelstrategie voor de eerste fase is in een afrondende fase. De tenderdocumenten worden voorbereid met als doel om medio 2026 de tenderprocedure op te starten. Eind 2025 werd samen met Provincie Limburg de aanpak met betrekking tot de MER-projectbeoordeling, Natuurvergunning, stikstof en vergunningen-procedures vastgesteld. Daarnaast is in 2025 de vestiging van een (voorlopig) gemeentelijk voorkeursrecht op het Zinkwitterrein en percelen aan de Noordoostelijk Maasoever voorbereid en eind 2025 door het College gevestigd en vervolgens begin 2026 door de Raad bevestigd. |

| Beoogde prestaties 2025 | Realisatie 2025 |
|---|---|
| <u>Uitvoering</u> | |
| <ul style="list-style-type: none"> o Afhankelijk van de te doorlopen planologische procedures kan naar verwachting al in 2025 worden gestart met de eerste uitvoeringswerkzaamheden (sanering en aanleg infrastructuur). | <ul style="list-style-type: none"> o Begin 2025 is er gestart met het opschonen van het terrein, voorbereidende onderzoeken, het in procedure brengen van deelsaneringsplannen en het aanvoeren van grond voor de toekomstige leeflaag. In Q4 2025 is gestart met de selectiefase voor het contracteren van een bouwteampartner voor het ontwerp en de uitvoering van (hoofd)infrastructuur, saneringen en openbare ruimten. |

| 10.Lanakerveld | |
|--|---|
| <p>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.</p> | |
| Beoogde prestaties 2025 | Realisatie 2025 |
| <u>Uitvoering</u> | |
| <ul style="list-style-type: none"> o In 2025 wordt naar verwachting het kabel- en leidingtracé afgerond. | <ul style="list-style-type: none"> o De exploitant is gestart met alle voorbereidingen voor de realisatie van de zonneweide en het kabeltracé. Diverse aanpassingen van het tracé zijn eind 2025 besproken met netwerkbeheerder en uitgewerkt met aannemer. De daadwerkelijke start van de bouw van de zonneweide en de aanleg van het tracé vindt plaats in het voorjaar 2026, na de totstandkoming van de financial close. |
| <ul style="list-style-type: none"> o De Zonneweide zal naar verwachting in 2025 operationeel zijn. | <ul style="list-style-type: none"> o De zonneweide zal naar verwachting operationeel zijn eind Q1 2027. |
| <ul style="list-style-type: none"> o De groeninrichting van de grenszone, welke in samenwerking met de Belgische partners wordt gerealiseerd, wordt in 2025 opgeleverd. | <ul style="list-style-type: none"> o De groeninrichting van de grenszone is in 2025 opgeleverd. |

Bijlage 9 Afkortingen

| | |
|-------------|---|
| ADV-Limburg | Antidiscrimatievoorziening 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 Verkeerstechiek |
| CSV | Claim Staat Vennootschap |
| DIGID | Digitale persoonsidentificatie |
| DMJOP | Duurzame meerjaren onderhoudsplanning |
| 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 | Ergieneutrale 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 | Verkeersregelinstallatie |
| 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 | Vorbereidend 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 |

