



Gemeente Maastricht

Addendum jaarstukken 2021

Concernzaken, 22 juni 2022

Aan de leden van de Gemeenteraad,

Ten tijde van het vaststellen van de jaarstukken 2021 door het college op 7 juni jl. was de accountantscontrole op die jaarstukken nog niet afgerond. Naar aanleiding van de accountantscontrole dienen in de jaarstukken 2021 een aantal correcties te worden doorgevoerd. In dit addendum lichten wij de door te voeren correcties toe.

De accountantscontrole tot nu toe leidt tot één correctie met een resultaatteffect. Dat betreft de in 2020 en 2021 geactiveerde bijdragen aan Maastricht Bereikbaar. Deze op basis van het meerjaren investeringsplan verstrekte bijdragen zijn volgens de accountant geen investeringen en mogen daarom niet geactiveerd worden. Dit betekent dat de boekwaarde ultimo 2020 en de bijdragen in 2021 van in totaal € 4,2 mln. als last moeten worden genomen. Het resultaat over 2021 neemt hierdoor dus af met € 4,2 mln. Deze correctie is verwerkt en toegelicht bij taakveld 2.1 Verkeer, vervoer en waterstaat. De wijziging leidt naast aanpassing van de lasten en het resultaat op dit taakveld tot wijzigingen van andere tabellen en toelichtingen.

De overige correcties hebben geen invloed op het reeds gepresenteerde resultaat en vermogen van de gemeente Maastricht.

De belangrijkste andere correctie betreft de verwerking van lasten voor activiteiten en projecten die gedekt worden uit bijdragen van het Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen. Die lasten zijn direct in de balans verwerkt en ten laste van de ontvangen voorschotten gebracht. Dit is op basis van het BBV echter niet toegestaan. De lasten dienen in de exploitatie te worden verwerkt en de dekking in de vorm van een vrijval van de ontvangen voorschotten dienen als baten te worden verwerkt. Op de taakvelden waarop de betreffende activiteiten en projecten betrekking hebben, worden door deze correctie de baten en de lasten met hetzelfde bedrag verhoogd. Omdat deze baten en lasten niet zijn begroot (per saldo is er geen resultaat) leidt dit tot een toename van de afwijkingen op de betreffende taakvelden en daarmee eveneens tot een wijziging van de toelichting op de afwijkingen in de programmaverantwoording. Omdat door deze correctie ook de omvang van de gerealiseerde baten en lasten wijzigt, leidt de wijziging ook tot aanpassing van een aantal cijfers, tabellen en toelichtingen in de jaarstukken.

Verder betreffen de correcties het bruto presenteren van de investeringen in het MECC, reclassificaties in de balans van overige vorderingen en schulden naar overlopende passiva, wijzigingen in het verloopoverzicht van de van het Rijk en andere Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten omdat ontvangsten en vrijgevallen bedragen ten onrechte waren gesaldeerd en een aantal correcties in de Sisa-verantwoording.

Eerdere aanlevering kon helaas niet plaatsvinden, aangezien de accountant pas op dinsdag 22 juni duidelijkheid heeft gegeven over deze door te voeren correcties. Wij merken overigens op dat de accountantscontrole en de interne kwaliteitsreview bij de accountant nog niet volledig zijn afgerond. De verwachting is echter dat de strekking van de verklaring (goedkeurend) niet wijzigt. De concept accountantsverklaring en het concept accountantsverslag zullen separaat worden verstuurd.

De in de jaarstukken 2021 doorgevoerde wijzigingen zijn geel gemarkeerd in de bijgevoegde pagina's.

De wijziging van het resultaat leidt eveneens tot een wijziging van het raadsvoorstel en het daarin opgenomen voorstel voor de resultaatbestemming 2021. Het addendum dient onderdeel uit te maken van de besluitvorming inzake de jaarstukken 2021. De beslispunten in het raadsvoorstel inzake de jaarstukken 2021 wijzigen hierdoor als volgt:

Beslispunten

Wij stellen u voor:

1. De jaarstukken 2021 inclusief addendum vast te stellen.
2. Het gerealiseerd rekeningresultaat vast te stellen op € 22,6 mln. voordelig.
3. Akkoord gaan met het voorstel bestemming 2021:
 - a. € 0,3 mln. storten in reserve vervanging binnensportvoorzieningen;
 - b. € 0,7 mln. storten in de bestemmingsreserve Maastricht Noordoost;
 - c. € 2,1 mln. storten in de bestemmingsreserve TONK-middelen;
 - d. € 16,2 mln. versneld terugstorten in de VBF/algemene reserve;
 - e. € 3,3 mln. (rest) conform bestendige gedragslijn storten in de algemene reserve.

Kerngegevens

	Rekening 2020	Rekening 2021
A. Sociale structuur		
<i>Aantal inwoners</i>		
0 - 19 jaar	20.208	20.423
20 - 24 jaar	14.979	15.695
25 - 29 jaar	9.562	9.539
30 - 49 jaar	25.029	25.024
50 - 64 jaar	23.854	23.504
65 jaar en ouder	26.594	26.964
Totaal	120.226	121.149
Aantal dossiers PW	3.565	3.394
Aantal dossiers IOAW en IOAZ	160	135
Aantal cliënten PW	4.006	3.789
Aantal cliënten IOAW en IOAZ	195	163
B. Fysieke structuur		
Oppervlakte gemeente in ha	6.005	6.005
- waarvan binnenwater	323	323
- historische stads- of dorpskern	378	378
Oppervlakte van de wegen (in ha.)	598	599
Oppervlakte openbaar groen (in ha.)	622	634
Lengte van de riolering (km)	665	667
Lengte van de waterwegen (km)	20	20
Aantal verblijfsobjecten met woonfunctie	62.839	63.277
C. Financiële structuur (bedragen x € 1.000)		
	2020	2021
Totaal lasten (excl. dotaties aan reserves)	524.090	512.227
Algemene uitkering gemeentefonds ¹	280.025	284.455
Opbrengst algemene belastingen (OZB, honden- en toeristenbelasting)	41.850	44.952
	31-12-2020	31-12-2021
Boekwaarde geactiveerde kapitaaluitgaven	639.140	638.023
Omvang reserves (inclusief gerealiseerd resultaat)	179.725	203.703
Vaste schuld (exclusief doorverstrekte leningen)	248.108	218.367

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

Voorwoord

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij presenteren wij u de jaarstukken over 2021. Deze laat een overschot zien van € 22,6 mln. € 7,5 mln. van de totale plus is incidenteel en divers van aard (algemene uitkering, bouwleges, kapitaallasten). Posten waarvan het verklaarbaar is dat ze fluctueren. € 15,1 mln. komt voort uit het sociaal domein. Het feit dat we die plus niet hebben zien aankomen in onze prognoses bewijst dat we onze data nog niet op orde hebben. Dat wisten we, daar wordt ook aan gewerkt middels het uitvoeringsplan Duurzaam Sociaal Domein. Procesmatig wordt nog achterhaald en geanalyseerd waar het overschot vandaan komt en hoe het is ontstaan. Pas dan weten we ook of we ergens beleid moeten bijstellen, ook omdat nog niet duidelijk is welk deel van het bedrag incidenteel en welk deel structureel is. Laat daarbij helder zijn dat het overschot, en het gegeven dat we dat niet hebben zien aankomen en nog moeten analyseren wat daar de achtergrond van is, opnieuw bewijst dat we nog flinke stappen te zetten hebben om goed in control te komen.

Als we inhoudelijk naar het boekjaar kijken, dan zien we dat de coronacrisis natuurlijk van grote invloed is geweest op het jaar 2021. Niet voor niets is er in deze jaarstukken een aparte paragraaf aan corona gewijd. Financieel laten de coronamaatregelen, door de tegemoetkoming vanuit het Rijk, overigens een plus zien. Als we terugkijken, dan hebben we in de crisis -hoe pijnlijk deze ook was- ook goede stappen kunnen zetten. Mede dankzij uw raad hebben we diverse steunmaatregelen kunnen nemen, is er voortdurend overleg geweest met ondernemers- en andere partijen en hebben we Maastricht zo goed mogelijk door de crisis geloodst. Wie zich anno mei 2022 op een terrasje in onze stad neervlijt, zal constateren dat het lijkt alsof er nooit een crisis is geweest. De mensen die er persoonlijk of zakelijk (zwaar) door getroffen zijn, weten wel beter. Maar de dynamiek in onze stad is terug, zoveel mag duidelijk zijn. Dat er nog vele uitdagingen voortkomend uit de crisis zijn, ook.

2021 was ook het jaar waarin onze stad aan een grote watersnood ontsnapte. Het scheelde letterlijk centimeters of Maastricht was onder water komen te staan. Dat was nu slechts het geval in een beperkt gebied, waar de impact uiteraard wel groot was. De beelden uit de rest van de provincie zullen vast ook nog op ieders netvlies staan. Het bestrijden van de stijgende Maas en het zorgen voor onze inwoners, bedrijven en andere betrokkenen heeft, zeker op de cruciale dagen en nachten, veel gevraagd van onze organisatie en de stad. De klimaatverandering en de daarbij horende risico's hebben afgelopen zomer duidelijk gemaakt dat onder andere hoogwaterveiligheid blijvend om aandacht en maatregelen vraagt.

Inhoudelijk ziet u dat corona ook een zware wissel trok op ons beleid. In de diverse beleidsvelden leest u dat plannen niet of deels zijn uitgevoerd door coronamaatregelen of andere gevolgen van de crisis. Desondanks is er in het verslagjaar genoeg besloten of in gang gezet. Een niet limitatieve opsomming: het vaststellen van het budget voor verbouw of nieuwbouw van onze basisscholen is een zeer voorname stap in onderwijsland, net als het vaststellen van de Educatieve Agenda. Ook is de nieuwe sociale visie vastgesteld. Op economisch gebied stelden we de economische visie vast op het gebied van duurzaamheid de nota circulaire economie en grondstoffenbeleid Zuid-Limburg en de regionale energietransitie. Het bestemmingsplan en de omgevingsvergunning Lanakerveld maken dat gebied klaar voor zonnepanelen, tenzij een procedure bij de Raad van State nog roet in het eten gooit. De uitvoering van de nota beweegvriendelijk Maastricht moet ervoor zorgen dat meer Maastrichtenaren gaan bewegen, terwijl de aanpassing van de Theresiakerk voor onder andere de philharmonie zuidnederland en het voorbereidingskrediet voor de Middenzaal in het Theater aan het Vrijthof Maastricht een culturele boost geven. Dat onze vestingwerken belangrijk zijn, mag duidelijk zijn. Daarom is in 2021 het meerjarenprogramma onderhoud vastgesteld, waarmee we dit rijke cultureel erfgoed kunnen behouden voor de toekomst. Met de woonprogrammering hebben we stappen gezet om onze stad een prettige woonstad te laten zijn voor iedereen, met het vaststellen van het startdocument participatie is de basis gelegd voor betere participatiemogelijkheden voor onze inwoners.

Ondanks de coronacrisis is veel beleid in gang gezet en uitgevoerd voor de inwoners van onze stad. Onder de streep staat een positief resultaat. Dat stemt ergens tot tevredenheid, maar de zorgen over een structureel gezonde financiële basis blijven. Het is de uitdaging voor zowel college als raad om de juiste beslissingen te blijven nemen om die basis te versterken. Het gegeven dat de laatste jaren op dat gebied stappen zijn gezet en knopen zijn doorgehakt, sterkt het college wel dat we op de goede weg zijn.

In die overtuiging bieden wij u graag de jaarstukken 2021 aan.

Financieel beeld

In de volgende tabel maken we de grootste posten inzichtelijk die het resultaat 2021 veroorzaken. In het jaarverslag (hoofdstuk 1, onderdeel programmaverantwoording) en de jaarrekening (hoofdstuk 2) is een verdere inhoudelijke toelichting opgenomen. De (financiële) effecten van corona zijn in een afzonderlijke coronaparagraaf toegelicht.

Analyse rekeningresultaat (bedragen x € 1 mln.)	I/S	Saldo na 2021
Kapitaallasten (alle programma's)	I	2,2 V
Indexering (alle programma's)	I	1,0 V
Algemene uitkering (inclusief coronacompensatie 2020 van € 2,6 mln.)	I	5,2 V
Parkeerbelasting	I	1,9 N
Parkeereexploitatie	I	0,6 V
Vrijval voorziening groot onderhoud	I	0,8 V
Jeugd (inclusief extra rijksmiddelen € 3,3 mln.)		5,3 V
Wmo		4,7 V
Overig sociaal domein		5,1 V
Bouwleges	I	1,0 V
Winst/verliesneming projecten	I/S	1,0 V
Bijdragen aan Maastricht Bereikbaar (niet activeerbaar)	I	4,2 N
Diversen		1,8 V
Gerealiseerd resultaat		22,6 V

Programmaoverzicht

De totale begroting 2021 (na wijziging) van de gemeente Maastricht bedraagt ongeveer € 587 mln.² In onderstaand overzicht een samenvatting van het resultaat per programma.

Resultaat per programma	(bedragen x € 1.000)				
	rekening 2020	begroting 2021, primitief	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
1 Veiligheid	-14.713	-15.120	-15.670	-14.745	925 V
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-18.351	-26.188	-24.049	-23.409	640 V
3 Economie	-1.862	-1.588	-1.446	-392	1.054 V
4 Onderwijs	-6.381	-7.286	-7.607	-6.801	806 V
5 Sport, cultuur en recreatie	-34.948	-34.306	-35.877	-34.500	1.177 V
6 Sociaal domein	-179.302	-178.647	-185.402	-168.169	17.233 V
7 Volksgezondheid en milieu	4.434	2.441	1.841	3.345	1.504 V
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-2.442	-7.948	-12.015	-4.446	7.569 V
0 Bestuur en ondersteuning	253.971	244.266	256.601	273.106	16.505 V
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	406	-24.376	-23.424	23.989	47.413 V
Toevoeging reserves	40.317	24.706	44.991	62.351	17.360 N
Onttrekking reserves	47.686	49.103	68.415	60.979	7.436 N
Saldo mutaties reserves	7.369	24.397	23.424	-1.372	24.796 N
Gerealiseerd resultaat	7.775	21	0	22.617	22.617 V

² Betreft totaal lasten incl. dotaties aan de reserves.

Andere aandachtspunten

- Experiment gesloten coffeeshopketen: de op 1 juli 2020 gestarte voorbereidingsfase van het experiment eindigt naar verwachting medio 2021. In deze fase en daarna zullen de voor het experiment noodzakelijke besluiten voor college en raad worden voorbereid. Het experiment zelf start na deze voorbereidingsfase. Ten behoeve van de pilot heeft de gemeente een financiële bijdrage van het Rijk ontvangen. Met deze bijdrage zijn de kosten van de pilot (voorbereidingsfase- en experimenteerfase) gedekt.
- Ter voorkoming en bestrijding van cybercrime (ontwikkelthema in MJP Veiligheid) wordt in 2021 een lokaal cyberbeeld opgesteld. Vanuit dit beeld wordt een handelingskader opgesteld waarin is opgenomen welke bijdrage de gemeente kan leveren aan het voorkomen en bestrijden van cybercrime. Dit handelingskader wordt medio 2021 aan het college ter besluitvorming voorgelegd.

Realisatie 2021

De voorbereidingsfase duurt langer dan voorzien doordat we afhankelijk zijn van de voortvarendheid op landelijk niveau. Op dit moment is onduidelijk wanneer de overgangsfase en aansluitend de experimenteerfase ingaan.

Het opstellen van een lokaal cyberbeeld is vertraagd, doordat in 2021 eerst een aantal juridische knelpunten dienden te worden opgelost. Planning is dat dit cyberbeeld in 2022 wordt opgesteld, waarna het college nog dit jaar het handelingskader in relatie tot het voorkomen en bestrijden van cybercrime kan vaststellen. In 2021 is intussen ingezet op interventies en acties ter voorkoming slachtofferschap cybercrime.

Onvoorziene inspanningen 2021

Gerelateerd aan corona

Tijdens de lockdown en de inrichting van de 1,5 meter-samenleving is vanuit onze gemeente (o.a. veiligheid, handhaving, juristen, evenementen) in samenwerking met bijvoorbeeld de politie en de Veiligheidsregio veel aandacht en extra inzet nodig geweest voor het regelen en handhaven van de coronamaatregelen evenals voor het zoeken naar tijdelijke oplossingen in de gegeven situatie. Voorbeelden hiervan zijn het vormgeven, uitrollen en monitoren van het voetgangersplan (alsmede extra ruimte terrassen) en het handelingskader Corona-maatregelen in de stedelijke gebieden (Griend, Stadspark, Sint Pietersberg). Een bijkomstigheid hierbij is dat gelijktijdig het aantal demonstraties in de stad (soms vanuit een polariserende context: antiracisme, anti 1,5 meter-samenleving) toenam (en nog steeds toeneemt) en in goede banen moest worden geleid.

Daarnaast is sinds 1 december 2020 de Tijdelijke wet maatregelen COVID-19 van kracht waarbij de gemeente aan de lat staat voor de uitvoering en handhaving daarvan.

Door deze extra inzet is op onderdelen minder aandacht kunnen uitgaan naar een aantal in de begroting 2021 opgenomen veiligheidsthema's. Zo heeft de huidige coronacrisis ertoe geleid dat Handhaving Openbare Ruimte veel inzet heeft besteed aan de handhaving van de COVID-maatregelen, en hierdoor minder aan de prioritering en opdracht uit het Meerjarenprogramma Veiligheid.

Wat heeft het gekost?

Openbare orde en veiligheid (1.2)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2021, primitief	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
Lasten	5.910	6.444	6.119	325 V
Baten	452	452	1.074	622 V
Saldo	-5.458	-5.992	-5.045	947 V

Toelichting op de afwijkingen

Lasten € 0,325 mln. V

• Activiteiten en projecten gedekt door bijdragen	€ 0,352 mln. N
• Apparaatskosten	€ 0,351 mln. V
• Werkbudgetten Veiligheidshuis	€ 0,148 mln. V
• Antidiscriminatie voorziening	€ 0,050 mln. V
• Diversen	€ 0,128 mln. V

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 hogere lasten staan hogere baten (bijdragen) waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld onder meer de versterking aanpak radicalisering en ondermijning.

Het voordeel op de apparaatskosten wordt grotendeels verklaard door de vrije formatieruimte handhaven openbare ruimte voor een bedrag van € 0,351 mln.

Onderuitputting van de werkbudgetten van het Veiligheidshuis leidt tot een voordeel van € 0,148 mln.

De meevaller op het budget antidiscriminatievoorziening wordt voornamelijk veroorzaakt door onderuitputting ADV-Limburg ad € 0,050 mln. De resterende middelen zijn gestort in de reserve overloop en leidt op taakveld 0.10 Mutaties reserves tot een hogere last waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect.

Baten € 0,622 mln. V

• Bijdragen activiteiten en projecten	€ 0,352 mln. V
• Subsidieopbrengst Corona	€ 0,138 mln. V
• Opbrengsten Veiligheidshuis	€ 0,087 mln. V
• Meeropbrengsten fietshandhaving	€ 0,074 mln. V
• Diversen	€ 0,029 mln. N

Bijdragen van het Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen voor activiteiten en projecten dienen op basis van het BBV als bate te worden verantwoord. Tegenover deze hogere baten staan hogere lasten waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld onder meer de bijdragen van het Rijk voor versterking aanpak radicalisering en ondermijning.

Van het Ministerie van Justitie & Veiligheid is een specifieke uitkering ontvangen in het kader van tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving corona.

Het uitleenen van personeel en minder apparaatskosten leidt tot hogere opbrengsten van het Veiligheidshuis vanuit de regio.

De verkoop fietsen van de fietshandhaving leidt tot meeropbrengsten.

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

Programma: 1 Veiligheid	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2021, primitief	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
Crisisbeheer en brandweer (1.1)	9.960	9.976	10.008	32 N
Openbare orde en veiligheid (1.2)	5.910	6.444	6.119	325 V
Totaal lasten	15.870	16.420	16.127	293 V
Crisisbeheer en brandweer (1.1)	298	298	308	10 V
Openbare orde en veiligheid (1.2)	452	452	1.074	622 V
Totaal baten	750	750	1.382	632 V
Crisisbeheer en brandweer (1.1)	-9.662	-9.678	-9.700	22 N
Openbare orde en veiligheid (1.2)	-5.458	-5.992	-5.045	947 V
Totaal saldo	-15.120	-15.670	-14.745	925 V

Onvoorziene inspanningen 2021

Gerelateerd aan corona

Een voetgangersplan voor de binnenstad is vanwege de coronamaatregelen uitgerold. Dat voetgangersplan hing nauw samen met de extra ruimte voor terrassen.

Wat heeft het gekost?

Verkeer en vervoer (2.1)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2021, primitief	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
Lasten	22.565	20.963	26.298	5.335 N
Baten	218	383	4.302	3.919 V
Saldo	-22.347	-20.580	-21.996	1.416 N

Toelichting op de afwijkingen

Lasten € 5,335 mln. N

• Bijdragen Maastricht Bereikbaar (niet activeerbaar)	€ 4,157 mln. N
• Activiteiten en projecten gedekt door bijdragen	€ 1,379 mln. N
• Verhardingen/straatwerk voor kabels en leidingen	€ 1,049 mln. N
• Lagere kapitaallasten	€ 0,763 mln. V
• Lagere uitgaven mobiliteitsfonds	€ 0,736 mln. V
• Schades openbare verlichting	€ 0,261 mln. N
• Verkeersregelinstallaties	€ 0,170 mln. N
• Leuning en sierhekwerken	€ 0,163 mln. N
• Straatreiniging Meerssen	€ 0,097 mln. V
• Gladheidsbestrijding	€ 0,081 mln. V
• Diversen	€ 0,167 mln. V

De op basis van het meerjaren investeringsplan aan Maastricht Bereikbaar verstrekte bijdragen zijn volgens de accountant geen investeringen en mogen daarom niet geactiveerd worden. Dit betekent dat de boekwaarde ultimo 2020 en de bijdragen in 2021 van in totaal € 4,157 mln. als last moeten worden genomen.

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 hogere lasten staan hogere baten (bijdragen) waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld onder meer fase 2 van het routenetwerk, snelfietsroute Maastricht-Sittard en mobiliteitsprojecten.

De gemeente maakt kosten voor het 'dichtstraten' na grondwerkzaamheden door particuliere bedrijven. Die kosten worden verhaald op die particuliere bedrijven. Tegenover de hogere lasten staan ook hogere baten.

Het voordelig resultaat kapitaallasten van € 0,763 mln. ontstaat omdat de bij de begroting verwachte investeringen in o.a. levensduurverlengend onderhoud, verkeersmaatregelen Tongerseweg en het continueren Maastricht Bereikbaar zijn achtergebleven. Verder zijn de werkelijke rentelasten over 2021 lager en leidt dit conform BBV-voorschriften tot een verlaging van de omslagrente.

De uitgaven ten laste van de reserve mobiliteitsfonds en de bijhorende onttrekking uit de reserve worden in verband met begrotingsrechtmatigheid jaarlijks maximaal geraamd. De werkelijke lasten zijn als gevolg van vertraging in de uitvoering van projecten dan wel het eerst aanwenden van andere dekkingsbronnen (bijvoorbeeld Tongerseweg) € 0,736 mln. lager. Omdat er minder lasten zijn, is er ook minder uit de reserve mobiliteitsfonds onttrokken. Dit komt tot uitdrukking op taakveld 0.10 Mutaties reserves. Per saldo is er geen resultaat.

In 2021 waren er meer schades aan openbare verlichting waardoor de lasten € 0,261 mln. hoger zijn. Hiervoor worden ook deels schade-uitkeringen ontvangen (zie toelichting baten).

De lasten inzake verkeersregelininstallaties zijn als gevolg van meer werk voor derden (buurgemeenten en provincie) en inhuur van technische expertise € 0,170 mln. hoger dan begroot. Hier staan hogere opbrengsten tegen over (zie baten).

De uit 2020 doorgeschoven onderhoudswerkzaamheden aan leuningen en sierhekwerken zijn in 2021 uitgevoerd en leiden tot hogere lasten (€ 0,163 mln.). Dekking van deze uitgaven heeft voor € 0,150 mln. plaats door middel van een onttrekking aan de reserve overloop. Dit komt tot uitdrukking op taakveld 0.10 Mutaties reserves.

Een meer realistische doorberekening van lasten straatreiniging aan Meerssen leidt tot een voordeel van € 0,097 mln.

Er was wederom sprake van een matige winter waardoor € 0,081 mln. minder is uitgegeven voor gladheidsbestrijding (minder zout en inzet van medewerkers en materieel).

Baten € 3,919 mln. V

• Bijdragen activiteiten en projecten	€ 1,379 mln. V
• Verhaal grondwerkzaamheden	€ 1,253 mln. V
• Vrijval voorzieningen groot onderhoud	€ 0,760 mln. V
• Vergoeding schades openbare verlichting	€ 0,239 mln. V
• Vergoeding onderhoud verkeersregelininstallaties	€ 0,166 mln. V
• Diversen	€ 0,122 mln. V

Bijdragen van het Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen voor activiteiten en projecten dienen op basis van het BBV als bate te worden verantwoord. Tegenover deze hogere baten staan hogere lasten waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaat-effect. Het betreft op dit taakveld onder meer de bijdragen van de provincie voor het routenetwerk, snelfietsrout Maastricht-Sittard en mobiliteit.

De kosten die de gemeente maakt na grondwerkzaamheden door particuliere bedrijven worden verhaald op die particuliere bedrijven. Dit leidt tot een hogere bate van € 1,253 mln.

Werkzaamheden voortkomende uit de 'oude' leidraden voor groot onderhoud verhardingen en kunstwerken zijn afgerond. De lasten waren lager dan geraamd waardoor een deel van de gevormde voorzieningen voor groot onderhoud vrijvalt (€ 0,760 mln.).

Kosten van schades aan openbare verlichting worden grotendeels verhaald hetgeen een bate van € 0,239 mln. oplevert. Tegenover deze hogere baten zijn ook hogere lasten verantwoord.

Van derden (o.a. Rijkswaterstaat) zijn voor € 0,166 mln. hogere vergoedingen voor onderhoud aan verkeersregelininstallaties ontvangen.

2.2 Parkeren

Wat willen we bereiken?

Vanuit duurzaamheid en bereikbaarheid van de stad wordt parkeren ingezet als een sturings-element om duurzame vervoerswijzen te stimuleren en om interne autoverplaatsingen in de stad te verminderen. Om daarmee de druk op het hoofdwegennet te verminderen en de kwaliteit van de openbare ruimte te verbeteren. Bezoekers van de stad worden steeds meer verleid om aan de rand van de stad en/of in de goed bereikbare parkeergarages te parkeren (ringenmodel). Streven is een verdere uitbouw (locaties en omvang) van P&R-voorzieningen aan de randen van de stad en tevens een groter aanbod aan fietsparkeerplaatsen. Dit streven in combinatie met het reduceren van het aantal parkeerplaatsen in het centrum kan pas op langere termijn gerealiseerd worden.

Realisatie meerjarige prestaties in 2021

De uitbreiding van station Maastricht Noord is, door de Provincie Limburg, vanwege te hoge kosten stopgezet (zie raadsinformatiebrief 08-10-2022). De overige prestaties zijn conform gerealiseerd.

Wat waren de aandachtspunten in 2021?

Realisatie 2021	
Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)	
• Stad en spoor / Stationsomgeving.	Zie taakveld 2.1.
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
• Stad en spoor / Stationsomgeving.	Zie taakveld 2.1.
• Tram Maastricht Hasselt.	Zie bijlage 11 'Grootstedelijke projecten'.

Onvoorziene inspanningen 2021

Gerelateerd aan corona

Gedurende bepaalde perioden was er sprake van een aangepaste dienstregeling bij zowel de NS als Arriva. Ook was het oostelijk deel van het Vrijthof afgesloten in verband met voetgangerscirculatieplan en tijdelijke uitbreiding van terrasruimte voor horeca.

Wat heeft het gekost?

Op dit taakveld zijn geen lasten en baten geraamd en gerealiseerd.

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2021, primair	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
Verkeer en vervoer (2.1)	22.565	20.963	26.298	5.335 N
Parkeren (2.2)	6.814	6.995	4.735	2.260 V
Recreatieve havens (2.3)	17	18	17	1 V
Economische havens en waterwegen (2.4)	0	0	381	381 N
Totaal lasten	29.395	27.976	31.431	3.455 N
Verkeer en vervoer (2.1)	218	383	4.302	3.919 V
Parkeren (2.2)	2.989	3.544	3.720	176 V
Recreatieve havens (2.3)	0	0	0	0 N
Economische havens en waterwegen (2.4)	0	0	0	0 N
Totaal baten	3.207	3.927	8.022	4.095 V
Verkeer en vervoer (2.1)	-22.347	-20.580	-21.996	1.416 N
Parkeren (2.2)	-3.824	-3.451	-1.015	2.436 V
Recreatieve havens (2.3)	-17	-18	-17	1 V
Economische havens en waterwegen (2.4)	0	0	-381	381 N
Totaal saldo	-26.188	-24.049	-23.409	640 V

Investeringen (bedragen x € 1.000)	rekening 2021
Mobiliteit (reguliere mobiliteitsprogramma)	231
Verminderen overlast door vrachtverkeer Maastricht-West	2.261
Verkeersregelinstanties (VRIs)	393
Parkeren	529
Kwalitatieve impuls Stationsstraat/autoluwer Wyck	423
Continueren Maastricht Bereikbaar	0
Fietsenstallingen & P&R	351
Verhardingen levensduurverlengend	2.424
Openbare verlichting	304

Wateroverlast bedrijven Randwyck

In juli 2021 hebben extreme regenbuien plaatsgevonden in Zuid-Limburg met als gevolg uitzonderlijk hoogwater. Ook bedrijven gelegen in Randwyck hebben hier overlast van gehad. In samenspraak met het Waterschap heeft de gemeente in 2021 een informatieavond voor deze bedrijven georganiseerd en zijn diverse acties benoemd die nu worden opgepakt. Te denken valt aan het houden van een bedrijfsschouw, opstellen calamiteitenkaart, verbeteringen op het gebied van de infra en communicatie.

Wat heeft het gekost?

Economische ontwikkeling (3.1)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2021, primitief	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
Lasten	4.257	4.058	3.620	438 V
Baten	254	336	556	220 V
Saldo	-4.003	-3.722	-3.064	658 V

Toelichting op de afwijkingen

Lasten € 0,438 mln. V

- Activiteiten en projecten gedekt door bijdragen € 0,556 mln. N
- Inzet medewerkers voor projecten € 0,334 mln. V
- Maastricht International Centrum € 0,302 mln. V
- Impuls creatieve maakindustrie € 0,154 mln. V
- Programmabudget ESZL € 0,056 mln. V
- Werkgelegenheid en arbeidsmarkt € 0,050 mln. V
- Diversen € 0,098 mln. V

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 hogere lasten staan hogere baten (bijdragen) waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld onder meer Maastricht International Centre.

In de begroting 2021 is de inzet van medewerkers voor projecten verwerkt als een bate. Op basis van de BBV-voorschriften dient de doorbelasting van deze lasten aan de projecten in mindering te worden gebracht op de lasten. In de realisatie 2021 is dit ook zo verwerkt waardoor op de lasten een voordeel ontstaat van € 0,334 mln. Bij de baten leidt dit tot een nadeel van dezelfde omvang. Per saldo is er geen sprake van een resultaat.

Onder meer door corona zijn er minder subsidies/bijdragen verleend inzake Maastricht International Centrum (€ 0,302 mln.). De kosten worden gedekt uit een bijdrage uit de reserve overloop. Aangezien er minder kosten gemaakt zijn, is er ook minder aan de reserve onttrokken. Dit komt tot uitdrukking op taakveld 0.10 Mutaties reserves. Per saldo is er geen resultaat.

Onder meer door corona en vertraging in de bijdrage ateliers Kasteel Schaloenstraat zijn er minder subsidies/bijdragen verleend inzake de impuls creatieve maakindustrie (€ 0,154 mln.). De kosten worden gedekt uit een bijdrage uit de reserve overloop. Aangezien er minder kosten gemaakt zijn is er ook minder aan de reserve onttrokken. Dit komt tot uitdrukking op taakveld 0.10 Mutaties reserves. Per saldo is er geen resultaat.

Het programmabudget ESZL (Economische Samenwerking Zuid-Limburg) is gezien het karakter fluctuerend van aard voor wat betreft de uitgaven per jaar. In 2021 is € 0,056 mln. minder uitgegeven.

Voor werkgelegenheid en arbeidsmarkt is jaarlijks een bedrag van € 0,050 mln. beschikbaar gesteld. Door een koerswending met betrekking tot arbeidsmarkt is er nog geen besluit genomen over de inzet van deze middelen.

Baten € 0,220 mln. V

• Bijdragen activiteiten en projecten	€ 0,556 mln. V
• Inzet medewerkers voor projecten	€ 0,334 mln. N
• Diversen	€ 0,002 mln. N

Bijdragen van het Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen voor activiteiten en projecten dienen op basis van het BBV als bate te worden verantwoord. Tegenover deze hogere baten staan hogere lasten waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld onder meer de bijdragen van de provincie voor Maastricht International Centre.

In de begroting 2021 is de inzet van medewerkers voor projecten verwerkt als een bate. Op basis van de BBV-voorschriften dient de doorbelasting van deze lasten aan de projecten in mindering te worden gebracht op de lasten. In de realisatie 2021 is dit ook zo verwerkt waardoor op de baten een nadeel ontstaat van € 0,334 mln. Bij de lasten leidt dit tot een voordeel van dezelfde omvang. Per saldo is er geen sprake van een resultaat.

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Wat willen we bereiken?

Ons streven is 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). Hierin werken we nauw samen met de regio Zuid-Limburg, als één gemeente en met een veelheid aan partners (zoals kennisinstellingen, LIOF, SIM, Centrummanagement). Specifiek voor de ontwikkeling van Maastricht als kennisstad scheppen we de fysieke condities voor huisvesting van (internationale) kennisinstellingen.

Wat doen we daarvoor meerjarig (going concern)?

1. Ontwikkeling en (tijdelijke) exploitatie van kantoorlocaties en bedrijfsterreinen

Als gemeente faciliteren, ontwikkelen en revitaliseren wij werklocaties en bedrijvenparken en exploiteren we enkele bedrijfsverzamelgebouwen. Zie ook de paragraaf Grondbeleid.

2. Advisering/ondersteuning internationale instellingen

We bieden advisering en/of ondersteuning op het gebied van huisvesting en activiteiten aan internationale instituten, o.a. aan European Institute of Public Administration [EIPA], United Nations University - Maastricht Economic and social Research and training centre on Innovation and Technology [UNU-MERIT], Maastricht School of Management [MSM], United World College [UWC], European Journalism Centre [EJC], European Association of Distant Teaching Universities [EADTU], Confucius Instituut Maastricht. Conform bezuinigingsmaatregel 10.3 uit de pre-begroting is per 2021 de financiële ondersteuning die eerder mogelijk was vervallen.

Realisatie meerjarige prestaties in 2021

- Realisatie prestatie 1 en 2: conform.

Wat heeft het gekost?

Economische promotie (3.4)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2021, primitief	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
Lasten	3.650	2.752	2.613	139 V
Baten	6.623	5.706	5.526	180 N
Saldo	2.974	2.954	2.913	41 N

Toelichting op de afwijkingen

Lasten € 0,139 mln. V

- Evenementen € 0,113 mln. V
- Activiteiten en projecten gedekt door bijdragen € 0,105 mln. N
- Economische promotie € 0,102 mln. V
- Diversen € 0,029 mln. V

De uitgaven voor evenementen zijn € 0,113 mln. lager hetgeen met name een gevolg is van het niet doorgaan Jumping Indoor Maastricht (JIM) als gevolg van corona. Ook de Tefaf heeft in 2021 niet in fysieke vorm plaatsgevonden.

Activiteiten en projecten met dekking uit bijdragen dienen op basis van het BBV als last te worden verantwoord. Tegenover deze hogere lasten staan hogere baten (bijdragen) waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld Terra Mosana.

Er is een voordelig resultaat op diverse werkbudgetten toerisme en hospitality, Maastricht Internationaal, congressen en bijdrage UNU Merit waardoor aan economische promotie € 0,102 mln. minder is uitgegeven.

Baten € 0,180 mln. N

- Toeristenbelasting € 0,500 mln. N
- Toeristenbelasting voorgaand jaar € 0,332 mln. V
- Bijdragen activiteiten en projecten € 0,105 mln. V
- Watertoeristenbelasting € 0,070 mln. N
- Diversen € 0,047 mln. N

In de begroting 2021 was rekening gehouden met € 1,000 mln. lagere inkomsten toeristenbelasting als gevolg van corona. De gerealiseerde opbrengst toeristenbelasting is € 1,500 mln. lager door lagere aantallen toeristen als gevolg van corona. Hierdoor ontstaat een nadeel van € 0,500 mln.

Bijdragen voor activiteiten en projecten dienen op basis van het BBV als bate te worden verantwoord. Tegenover deze hogere baten staan hogere lasten waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld EFRO bijdrage voor Terra Mosana.

In 2021 heeft een correctie van de toeristenbelasting over voorgaand jaar plaatsgevonden, hetgeen tot een voordeel leidt in 2021 van € 0,332 mln.

De invoering van de watertoeristenbelasting is op basis van een raadsbesluit uitgesteld tot 1 januari 2022, waardoor de opbrengst 2021 nihil is (nadeel € 0,070 mln.).

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

Programma 3 Economie	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2021, primitief	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
Economische ontwikkeling (3.1)	4.257	4.058	3.620	438 V
Fysieke bedrijfsinfrastructuur (3.2)	4.685	2.311	63	2.248 V
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (3.3)	888	876	726	150 V
Economische promotie (3.4)	3.650	2.752	2.613	139 V
Totaal lasten	13.479	9.997	7.022	2.975 V
Economische ontwikkeling (3.1)	254	336	556	220 V
Fysieke bedrijfsinfrastructuur (3.2)	4.546	2.041	193	1.848 N
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (3.3)	469	468	355	113 N
Economische promotie (3.4)	6.623	5.706	5.526	180 N
Totaal baten	11.892	8.551	6.630	1.921 N
Economische ontwikkeling (3.1)	-4.003	-3.722	-3.064	658 V
Fysieke bedrijfsinfrastructuur (3.2)	-139	-270	130	400 V
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (3.3)	-419	-408	-371	37 V
Economische promotie (3.4)	2.974	2.954	2.913	41 N
Totaal saldo	-1.588	-1.446	-392	1.054 V

Wat heeft het gekost?

Sportbeleid en activering (5.1)	(bedragen s. € 1.000)			
	begroting 2021, primitief	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
Lasten	2.788	2.732	2.312	420 V
Baten	238	583	388	195 N
Saldo	-2.550	-2.149	-1.924	225 V

Toelichting op de afwijkingen

Lasten € 0,420 mln. V

- Verminderd aanbod sportprogramma's € 0,448 mln. V
- Activiteiten en projecten gedekt door bijdragen € 0,028 mln. N

Vanwege corona hebben er minder sport- en bewegingsprogramma's plaatsgevonden. Dit resulteert in lagere lasten met betrekking tot de aanschaf van materialen en de inzet van externe sportinstructeurs.

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 hogere lasten staan hogere baten (bijdragen) waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld activiteiten inzake het Sportakkoord.

Baten € 0,195 mln. N

- SPUK Sport € 0,133 mln. N
- Verminderd aanbod sportprogramma's € 0,090 mln. N
- Bijdragen activiteiten en projecten € 0,028 mln. V

Lagere lasten (vooral door corona) leiden tot lagere btw en daarmee tot een lagere compensatie op basis van de regeling specifieke uitkering stimulering sport (SPUK).

Vanwege corona hebben er minder sport- en bewegingsprogramma's plaatsgevonden waardoor de opbrengsten achter blijven bij de begrote opbrengsten.

Bijdragen van het Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen voor activiteiten en projecten dienen op basis van het BBV als bate te worden verantwoord. Tegenover deze hogere baten staan hogere lasten waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld onder meer de bijdragen van het Rijk inzake het Sportakkoord.

5.2 Sportaccommodaties

Wat willen we bereiken?

Sport- en beweegvoorzieningen die aansluiten bij de behoefte in de stad waardoor meer Maastrichtenaars gaan sporten en bewegen.

Wat doen we daarvoor meerjarig (going concern)?

1. Efficiënt beheer, onderhoud en exploitatie van sportaccommodaties

We zetten onze sportaccommodaties, waaronder het Geusseltbad, zodanig in dat ze tegemoetkomen aan en in evenwicht zijn met de wensen, behoeften, vraag, gedragspatronen van de gebruikers en we houden daarbij ook rekening met de financiële mogelijkheden die de begroting ons biedt. Dit betekent dat we keuzes moeten maken op welke moment we (onderhouds-) werkzaamheden uitvoeren. We streven daarbij naar een optimale bezetting van alle sportaccommodaties alvorens we overgaan tot investeringen. Twee concrete maatregelen die we in 2021 in gaan voeren respectievelijk voorbereiden conform pre-begroting zijn de tariefsverhoging Geusseltbad (bezuinigingsmaatregel 8.9) en het verminderen van het areaal van openbare sport- en spelvoorzieningen waarvan het gebruik beperkt is (bezuinigingsmaatregel 8.5).

Realisatie meerjarige prestaties in 2021

- Realisatie prestatie 1: conform met uitzondering van bezuinigingsmaatregel 12.15 en 12.18 (zie bijlage 12).
- Realisatie prestatie 2, 3 en 4: conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2021?

Realisatie 2021	
Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)	
• Besluit met betrekking tot de zelfstandige huisvesting van de philharmonie zuidnederland. Door het realiseren van huisvesting buiten het Theater aan het Vrijthof ontstaat er meer ruimte voor de programmering van het theater en voor realisering van een middenzaal. • Investeringsbesluit voor de realisering van de middenzaal in het Theater aan het Vrijthof ten behoeve van presentiemogelijkheden voor amateurkunsten en ter verbetering van de efficiency van het theater; dislocatie Ainsal conform bezuinigingsmaatregel 12.14 uit de prebegroting vervallen en de programmering in de grote zaal van het theater krijgt meer ruimte (herhuisvesting van pzn) is voorwaarde voor realisering middenzaal).	De raad heeft op 16 november 2021 besloten € 1 miljoen ter beschikking te stellen voor aanpassing van de Sint Theresiakerk. Deze kerk kan daarmee een vernieuwd sociaal cultureel centrum in Maastricht West worden. Het Theater krijgt hierdoor op den duur meer dagen om de grote zaal te kunnen programmeren en ruimte om de Middenzaal te creëren. In 2022 wordt een Definitief Ontwerp aan de raad voorgelegd. Op 9 november 2021 heeft de raad ingestemd met het beschikbaar stellen van het voorbereidingskrediet en met de opdracht om te komen tot een voorlopig ontwerp voor de realisatie van de Middenzaal. Het Theater heeft de huurovereenkomst voor de Ainsal per 1 januari 2022 overgedragen aan stichting Boei.
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
• Vaststelling nieuwe subsidieregels voor amateurkunsten gebaseerd op de nieuwe cultuurvisie. • Actualisering atelierbeleid. • Conform bezuinigingsmaatregel 12.15 uit de bezuinigingsonderlegger zal de rol van Kumulus inzake educatie veranderen. De uitwerking hiervan zal in 2021 geconcretiseerd worden.	Prioriteit is gegeven aan de subsidie-regeling herstellfonds. Planning is om de nieuwe subsidieregels voor amateurkunsten in 2022 vast te stellen. Het college heeft het besluit tot vaststelling van het nieuwe atelierbeleid in januari 2022 genomen. Via raadsinformatiebrieven is de raad geïnformeerd over de totstandkoming en voortgang van het plan van aanpak Realisatie bezuinigingen bij C3. Deze hebben geleid tot een combinatie van maatregelen. Vanwege de ingrijpende personele consequenties wordt een deel van de maatregelen vanaf het schooljaar 2022/2023 doorgevoerd.

Wat heeft het gekost?

Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie (5.3)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2021, primair	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
Lasten	15.386	16.319	13.891	2.428 V
Baten	4.967	5.083	1.946	3.137 N
Saldo	-10.419	-11.236	-11.945	709 N

Toelichting op de afwijkingen

Lasten € 2,428 mln. V

• Theater	€ 2,593 mln. V
• Cultuurherstelfonds Maastricht	€ 0,825 mln. N
• Activiteiten en projecten gedekt door bijdragen	€ 0,180 mln. N
• Kapitaallasten	€ 0,153 mln. V
• Apparaatskosten	€ 0,224 mln. V
• Evenementen/kermis/activiteiten	€ 0,225 mln. V
• Diversen	€ 0,238 mln. V

Het achterblijven van verwachte investeringen in het theater leiden tot een voordeel op de kapitaallasten. Dit komt mede doordat het theater gedurende een groot deel van het jaar dicht of beperkt toegankelijk was vanwege corona. Verder zijn de werkelijke rentelasten over 2021 lager en leidt dit conform BBV-voorschriften tot een verlaging van de omslagrente. Tevens leidt de sluiting tot lagere lasten voor het theater op onder andere het gebied van de programmering en facilitaire uitgaven. Verder is er een voordeel gerealiseerd door het afstoten van Ainsl per 1 juli 2021 (hiermee wordt de structurele bezuinigingsmaatregel gerealiseerd).

De van het Rijk via de algemene uitkering ontvangen middelen ter ondersteuning van de culturele en creatieve sector zijn beschikbaar voor het Cultuurherstelfonds Maastricht. De dekking van deze lasten is opgenomen onder taakveld 0.8 Overige baten en lasten. Per saldo heeft dit daarom geen effect op resultaat.

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 hogere lasten staan hogere baten (bijdragen) waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld de doorbetaling van de provinciale subsidie Banka Studios.

Het voordelig resultaat apparaatskosten is primair het gevolg van nog niet ingevulde vacatureruimte.

Ook hebben de coronamaatregelen een streep gezet door vele evenementen/activiteiten en de kermis wat resulteert in lagere lasten.

Baten € 3,137 mln. N

• Theater	€ 2,545 mln. N
• Cursusgelden Kumulus	€ 0,360 mln. N
• Bijdragen activiteiten en projecten	€ 0,180 mln. V
• Evenementen/kermis	€ 0,317 mln. N
• Diversen	€ 0,095 mln. N

Als gevolg van corona was het theater gedurende een groot deel van het jaar dicht of beperkt toegankelijk. De inkomsten zijn daardoor fors lager dan geraamd (o.a. programmering, theatertoeslag, horeca).

Ook de cursusgelden Kumulus zijn lager dan geraamd vanwege de corona gerelateerde maatregelen. De lessen die zijn uitgevallen vanwege sluiting gebouwen, zijn terugbetaald aan de cursisten. Daarnaast is er ook een lichte daling van het aantal cursisten.

Bijdragen van het Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen voor activiteiten en projecten dienen op basis van het BBV als bate te worden verantwoord. Tegenover deze hogere baten staan hogere lasten waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld onder de bijdragen van de provincie voor Banka Studios.

Ten slotte leiden minder aanvragen voor evenementen en het niet doorgaan van de kermis tot lagere baten.

Onvoorziene inspanningen 2021

Plan Bever

Plan Bever is in 2021 vastgesteld door het college. Het doel van de aanpak is tweeledig: enerzijds het bieden van mogelijkheden binnen de gemeente Maastricht en de directe omgeving een goede populatie bevers te behouden en anderzijds het waar mogelijk voorkomen van schade in de breedste zin door bevers.

Wat heeft het gekost?

Openbaar groen en (openlucht) recreatie (5.7)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2021, primitief	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
Lasten	9.000	8.928	8.759	169 V
Baten	149	149	180	31 V
Saldo	-8.850	-8.779	-8.579	200 V

Toelichting op de afwijkingen

Lasten € 0,169 mln. V

- Apparaatskosten € 0,200 mln. V
- Speelvoorzieningen € 0,171 mln. V
- Bomen en groenvoorziening € 0,094 mln. N
- **Activiteiten en projecten gedekt door bijdragen € 0,052 mln. N**
- Diversen € 0,056 mln. N

Het voordeel op de apparaatskosten wordt onder andere veroorzaakt door het niet invullen van vacatureruimte (€ 0,074 mln.). Daarnaast resulteert een verminderde inzet van rendabel personeel in een voordeel op de apparaatskosten ad € 0,126 mln. Dit hangt echter samen met een nadelig resultaat aan de batenkant en is per saldo nihil.

Het voordeel op het onderhoud van de speelvoorzieningen 2021 is opgenomen in de reserve overloop. De stortingen in de reserves komen tot uitdrukking op het taakveld 0.10 Mutatie reserves. Per saldo is er geen resultaat. Dit voordeel op onderhoudskosten ontstaat als gevolg van het besluit van 20 april 2021 waarmee de raad het college de opdracht heeft gegeven om in overleg met de buurten onderzoek te doen naar de openbare spel- en sportvoorzieningen.

Het nadelig resultaat voor bomen en groenvoorzieningen wordt onder meer veroorzaakt door extra werkzaamheden als gevolg van winter- en voorjaarsstormen. Tevens zijn er aanvullende schouwen verricht naar de toestand van een groot aantal bomen. Hieruit zijn zogenoemde 'risicobomen' naar voren gekomen waaraan aanvullend onderhoud dient te worden verricht. Daarnaast worden extra kosten gemaakt voor de bestrijding van insectenplagen. Dit komt mede door het meer uitvoeren van curatieve werkzaamheden. Verder zijn er onvoorziene kosten gemaakt ten aanzien van het herstellen van wortelopdruk.

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 hogere lasten staan hogere baten (bijdragen) waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld de procesmiddelen BGM.

Baten € 0,031 mln. V

- Apparaatskosten € 0,126 mln. N
- Bomen en groenvoorziening € 0,055 mln. V
- Bijdragen activiteiten en projecten € 0,052 mln. V
- Diversen € 0,050 mln. V

Een verminderde inzet van rendabel personeel resulteert in een nadeel op de baten in relatie tot apparaatskosten. Dit hangt samen met het voordelig resultaat bij de lasten.

Ten aanzien van bomen en groenvoorzieningen zijn diverse baten gerealiseerd. Deze inkomsten hebben o.a. betrekking op de verhuur van de Arrestuwe, het uitvoeren van extra opdrachten groenvoorziening en het uitvoeren van herstelwerkzaamheden bomen.

Bijdragen van het Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen voor activiteiten en projecten dienen op basis van het BBV als bate te worden verantwoord. Tegenover deze hogere baten staan hogere lasten waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld de provinciale bijdrage voor procesmiddelen BGM.

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2021, primitief	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
Sportbeleid en activering (5.1)	2.788	2.732	2.312	420 V
Sportaccommodaties (5.2)	9.480	9.562	8.763	799 V
Cultuurpresentatie, -productie en -participatie (5.3)	15.386	16.319	13.891	2.428 V
Musea (5.4)	235	448	419	29 V
Cultureel erfgoed (5.5)	1.321	1.769	1.374	395 V
Media (5.6)	7.028	7.061	5.961	1.100 V
Openbaar groen en (openlucht) recreatie (5.7)	9.000	8.928	8.759	169 V
Totaal lasten	45.239	46.819	41.479	5.340 V
Sportbeleid en activering (5.1)	238	583	388	195 N
Sportaccommodaties (5.2)	4.267	4.293	3.900	393 N
Cultuur: presentatie, productie en participatie (5.3)	4.967	5.083	1.946	3.137 N
Musea (5.4)	116	113	94	19 N
Cultureel erfgoed (5.5)	42	42	13	29 N
Media (5.6)	1.154	879	458	421 N
Openbaar groen en (openlucht) recreatie (5.7)	149	149	180	31 V
Totaal baten	10.933	11.142	6.979	4.163 N
Sportbeleid en activering (5.1)	-2.550	-2.149	-1.924	225 V
Sportaccommodaties (5.2)	-5.213	-5.269	-4.863	406 V
Cultuur: presentatie, productie en participatie (5.3)	-10.419	-11.236	-11.945	709 N
Musea (5.4)	-119	-335	-325	10 V
Cultureel erfgoed (5.5)	-1.279	-1.727	-1.361	366 V
Media (5.6)	-5.874	-6.182	-5.503	679 V
Openbaar groen en (openlucht) recreatie (5.7)	-8.850	-8.779	-8.579	200 V
Totaal saldo	-34.306	-35.677	-34.500	1.177 V

Investeringen (bedragen x € 1.000)	rekening 2021
Vergroening openbare ruimte	353
Stadion Geusselt (eigenaar)	111
Theater	82
Behoud van thuisbasis Philharmonie Zuid	900
Collecties depots	172
Verhuizing Kumulus naar CC	221
Verhuizing Kumulus naar CC (rendabel)	3.173
KIOR (restant 2013/2014)	27
Groen, natuur en landschap	45

Wat heeft het gekost?

Samenkracht en burgerparticipatie (6.1)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2021, primitief	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
Lasten	15.924	17.280	12.769	4.511 V
Baten	287	720	893	173 V
Saldo	-15.637	-16.560	-11.876	4.684 V

Toelichting op de afwijkingen

Lasten € 4,511 mln. V

- Ontwikkeltrajecten Duurzaam Sociaal Domein en herijking inkoop jeugd en Wmo € 0,800 mln. V
- Terugvordering subsidies € 0,800 mln. V
- Vluchtelingenwerk € 0,308 mln. V
- Wet Inburgering € 0,480 mln. V
- Kloppende Harten € 0,300 mln. V
- Sociaal InvesteringsFonds (SIF) € 0,730 mln. V
- Toezicht Kinderopvang € 0,083 mln. V
- Mantelzorg € 0,200 mln. V
- Vrijwilligersparticipatie € 0,200 mln. V
- Schulddienstverlening € 0,206 mln. V
- No Credit, Game Over € 0,049 mln. N
- **Activiteiten en projecten gedekt door bijdragen € 0,134 mln. N**
- Diversen € 0,587 mln. V

Er is een incidenteel voordeel van ongeveer € 0,8 mln. aan nog niet bestede gelden voor Ontwikkeltraject DSD en herijking inkoop jeugd en Wmo. Het zijn echter tweejarige projecten. Dit betekent dat er minder budget onttrokken wordt aan de reserves en deze resterende middelen blijven staan in de reserve voor 2022. Het voordeel moet worden gezien in relatie tot een nadeel op taakveld 0.10 Mutatie reserves als gevolg van het gemeentebreed minder onttrekken dan begroot.

De jaarlijkse afrekening van de subsidies van het jaar ervoor heeft in 2021 een groter bedrag opgeleverd aan terugbetalingen dan andere jaren, o.a. bij Trajekt en Leger des Heils.

Het totale voordeel op de vluchtelingenbudgetten bedraagt € 0,308 mln. Dit wordt voor het grootste deel verklaard door vertraging in een opdracht aan Vluchtelingenwerk. Deze onderuitputting van € 0,289 mln. moet in relatie worden gezien met taakveld 0.10 Mutatie reserves (een storting in de reserve overloop). De opdracht is pas in het najaar van 2021 definitief vastgesteld. Omdat het gelden uit de meicirculaire 2021 betreft, die noodzakelijk zijn voor de uitvoering in 2022, is sprake van een onderuitputting die we via de reserve overloop hebben gekoppeld aan besteding in 2022.

Het overschot van € 0,48 mln. op inburgering en vluchtelingenwerk komt doordat de Wet Inburgering is uitgesteld en het uitvoeringsbeeld Vluchtelingen nog niet is uitgewerkt.

De voorbereidende werkzaamheden voor de sociale kaart hebben nog geen financiële investeringen gevraagd. Deze volgen in 2022.

In de begroting is een onttrekking aan het Sociaal Investeringsfonds (reserve) opgenomen à € 0,86 mln o.a. ten behoeve van de kinderboerderijen. Uiteindelijk is € 0,13 mln. uitgegeven. Dat leidt tot een voordeel van € 0,73 mln. op taakveld 6.1 en (deels) een nadeel op taakveld 0.10 (reserves).

Door corona hebben minder inspecties in het kader van toezicht op kinderopvang plaatsgevonden.

De oorzaak voor het voordeel op mantelzorg zit in een verlaging van het waarderingsbedrag.

Bij vrijwilligersparticipatie betreft het resultaat meerdere kleine voordelen die minder dan 10% van het budget bedragen.

De GR Kredietbank Limburg (KBL) voert naast de schuldhelpverlening ook de schulddienstverlening uit. Conform BBV hebben we de kosten van schulddienstverlening begroot op dit taakveld 6.1 en die van schuldhelpverlening op 6.71. De totale kosten van de KBL-landen echter op 6.71. Daarom moet het overschot op dit taakveld gezien worden in relatie tot (een deel van) het tekort op 6.71.

In 2021 is, conform bezuinigingsopdracht, een lagere subsidie aan Trajekt verleend voor No Credit Game Over en de bezuiniging werd daarmee deels gerealiseerd.

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 hogere lasten staan hogere baten (bijdragen) waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld de OHBA regeling COA.

Baten € 0,173 mln. V

- | | |
|---------------------------------------|----------------|
| • Bijdragen activiteiten en projecten | € 0,134 mln. V |
| • Diversen | € 0,039 mln. V |

Bijdragen van het Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen voor activiteiten en projecten dienen op basis van het BBV als bate te worden verantwoord. Tegenover deze hogere baten staan hogere lasten waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld de provinciale bijdrage voor de OHBA regeling COA.

6.2 Wijkteams

Wat willen we bereiken?

We willen meer inzetten op vroegsignalering en preventie en lichte vormen van hulp en ondersteuning in de buurt en maatregelen om inzet van zwaardere 2^{de} lijn voorzieningen te voorkomen.

Wat doen we daarvoor meerjarig (going concern)?

1. Passende ondersteuning

Deels doen we dit door uitvoering te geven aan de krachtige sociale basis infrastructuur (zie taakveld 6.1). We doen dit ook door de inzet van de juiste ondersteuning (wijkgericht, preventief en integraal) ter bevordering van de zelfredzaamheid en gezondheid. Daarbij hanteren we de methode van positieve gezondheid. We geven goede informatie en vervullen een actieve rol in het netwerk. Op die manier pakken we problemen in een zo vroeg mogelijk stadium aan: voordat problemen te complex en te groot worden. Op dit moment kent Maastricht verschillende toegangen (sociale teams, integrale, gebiedsgerichte teams Sociale Zaken Maastricht-Heuvelland (IGT's), de servicepunten werk en bemiddeling en de knooppunten Jeugd, krachtenbundeling) waar ondersteuning gevraagd wordt. We stimuleren de ontwikkeling van een netwerkorganisatie waarbij de verschillende toegangen tot ondersteuning zijn geïntegreerd zodat het voor onze burgers duidelijk is waar ze terecht kunnen met hun vraag. We organiseren de toegang anders en geven daarmee voor zover mogelijk uitvoering aan de in de pre-begroting vermelde bezuinigingsmaatregelen 6.3 (Anders organiseren 'voorkeur'/dienstverlening), 2.7 (Aanhaken poortwachtersfunctie bij WMO begeleiding) en 2.8 (Landelijke budgetten met bijbehorende rechten en plichten doorleiden naar aanbieders). Volgend uit de bezuinigingsmaatregelen 6.1 en 6.2 vervallen de middelen uit het sociaal investeringsfonds (SIF).

2. Stimuleren van gezondheid als positieve en preventieve leefstijl

Dit stimuleren we door aandacht te vragen en hebben voor positieve gezondheid in wijken via opdrachtverlening en subsidiëring van o.a. Jeugdgezondheidszorg en andere op preventie gerichte inzet door GGD (Vangnet OGGZ), Mondriaan (Verslavingspreventie, Wijkpsychiater, GGZ in de buurt, Inloopvoorzieningen personen met psychiatrische problematiek etc.).

Volgend uit de bezuinigingsmaatregelen 7.1 (Bijdrage corporaties aan Vangnet OGGZ), 7.2 (Afbouwen minst renderende activiteiten verslavingspreventie GGZ (Mondriaan)), 7.3 (Stoppen budget 'door de wijk gevraagde producten' en 'familiesprekuren' (preventie en participatie GGZ/

Mondriaan)), 7.4 (Samenvoegen inloopvoorzieningen GGZ (Mondriaan)), 7.5 (Verminderen inzet mental health) en 7.6 (Verminderen inzet en participatie GGZ/vangnet door verbinding van taken en inzet) vervalt 30% van de inzet van Vangnet alsmede 25% van de inzet van Mondriaan. Op basis van het amendement van de pre-begroting vervalt daarnaast nog 25% van de inzet van de FACTteams (Mondriaan).

In het kader van 'Kansrijk van start' wordt door de Jeugdgezondheidszorg extra ingezet op risicokinderen o.a. door meer gesprekken en voorzorgtrajecten. Ten aanzien van de sociaal medische indicaties/kindgebonden subsidies worden afspraken gemaakt hoe dit meer passend ingezet kan worden als alternatieve vorm van ondersteuning passend bij 'gewoon' meedoen en ter voorkoming van jeugdhulp.

Ook subsidiëren wij (deels) uitvoering van concrete meerjarige programma's zoals: jongeren op gezond gewicht programma (JOGG), het GIDS programma en psychosociale ondersteuning door het Algemeen Maatschappelijk Werk. Daarnaast nemen wij deel aan het gezamenlijk ontwikkelproject 'Blauwe zorg' dat erop gericht is om de zorginfrastructuur toekomstbestendig en in de nabijheid van de burger te organiseren. Vanaf 2021 krijgt de samenwerking met zorgverzekeraars meer aandacht.

Prestatie-Indicatoren	Realisatie	Begroting
	2021	2021
% Nieuwe meldingen dat door toegang SZMH en sociale teams wordt doorverwezen naar de sociale basisinfrastructuur ¹	GM ²	Nulmeting
1) Bron: gemeente Maastricht.		
2) De bij begroting 2021 aangegeven nulmeting in 2021 is vanwege het opnieuw inrichten van het dashboard in het kader van duurzaam sociaal domein gepland voor 2022.		

Realisatie meerjarige prestaties in 2021

Prestatie 1, 2: conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2021?

Realisatie 2021	
Uitvoering (collegebevoegdheden)	
- Uitvoering geven aan de verdere vormgeving van een netwerkorganisatie voor ondersteuning en zorg in de buurten. - Extra inzet op verslavingspreventie door deelname aan de pilot Gesloten Koffieshop Keten (in samenwerking met het Veiligheidshuis en Zorg en Veiligheid).	In 2021 is de kapstok uitvoeringsstrategie DSD vastgesteld. Op basis van deze kapstok is gestart met het vormgeven van een nieuwe hoofdstructuur voor de toegang. Dit als onderdeel van het uitvoeringsplan Duurzaam Sociaal Domein. Landelijk is besloten de pilot Gesloten Koffieshop niet in 2021 te starten, maar op een nog nader te bepalen moment. De landelijke werkgroep preventie, waaraan ook Maastricht deelneemt, heeft in 2021 een preventie- en handavingsplan cannabis opgesteld dat in 2022 via een pilot wordt uitgevoerd.

Wat heeft het gekost?

Wijkteams (6.2)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2021, primitief	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
Lasten	14.338	18.616	16.444	2.172 V
Baten	2.704	2.545	2.627	82 V
Saldo	-11.634	-16.071	-13.817	2.254 V

Toelichting op de afwijkingen

Lasten € 2,172 mln. V

• Apparaatskosten	€ 0,893 mln. V
• Overige Personeelskosten	€ 0,387 mln. V
• 50-Gezinnen	€ 0,442 mln. V
• Uitvoeringskosten ToZo	€ 0,269 mln. V
• Sociale Teams	€ 0,033 mln. V
• Clientondersteuning	€ 0,095 mln. V
• Leerlingenzorg	€ 0,073 mln. V
• Diverse uitvoeringskosten	€ 0,377 mln. V
• Diversen	€ 0,397 mln. N

Het voordeel op de apparaatskosten van € 0,893 mln. bestaat uit een optelsom van diverse over- en onderschrijdingen. Deze onderuitputting hangt samen met het optimaal inzetten van personeel, het afschalen van personeel bij tijdelijke projecten of wegens bezuinigingen (zoals TOZO en inzet sociale wijkteams) en hogere doorstroom van personeel die niet gelijk ingevuld konden worden door krapte op de arbeidsmarkt.

We hebben op dit taakveld een post overige personeelskosten geraamd, maar conform BBV moeten we de daadwerkelijke kosten laten landen op 0.4 Overhead. Daarom hebben we hier een voordeel en op taakveld 0.4 Overhead een nadeel. Vanzelfsprekend proberen we richting begroting 2023 een en ander met elkaar in lijn te brengen.

Het resultaat 50-gezinnen aanpak valt uiteen in een onderschrijding (€ 0,142 mln.) van het budget en de vrijval van de incidentele begrotingspost als gevolg van de bezuiniging.

Ten tijde van het maken van de begroting was de duur van de Corona pandemie onzeker. Hierbij is destijds ingeschat dat aanvragen voor de TOZO regeling tot eind 2021 zou blijven doorlopen. Uiteindelijk mochten aanvragen na 1 oktober 2021 niet meer ingediend worden. Personele capaciteit is vervolgens afgeschaald. Doordat de uitvoeringskosten onttrokken worden uit de reserve TOZO is deze afwijking in combinatie met taakveld 0.10 Mutaties reserves neutraal.

Het overschot op sociale teams is ontstaan doordat niet al het klantbudget (middelen die dienen voor snelle, onorthodoxe oplossingen) is uitgegeven en verdere vormgeving aan de bezuiniging op de sociale teams.

Het voordeel op cliëntondersteuning wordt name veroorzaakt door een onderuitputting op de medische advisering door externe organisaties.

Bij leerlingenzorg was sprake van minder interventies hoofdzakelijk veroorzaakt door corona.

Op diverse uitvoeringskosten hebben we een voordeel van € 0,377 mln. Die moet worden gezien met een nadeel bij taakveld 6.1. Gemeentebreed is dit nagenoeg neutraal.

Diverse kleine afwijkingen die gezamenlijk optellen tot € 0,388 mln. nadelig.

Baten € 0,082 mln. V

• Diversen	€ 0,082 mln. V
------------	----------------

6.3 Inkomensregelingen

Wat willen we bereiken?

Bieden van bestaanszekerheid en het verzachten van de gevolgen van armoede. Een deel van onze inwoners heeft immers (blijvend) ondersteuning nodig, omdat er geen sprake (meer) is van het kunnen nemen van eigen regie. Onze dienstverlening is zo eenvoudig mogelijk en passend bij de

Regiovisie jeugdhulpregio Zuid-Limburg

In het kader van de Norm voor Opdrachtgeverschap hebben gemeenten in VNG-verband afgesproken om voor hun regio een regiovisie op te stellen. Centrumgemeente Maastricht heeft deze voor de regio Zuid-Limburg opgesteld; de regiogemeenten hebben zich hieraan gecommitteerd.

Wat heeft het gekost?

Maatwerkdienstverlening 1B- (5.72)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2021, primitief	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
Lasten	122.060	31.902	34.201	2.299 N
Baten	98.037	2.622	4.556	1.934 V
Saldo	-24.023	-29.280	-29.645	365 N

Toelichting op de afwijkingen

Lasten € 2,299 mln. N

• Doelgroeparrangementen onderwijs-jeugd (DOJ)	€ 1,600 mln. N
• Uitvoeringskosten	€ 0,600 mln. N
• Afwikkeling voorgaande jaren	€ 1,044 mln. N
• PGB-Jeugd	€ 0,300 mln. V
• Begeleiding Groep	€ 0,300 mln. V
• Begeleiding Individueel	€ 0,500 mln. N
• Behandeling Individueel en Groep	€ 0,500 mln. V
• Kinderopvang sociaal-medische indicatie (SMI)	€ 0,436 mln. V
• Activiteiten en projecten gedekt door bijdragen	€ 0,184 mln. N
• Diversen	€ 0,093 mln. V

De hogere uitgaven voor doelgroeparrangementen en uitvoeringskosten worden voor een groot deel veroorzaakt doordat taken die voor regiogemeenten worden uitgevoerd niet volledig in de begroting zijn opgenomen. Hier staan inkomsten uit financiële bijdragen door regiogemeenten tegenover zodat er per saldo geen overschrijding resteert. Dit geldt voor de doelgroepenarrangementen onderwijs-jeugd (€ 1,6 mln. hogere lasten en baten dan begroot) en uitvoeringskosten (€ 0,6 mln. hogere lasten en baten dan begroot).

In 2021 zijn er nog kosten in rekening gebracht over de jaren voorafgaand aan 2021. Hiermee is in de begroting geen rekening gehouden. Wel stond er een stelpost geraamd. Na verrekening van deze posten resteert er een overschrijding van de kosten van € 1,044 mln.

Door het breed gecontacteerde aanbod wordt er jaarlijks steeds minder persoonsgebonden budget (PGB) aangevraagd. PGB wordt alleen ingezet als zorg in natura (ZIN) niet kan voldoen aan de hulpvraag.

Bij begeleiding groep is sprake van lagere uitgaven doordat als gevolg van de coronamaatregelen groepsactiviteiten minder zijn ingezet en uitgevoerd.

De hogere uitgaven bij begeleiding individueel zijn deels een verschuiving doordat behandeling minder en korter is ingezet. Daarnaast is er meer overbruggingshulp ingezet in de vorm van begeleiding voor jongeren die nog niet konden instromen in het speciaal onderwijs en voor jongeren die tijdelijk uitvielen op school. Bovendien zien we, als gevolg van de coronamaatregelen, zwaardere problematiek wat waarschijnlijk ook tot een grotere inzet van begeleiding heeft geleid.

Lagere uitgaven bij behandeling individueel en groep doordat vanuit de toegang is gestuurd op tijdig afschalen van behandeling en verschuiven naar lichtere hulp en ondersteuning.

De afwijking op kinderopvang SMI is per saldo neutraal maar hier ligt de oorzaak in de financieel-technische verrekening binnen de gemeente intern. Deze interne verrekensystematiek zal in 2022 aangepast worden waarmee deze afwijking wordt voorkomen.

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 hogere lasten staan hogere baten (bijdragen) waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld het verbeterplan jeugdbescherming en de transformatie jeugd.

Baten € 1,934 mln. V

• Doelgroeparrangementen (DOJ)	€ 1,600 mln. V
• Uitvoeringskosten	€ 0,600 mln. V
• Kinderopvang (SMI)	€ 0,436 mln. N
• Bijdragen activiteiten en projecten	€ 0,184 mln. V
• Diversen	€ 0,014 mln. N

De extra inkomsten voor doelgroeparrangementen en uitvoeringskosten worden veroorzaakt door hogere regiobijdragen op de onderdelen DOJ en uitvoeringskosten waar ook hogere uitgaven tegenover staan.

Het verschil bij kinderopvang (SMI) wordt veroorzaakt door financieel-technische interne verrekening (zie ook de toelichting op de uitgaven).

Bijdragen van het Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen voor activiteiten en projecten dienen op basis van het BBV als bate te worden verantwoord. Tegenover deze hogere baten staan hogere lasten waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld de bijdragen van het Rijk voor het verbeterplan jeugdbescherming en de transformatie jeugd.

6.81 Geëscaleerde zorg 18+

Wat willen we bereiken?

We bieden een veilige en beschermende omgeving en begeleiding naar nieuwe perspectieven aan inwoners in zeer kwetsbare posities die niet (geheel) zelfstandig kunnen wonen en de regie over hun leven niet (voldoende) kunnen voeren. Om dit mogelijk te maken moet er een verschuiving komen naar meer ambulante hulpverlening in de eigen omgeving van de burger, meer solidariteit tussen de samenwerkende gemeenten, ontschotting tussen beschermd wonen en maatschappelijke opvang. Zoals ook beschreven bij taakveld 6.1 wordt de individuele en collectieve kracht in buurten zoveel mogelijk benut en is er maatschappelijke betrokkenheid zowel van inwoners, van maatschappelijke instellingen als ook bedrijven.

Effectindicatoren	Realisatie					Begroting
	2017	2018	2019	2020	2021	2021
Aantal dak en thuisloze jongeren ¹	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	GM ²	nulmeting

1) Bron: gemeente Maastricht.

2) De voor 2021 geplande nulmeting is verschoven naar 2022.

Wat doen we daarvoor meerjarig (going concern)?

1. Zorgen voor voldoende en passende opvang en woonvormen

Hiervoor formuleren wij de randvoorwaarden en uitgangspunten voor de passende opvang en woonvormen waarbij we partijen de kans bieden daaraan invulling te geven door middel van verschillende financieringsbronnen. We stimuleren de markt om flexibeler en dichter bij huis, kleinschalige en woonvormen-op-maat in te zetten. Hiermee vormen we het hele palet van de

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

Programma 6 Sociaal domein	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2021, primitief	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
Samenkracht en burgerparticipatie (6.1)	15.924	17.280	12.769	4.511 V
Wijkteams (6.2)	14.338	18.616	16.444	2.172 V
Inkomensregelingen (6.3)	74.094	74.700	78.869	4.169 N
Begeleide participatie (6.4)	22.206	23.572	24.572	1.000 N
Arbeidsparticipatie (6.5)	5.108	5.544	4.886	658 V
Maatwerkvoorzieningen (WMO) (6.6)	2.682	2.364	2.353	11 V
Maatwerkdienstverlening 18+ (6.7.1)	55.394	45.821	40.201	5.620 V
Maatwerkdienstverlening 18- (6.7.2)	122.060	31.902	34.201	2.299 N
Geëscaleerde zorg 18+ (6.8.1)	28.519	30.431	29.821	610 V
Geëscaleerde zorg 18- (6.8.2)	50.760	18.442	12.826	5.616 V
Totaal lasten	391.084	268.672	256.942	11.730 V
Samenkracht en burgerparticipatie (6.1)	287	720	893	173 V
Wijkteams (6.2)	2.704	2.545	2.627	82 V
Inkomensregelingen (6.3)	70.838	72.254	77.010	4.756 V
Begeleide participatie (6.4)	12	11	6	5 N
Arbeidsparticipatie (6.5)	45	45	112	67 V
Maatwerkvoorzieningen (WMO) (6.6)	298	0	0	0 N
Maatwerkdienstverlening 18+ (6.7.1)	4.500	2.581	2.291	290 N
Maatwerkdienstverlening 18- (6.7.2)	98.037	2.622	4.556	1.934 V
Geëscaleerde zorg 18+ (6.8.1)	2.449	2.492	1.278	1.214 N
Geëscaleerde zorg 18- (6.8.2)	33.268	0	0	0 N
Totaal baten	212.437	83.270	88.773	5.503 V
Samenkracht en burgerparticipatie (6.1)	-15.637	-16.560	-11.876	4.684 V
Wijkteams (6.2)	-11.634	-16.071	-13.817	2.254 V
Inkomensregelingen (6.3)	-3.256	-2.446	-1.859	587 V
Begeleide participatie (6.4)	-22.195	-23.561	-24.566	1.005 N
Arbeidsparticipatie (6.5)	-5.063	-5.499	-4.774	725 V
Maatwerkvoorzieningen (WMO) (6.6)	-2.383	-2.364	-2.353	11 V
Maatwerkdienstverlening 18+ (6.7.1)	-50.894	-43.240	-37.910	5.330 V
Maatwerkdienstverlening 18- (6.7.2)	-24.023	-29.280	-29.645	365 N
Geëscaleerde zorg 18+ (6.8.1)	-26.070	-27.939	-28.543	604 N
Geëscaleerde zorg 18- (6.8.2)	-17.492	-18.442	-12.826	5.616 V
Totaal saldo	-178.647	-185.402	-168.169	17.233 V

Investeringen (bedragen x € 1.000)	rekening 2021
Optimale toegankelijkheid gebouwen	9

Realisatie 2021

opgestart dat moet leiden tot trekkingsrechten op voorgenoemde middelen. Hiervoor zal o.a. een financierbare business case en een passende nieuwe Governance structuur ontwikkeld worden. Daarmee vervalt de rol van-, en toetreding tot 'Mijn Streek Warmte BV'.

Wat heeft het gekost?

Middelbeheer (7.4)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2021, primitief	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
Lasten	4.977	5.485	5.074	411 V
Baten	165	68	1.493	1.425 V
Saldo	-4.812	-5.417	-3.581	1.836 V

Toelichting op de afwijkingen

Lasten € 0,411 mln. V

• Activiteiten en projecten gedekt door bijdragen	€ 1,449 mln. N
• Regionale Energietransitie	€ 0,786 mln. V
• Bodembescherming	€ 0,454 mln. V
• Kapitaallasten	€ 0,337 mln. V
• Diverse werkbudgetten	€ 0,153 mln. V
• Diversen	€ 0,130 mln. V

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 hogere lasten staan hogere baten (bijdragen) waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld onder meer de sanering verkeerslawaaai en reductie energieverbruik.

De middelen voor de Regionale Energietransitie (RES) zijn bedoeld voor de totale regio. Bij de uitgaven zijn we afhankelijk van het tempo van andere regiogemeenten. Om te voorkomen dat we middelen niet kunnen uitkeren als ze nodig zijn, wordt aan de voorkant altijd rekening gehouden met het meest optimistische scenario qua planning. In de praktijk pakt dit vaak wat langzamer uit. Omdat de middelen bedoeld zijn voor de totale regio worden niet benutte middelen gestort in de reserve RES. Het voordeel van € 0,786 mln. op dit taakveld valt dus weg tegen storting op taakveld 0.10 Mutatie reserves.

Bij de meicirculaire 2021 zijn middelen ontvangen voor bodembescherming. In 2021 hebben echter nog geen uitgaven hiervoor plaatsgevonden. Dit zorgt voor een voordeel op de lasten welke zijn gestort in de reserve overloop. Deze storting komt tot uitdrukking op het taakveld 0.10 Mutatie reserves. Per saldo is er geen resultaat.

Het voordelig resultaat kapitaallasten van € 0,337 mln. ontstaat, omdat dat de bij de begroting verwachte investeringen in o.a. milieuzone en energietransitieplan zijn achtergebleven. Verder zijn de werkelijke rentelasten over 2021 lager en leidt dit conform BBV-voorschriften tot een verlaging van de omslagrente.

Het voordelig resultaat op diverse werkbudgetten bedraagt € 0,153 mln. Dit betreft voordelige resultaten op het werkbudget milieu van € 0,099 mln., luchtkwaliteit van € 0,025 mln. en energie transitieplan van € 0,029 mln. Hiervoor zijn wel nog verplichtingen aanwezig. Deze voordelen zijn gestort in de reserve overloop. Deze stortingen komen tot uitdrukking op taakveld 0.10 Mutatie reserves. Per saldo is er geen resultaat.

Baten € 1,425 mln. V

- | | |
|---------------------------------------|----------------|
| • Bijdragen activiteiten en projecten | € 1,449 mln. V |
| • Diversen | € 0,024 mln. N |

Bijdragen van het Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen voor activiteiten en projecten dienen op basis van het BBV als bate te worden verantwoord. Tegenover deze hogere baten staan hogere lasten waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld onder meer de bijdragen van het Rijk voor de sanering verkeerslawaaï en reductie energieverbruik.

7.5 Begraafplaatsen en crematoria

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 meerjarig (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. De begraafplaats wordt opgeknapt en uitgebreid met een extra strooiweide en herdenkingsbos. De begraafplaats wordt de komende jaren geleidelijk omgevormd tot een multifunctioneel rouw- en gedenkpark met ruimte voor gepaste culturele activiteiten en kunst. De begraafplaats sluit daarmee beter aan op de behoeften van deze tijd en op de komst van een nieuw crematorium in Maastricht. Daarmee zijn afspraken gemaakt over de asbestemming op de begraafplaats.

Realisatie meerjarige prestaties in 2021

Prestaties: conform.

Wat waren de aandachtspunten in 2021?

Realisatie 2021	
Kaderstellend en controlerend (raadsbevoegdheden)	
Actualisering en vaststelling verordening met nieuwe tarieven begraafplaats (planning: 2^e kwartaal 2021).	De nieuwe verordening is begin 2022 door de raad vastgesteld.
Uitvoerend (collegebevoegdheden)	
Na afronding aanbestedingsprocedure (gunning) start omvorming groenvoorzieningen, vervanging bomen en hagen, opknappen paden, verbeteren (digitale) informatievoorziening en bewegwijzering.	Conform. De uitvoering van de werkzaamheden is in 2021 gestart.
Binnen de bestaande begraafplaats verdere herinrichting bestaande graven in meer natuurlijke graven en planvorming tbv renovatie kindergraven.	Conform.
Na afronding aanbestedingsprocedure (gunning) op basis van nieuw bestemmingsplan, start uitvoering uitbreiding begraafplaats door plaatsing nieuwe afrastering met poorten zijde Planetenhof, aanleg nieuwe paden, aanplant bomen en groen, aanleg nieuwe strooiweide, uitbreiding Islamitische graven, start aanleg herdenkingsbos en aanpassing parkeren Javastraat.	Conform.

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

Programma 7 Volksgezondheid en milieu	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2021, primitief	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
Volksgezondheid (7.1)	7.908	7.965	8.182	217 N
Riolering (7.2)	10.627	10.614	10.442	172 V
Afval (7.3)	13.921	13.869	16.335	2.466 N
Milieubeheer (7.4)	4.977	5.485	5.074	411 V
Begraafplaatsen en crematoria (7.5)	605	607	553	54 V
Totaal lasten	38.038	38.540	40.586	2.046 N
Volksgezondheid (7.1)	1.195	1.195	1.416	221 V
Riolering (7.2)	16.472	16.472	16.291	181 N
Afval (7.3)	22.164	22.163	24.186	2.023 V
Milieubeheer (7.4)	165	68	1.493	1.425 V
Begraafplaatsen en crematoria (7.5)	483	483	545	62 V
Totaal baten	40.479	40.381	43.931	3.550 V
Volksgezondheid (7.1)	-6.714	-6.770	-6.766	4 V
Riolering (7.2)	5.845	5.858	5.849	9 N
Afval (7.3)	8.243	8.294	7.851	443 N
Milieubeheer (7.4)	-4.812	-5.417	-3.581	1.836 V
Begraafplaatsen en crematoria (7.5)	-122	-124	-8	116 V
Totaal saldo	2.441	1.841	3.345	1.504 V

Investerings- (bedragen x € 1.000)	rekening 2021
Begraafplaats	239
Begraafplaats (rendabel)	168
Riolering	6.214

- Discussienotitie grond- en vastgoedbeleid: voorafgaand aan de vaststelling van de geactualiseerde kadernota grond- en vastgoedbeleid, wordt in 3^e kwartaal 2021 een discussienotitie opgesteld voor diverse onderwerpen die terug zullen komen in voornoemde kadernota. In deze discussienotitie komen de keuzemogelijkheden aan bod voor mogelijke koers/richting qua te voeren grond- en vastgoedbeleid voor de komende jaren.

Realisatie 2021

In 2021 is gewerkt aan het opstellen van een analyse ten behoeve van het actualiseren van het grond- en vastgoedbeleid (voorheen discussienota genaamd). In het eerste kwartaal van 2022 is deze afgerond (zie raadsinformatiebrief 29 maart 2022). De analyse biedt inzicht ten aanzien van de diverse onderwerpen die straks aan bod komen in de Kadernota grond- en vastgoedbeleid, ondersteunt (straks) bij het maken van keuzes en dient de komende periode als basis voor het opstellen van de geactualiseerde Kadernota grond- en vastgoedbeleid.

Onvoorziene inspanningen 2021

Gerelateerd aan corona en overige ontwikkelingen

Vooralsnog lijken de directe gevolgen van de Coronapandemie voor de bouw- en gebiedsontwikkelingsprojecten mee te vallen. De indirecte gevolgen daarentegen zijn tekorten aan materialen, onderdelen en zeer hoge transportkosten. Dit leidt tot vertragingen, bouwkostenstijgingen etc. Inmiddels is daar de oorlog in de Oekraïne bijgekomen die enorme prijsstijgingen op o.a. de energiemarkt tot gevolg heeft.

Op het moment van opmaken van de risicoanalyses en de doorrekening van de scenario's is het nog zeer ongewis hoelang de Coronamaatregelen in onder meer het verre oosten aanhouden en hoelang de oorlog in de Oekraïne voortduurt. Vrijwel alle bouw- en gebiedsontwikkelingsprojecten lopen nog, al is het tempo soms trager.

Bij de grote meerjarige projecten zal de impact van een algehele economische terugval ongetwijfeld ook een negatief effect op de resultaten hebben (vraaguitval en negatieve prijsontwikkeling). Bij deze projecten kan in algemene termen worden gesteld, dat de kans op een ontwikkeling richting worstcasescenario groter is dan richting best case scenario.

Op korte termijn is het effect het grootst op het vastgoed. Gebruikers, huurders en pachters kunnen, ondanks de gemeentelijke maatregelen in problemen komen. De gemeente probeert dit zoveel mogelijk te voorkomen door voor de periode van 15 maart 2020 t/m 31 maart 2022 uitstel van betaling aan te bieden en huurkorting voor commerciële huurders van Vastgoed conform de uitspraak van de Hoge Raad van 24 december 2021.

Of alle huurders in staat blijken te zijn om aan de betalingsverplichtingen te voldoen zal nog moeten blijken. Het huurutstel dient voor 1 april 2025 te zijn voldaan. Tot nu toe is er wel sprake van vervroegd aflossen van een deel van de lopende betalingsregelingen. Het aflossingsgedrag zal ook afhankelijk zijn van de mate waarin de overheid kwetsbare sectoren blijft steunen en of er toch niet in bepaalde situaties maatwerk (al dan niet gedeeltelijke kwijtschelding) geleverd dient te worden.

Wat heeft het gekost?

Grondexploitatie (niet-bedrijven terrein) (0.2)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2021, primitief	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
Lasten	6.799	5.496	3.844	1.652 V
Baten	6.831	5.496	4.707	789 N
Saldo	32	0	863	863 V

Toelichting op de afwijkingen

Lasten € 1,652 mln. V

• Grondexploitatie	€ 0,889 mln. V
• Activiteiten en projecten gedekt door bijdragen	€ 0,100 mln. N
• Verliesneming Amby	€ 0,135 mln. N
• Winstneming Geusselt	€ 0,268 mln. V
• Winstneming Mariaberg	€ 0,490 mln. V
• Winstneming Hoolhoes	€ 0,240 mln. V

Het resultaat lasten bouwgrondexploitatie correleert met het resultaat baten bouwgrondexploitatie zoals toegelicht bij de baten. Per saldo is er geen resultaat.

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 hogere lasten staan hogere baten (bijdragen) waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld de versterking van kernen.

De overige resultaten betreft een verliesneming voor het project Amby en winstnemingen/vrijval verliesvoorziening voor de plannen Geusselt, Mariaberg en Hoolhoes.

Baten € 0,789 mln. N

• Grondexploitatie	€ 0,889 mln. N
• Bijdragen activiteiten en projecten	€ 0,100 mln. V

Het nadelig resultaat baten betreft minder lasten bouwgrondexploitatie Woningbouw. Het resultaat baten bouwgrondexploitatie correleert met het resultaat lasten bouwgrondexploitatie. Per saldo is er geen resultaat.

Bijdragen van het Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen voor activiteiten en projecten dienen op basis van het BBV als bate te worden verantwoord. Tegenover deze hogere baten staan hogere lasten waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld de provinciale bijdrage voor versterking van kernen.

8.3 Wonen en bouwen

Wat willen we bereiken?

Iedereen kan op een prettige manier in Maastricht wonen in een hoogwaardige en veilige (bebouwde) leefomgeving. Dit vereist beschikbaarheid van voldoende woningen, die tenminste voldoen aan bepaalde kwaliteitseisen én die betaalbaar zijn voor de woningzoekenden waarvoor de woningen zijn bedoeld. Het verhogen van de woontevredenheid draagt bij aan waarde behoud van het woning-aanbod en het binden van (nieuwe) inwoners aan de stad. Daarmee dragen we bij aan een sociale en saamhorige stad met gemengde buurten, voldoende betaalbare woningen en met een goede balans tussen wonen, werken en leven.

Effectindicatoren	Realisatie					Begroting
	2017	2018	2019	2020	2021	2021
Oordeel inwoners over eigen woonomgeving ¹	GM	7,4	GM	7,7	7,7	7,7
Saldo ontwikkeling woningvoorraad (aantal eenheden per jaar)	470	-71	-51	1006	438 ²	600 ³

- Uiterlijk 2e kwartaal 2021 draagt het college zorg voor het VTH evaluatieverslag 2020 en jaarprogramma 2021 alsmede 3e kwartaal 2021 het jaarverslag 2020 van de Welstands-/Monumentencommissie.
- Vaststellen in tweede helft 2021 integraal VTH beleidsplan 2022 – 2025.
- Vanaf 1 januari 2021 bestaat de Welstands-/Monumentencommissie uit 4 leden. De stroomlijning van de welstandscommissie conform bezuinigingsmaatregel 11.6 uit de pre- begroting zal worden geëffectueerd; per 1 januari 2021 wordt afscheid genomen van 1 burgerlid en 1 architect lid.

Realisatie 2021

Conform

Uitstel gevraagd aan Gedeputeerde Staten voor 2e helft 2022.

Conform

Onvoorziene inspanningen 2021

Gerelateerd aan corona

- Analyse en acties richting verhuurders over matigen huurverhoging en voorkomen huisuitzetting.
 - Begin 2021 heeft de Rijksoverheid per 1 juli 2021 laten ingaan: huurbevriezing in de sociale huursector en een eenmalige huurverlaging voor huurders met een laag inkomen in een dure corporatiewoning.
 - (Mede) hierdoor is individuele casuïstiek die wordt opgepakt door beleidsafdeling wonen sinds corona niet toegenomen.
- Als gevolg van de Coronacrisis zijn extra en bijzondere (tijdelijke) omgevingsvergunningen/gedoogbesluiten verleend voor onder andere:
 - Een extra triage tent bij UMC Maastricht
 - Twee grote testlocaties van de GGD Zuid-Limburg
 - Extra noodopvang doelgroep Leger des Heils in Overmaze/ Limmel
 - Twee extra onderwijstenten UM Grote Gracht

Wat heeft het gekost?

Wonen en bouwen (8.3)	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2021, primitief	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
Lasten	7.439	11.152	6.041	5.111 V
Baten	5.289	5.289	6.326	1.037 V
Saldo	-2.151	-5.863	285	6.148 V

Toelichting op de afwijkingen

Lasten € 5,111 mln. V

- Stedelijke vernieuwing (ISV) € 3,800 mln. V
- Krimpgelden € 1,118 mln. V
- Kapitaallasten € 0,170 mln. V
- Apparaatskosten € 0,163 mln. N
- Activiteiten en projecten gedekt door bijdragen € 0,062 mln. N
- Licentiekosten € 0,106 mln. V
- Diverse € 0,142 mln. V

De lasten inzake stedelijke vernieuwing en krimpgelden bleven in 2021 achter bij de begroting. Dit komt grotendeels doordat we voor de uitgaven afhankelijk zijn van het tempo van anderen, zoals de corporaties bij stedelijke vernieuwing en regiogemeenten bij de krimpgelden. Om te voorkomen dat we middelen niet kunnen uitkeren als ze nodig zijn, wordt aan de voorkant altijd rekening gehouden

met het meest optimistische scenario qua planning, maar dat pakt in de praktijk vaak wat langzamer uit. Dit zorgt voor een voordeel op de lasten. Omdat deze lasten worden gedekt door onttrekking uit de reserves stedelijke vernieuwing en krimpgebieden is per saldo geen sprake van een resultaatteffect.

De kapitaallasten zijn lager door het achterblijven van verwachte investeringen in o.a. Tapijn, Klevarie en Caberg-Zuidoost. Verder zijn de werkelijke rentelasten over 2021 lager en leidt dit conform BBV-voorschriften tot een verlaging van de omslagrente.

Door het hogere aantal vergunningaanvragen in 2021 kon de werkvoorraad niet binnen de reguliere formatie worden opgelost. Hiervoor werd tijdelijk extra capaciteit ingehuurd wat resulteert in een tekort op de apparaatskosten ad € 0,163 mln.

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 hogere lasten staan hogere baten (bijdragen) waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld de impuls huisvesting grote gezinnen.

Ten slotte is in 2021 gebleken dat de licentiekosten voor RX-mission voor het eerst in 2022 betaald gaan worden. Hierdoor ontstaat een voordeel op het werkbudget van € 0,106 mln.

Baten € 1,037 mln. V

- | | |
|---------------------------------------|----------------|
| • Omgevingsvergunningen | € 0,970 mln. V |
| • Bijdragen activiteiten en projecten | € 0,062 mln. V |
| • Diverse | € 0,005 mln. V |

In 2021 was er sprake van een stijging in het aantal vergunningaanvragen als gevolg van de tijdelijke opleving van de economie na corona alsmede het eerder in uitvoering komen van grote bouwprojecten aan de groene en blauwe loper. Dit heeft geleid tot een incidenteel voordeel op de baten van € 0,970 mln.

Bijdragen van het Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen voor activiteiten en projecten dienen op basis van het BBV als bate te worden verantwoord. Tegenover deze hogere baten staan hogere lasten waardoor er per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. Het betreft op dit taakveld de provinciale bijdrage voor de impuls huisvesting grote gezinnen.

Totaaloverzicht kosten programma

Wat heeft het programma gekost?

Programma II Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2021, primitief	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
Ruimtelijke ordening (8.1)	6.788	7.107	6.365	742 V
Grondexploitatie (niet-bedrijven terrein) (8.2)	6.799	5.496	3.844	1.652 V
Wonen en bouwen (8.3)	7.439	11.152	6.041	5.111 V
Totaal lasten	21.027	23.755	16.250	7.505 V
Ruimtelijke ordening (8.1)	959	955	771	184 N
Grondexploitatie (niet-bedrijven terrein) (8.2)	6.831	5.496	4.707	789 N
Wonen en bouwen (8.3)	5.289	5.289	6.326	1.037 V
Totaal baten	13.079	11.740	11.804	64 V
Ruimtelijke ordening (8.1)	-5.829	-6.152	-5.594	558 V
Grondexploitatie (niet-bedrijven terrein) (8.2)	32	0	863	863 V
Wonen en bouwen (8.3)	-2.151	-5.863	285	6.148 V
Totaal saldo	-7.948	-12.015	-4.446	7.569 V

Investerings- (bedragen x € 1.000)	rekening 2021
A2 bijdrage	28
Bankastraat	153
Agrarische gronden (restpercelen A2)	282
Brightlands MHC	26
Ontwikkeling de Heeg	122
Tapijn	37
Noorderbrug	1.661
Lanakerveld	50
Laan in den Drinck	92
Gemeentelijk aandeel stedelijke ontwikkeling	130

Weerstandvermogen en risicobeheersing

In de door uw raad vastgestelde kadernota weerstandvermogen is, conform wet- en regelgeving, het beleid opgenomen dat het college moet uitvoeren om de geïdentificeerde risico's zo goed mogelijk te beheersen. De betrokken paragraaf bij de begroting geeft aan hoe robuust de begroting 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. Conform de hiervoor genoemde kadernota wordt deze robuustheid als volgt berekend:

Ratio weerstandvermogen =	$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$
---------------------------	---

Uw raad heeft bij het vaststellen van de hiervoor genoemde kadernota aangegeven te streven naar een ratio weerstandvermogen 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 weerstandvermogen.

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.

Het weerstandvermogen is als volgt opgebouwd:

bedragen x € 1.000	Rekening 2020	Primair begroting 2021	Rekening 2021
Incidentele weerstandscapaciteit:			
- Algemene reserve incl. vruchtboomfonds	95.892	110.379	93.215
- Onvoorzien incidenteel	-	-	-
- Stille reserves	-	-	-
- Incidentele begrotingsruimte/resultaat	7.851	- 6.188	22.617
Structurele weerstandscapaciteit:			
- Onbenutte belastingcapaciteit	1.591	-	2.475
- Onvoorzien / risicobuffer	-	1.504	-
- Structurele begrotingsruimte	-76	6.209	-
Weerstandscapaciteit	105.258	111.904	118.307
Totale lasten	524.090	658.632	512.227
Als % van de totale lasten	20%	17%	23%

Algemene reserve incl. vruchtboomfonds

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

Post onvoorzien/risicobuffer

De post onvoorzien is bedoeld om incidentele tegenvallers te dekken. De post risicobuffer dient ter dekking van risico's die manifest worden. De post onvoorzien/risicobuffer is in 2021 volledig ingezet.

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 gebruiksnut 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

Ad 19. Corona

De gezondheidscrisis die door corona werd veroorzaakt lijkt voorbij. Of dat ook zo blijft is onzeker. Zeker is wel dat een nieuwe gezondheidscrisis waarschijnlijk weer gepaard zal gaan met coronamaatregelen die van invloed zullen zijn op de gemeentelijke organisatie, bedrijven en inwoners.

Het einde van de gezondheidscrisis en het opheffen van de coronamaatregelen betekent eveneens het einde van de financiële compensatie door het Rijk. Nu die financiële compensatie wegvalt, economisch herstel door de oorlog in Oekraïne achterblijft en sprake is van forse inflatie zullen de financiële gevolgen van de coronacrisis langzaam maar zeker zichtbaar worden.

Daarnaast heeft de zorg en ondersteuning van kwetsbare groepen, ondanks het feit dat er maximaal is ingezet op het leveren van adequate zorg en ondersteuning, toch minder optimaal plaatsgevonden. Dat kan leiden tot het inhalen van zorg maar ook leidt wellicht ook tot meer zorg.

De gemeenten staan weer in de frontlinie als het gaat om het leveren van ondersteuning aan de kwetsbare inwoners, bedrijven en instellingen. De VNG blijft in gesprek met het Rijk over de compensatie voor gemeenten van de hieruit voortkomende lasten. Er blijft echter sprake van een risico omdat enerzijds de omvang van door corona veroorzaakte 'schade' nog niet volledig in beeld is en anderzijds de omvang van de compensatie door het Rijk nog niet bekend is.

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 bedraagt de ratio weerstandsvermogen eind 2021 4,5 en is deze ruim voldoende. Daarbij merken we 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 voldoende voor het weerstandsvermogen daardoor gaat wijzigen.

In de kadernota weerstandsvermogen is aangegeven dat indien de kwalificatie boven 'voldoende' stijgt, er financiële ruimte ontstaat.

Kengetallen³

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 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Netto schuldquote	76%	94%	70%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	61%	84%	55%
Solvabiliteitsratio	23%	16%	27%
Structurele exploitatieruimte	0%	1%	5%
Grondexploitatie	2%	2%	2%
Belastingcapaciteit	107%	100%	105%

³ De liquide middelen van RIEC Limburg en Programmabureau ZL Bereikbaar zijn verantwoord in de balans van de gemeente.

Als enig overgebleven aandeelhouder van de WOM Belvédère was het uit praktische overwegingen gewenst het bestaande recht van 1^e hypotheek op de bezittingen van de WOM Belvédère te royeren. Bij verkoop van bezit hoeft de gemeente Maastricht nu niet meer telkens gedeeltelijk royement te verlenen. Zodra er echter een nieuwe partij in de WOM Belvédère instapt, zal er per direct weer hypotheek t.g.v. de gemeente Maastricht worden gevestigd ter meerdere zekerheid op de door de gemeente Maastricht aan WOM Belvédère verstrekte leningen. De lening aan WOM Belvédère is per 31 december 2021 overigens voor € 59,707 mln. voorzien.

De MTB heeft via een raadsbesluit een achtergestelde lening ontvangen van in totaal € 12,1 mln. Het risicoaandeel voor Maastricht op deze lening bedraagt 79% ofwel ca. € 9,6 mln. Meerssen en Eijsden-Margraten zijn de overige aandeelhouders en dus risicodragers voor in totaal 21%, zijnde € 2,5 mln. De lening aan MTB is per 31 december 2021 voor € 2,836 mln. voorzien.

Ondanks de coronapandemie, die ook grotendeels in 2021 voortduurde, zijn in 2021 alle verplichtingen (rente en aflossing) uit hoofde van de verstrekte leningenportefeuille door de betreffende geldnemers betaald. Dat geldt ook voor het eerste kwartaal van 2022.

Vervroegde aflossingen en renteherzieningen

In 2021 werd er geen opgenomen- of verstrekte lening vervroegd afgelost.

Van één verstrekte geldlening werd de rente herzien, te weten van de lening verstrekt aan Stichting Ontwikkelingsmaatschappij ENCI-gebied (SOME). De rente voor deze lening daalde van 0,751% naar 0,501%.

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 de jaren 2019-2022 is afgesproken dat de gezamenlijke ruimte voor de decentrale overheden 0,4% van het bbp bedraagt. De gezamenlijke ruimte voor de gemeenten bedraagt 0,27% van het bbp. In de septembercirculaire gemeentefonds 2020 zijn de individuele referentiewaarden gepubliceerd, die de afzonderlijke gemeenten in 2021 als richtsnoer kunnen hanteren. De referentiewaarde voor Maastricht bedraagt - € 23,8 mln.

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 2021 is een EMU-overschot gerealiseerd.

EMU-saldo (bedragen x € 1.000)		Primaire begroting 2021	Rekening 2021
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-24.376	23.989
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	-15.922	580
3.	Mutatie voorzieningen	622	-4.032
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)		112
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		-39.676	20.649
Individuele referentiewaarde EMU-saldo		-23.800	-23.800

2 Jaarrekening

2.1 Balans

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	23.089	22.971
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	401	273
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	22.688	22.698
Materiële vaste activa	529.350	530.048
Investeringen met een economisch nut	305.027	310.335
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	41.612	37.492
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	152.887	152.397
In erfpacht gegeven gronden	29.824	29.824
Financiële vaste activa	85.584	86.121
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	1.043	1.331
Leningen aan:		
- woningbouwcorporaties	3.248	3.520
- deelnemingen	72.993	72.471
- overige verbonden partijen	155	182
Overige langlopende leningen	8.145	8.617
Totaal vaste activa	638.023	639.140
Viottende activa		
Voorraden	12.587	12.699
Grond- en hulpstoffen	91	179
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	12.496	12.520
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	72.707	79.977
Vorderingen op openbare lichamen	23.913	29.721
Overige verstrekte kasgeldleningen	25.500	19.500
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.178	0
Overige vorderingen	21.116	30.756
Liquide middelen	160	243
Kassaldi	130	91
Banksaldi	30	152
Overlopende activa	40.135	33.681
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	75	23
- Het Rijk	3.903	5.018
- Overige Nederlandse overheidslichamen	8.047	4.286
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	28.110	24.354
Totaal viottende activa	125.589	126.600
Totaal generaal	763.612	765.740

PASSIVA (bedragen x€ 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
Vaste passiva		
Eigen vermogen	203.703	179.725
Algemene reserve	93.215	95.892
Bestemmingsreserves	87.871	76.058
Gerealiseerde resultaat	22.617	7.775
Voorzieningen	62.401	66.433
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	14.660	23.461
Voorzieningen ter egalisering van kosten	10.143	9.924
Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	0	0
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	37.598	33.048
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	322.538	354.731
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	6.000	6.667
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	268.968	298.440
- openbare lichamen	45.922	47.857
Waarborgsommen	672	693
Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	976	1.074
Totaal vaste passiva	588.642	600.889
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	119.597	116.250
Overige kasgeldleningen	62.500	57.500
Banksaldi	2.630	1.432
Overige schulden	54.467	57.318
Overlopende passiva	55.373	48.601
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	11.607	34.613
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	33	33
- Het Rijk	15.135	7.239
- Overige Nederlandse overheidslichamen	3.901	4.004
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	24.697	2.712
Totaal vlottende passiva	174.970	164.851
Totaal generaal	763.612	765.740
Gewaarborgde geldleningen	883.246	871.341

2.2 Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten	(bedragen x € 1.000)			
	begroting 2021, primitief	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
Lasten				
1 Veiligheid	15.870	16.420	16.127	293 V
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	29.395	27.976	31.431	3.455 N
3 Economie	13.479	9.997	7.022	2.975 V
4 Onderwijs	13.901	13.302	12.730	572 V
5 Sport, cultuur en recreatie	45.239	46.819	41.479	5.340 V
6 Sociaal domein	391.084	268.672	256.942	11.730 V
7 Volksgezondheid en milieu	38.038	38.540	40.586	2.046 N
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	21.027	23.755	16.250	7.505 V
0 Bestuur en ondersteuning	28.786	32.846	25.653	7.193 V
Totaal lasten	596.820	478.327	448.220	30.107 V
Baten				
1 Veiligheid	750	750	1.382	632 V
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	3.207	3.927	8.022	4.095 V
3 Economie	11.892	8.551	6.630	1.921 N
4 Onderwijs	6.615	5.695	5.929	234 V
5 Sport, cultuur en recreatie	10.933	11.142	6.979	4.163 N
6 Sociaal domein	212.437	83.270	88.773	5.503 V
7 Volksgezondheid en milieu	40.479	40.381	43.931	3.550 V
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	13.079	11.740	11.804	64 V
0 Bestuur en ondersteuning	14.989	14.924	18.856	3.932 V
Totaal baten	314.380	180.380	192.306	11.926 V
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-282.439	-297.947	-255.914	42.033 V
Algemene dekkingsmiddelen	307.935	325.137	330.737	5.600 V
Overhead	-49.721	-50.464	-50.546	82 N
Vennootschapsbelasting	-150	-150	-288	138 N
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-24.376	-23.424	23.989	47.413 V
Toevoeging reserves	24.706	44.991	62.351	17.360 N
Onttrekking reserves	49.103	68.415	60.979	7.436 N
Saldo mutaties reserves	24.397	23.424	-1.372	24.796 N
Gerealiseerd resultaat	21	0	22.617	22.617 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.

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 (O&O). Het verloop op de diverse onderdelen kan als volgt worden weergegeven:

Bedragen in € 1.000	Boekwaarde 1-1-2021	Investering	Des- investering	Bijdragen derden	Afwaardering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	273	142				14	401
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	22.698	928				938	22.688
Totaal	22.971	1.070	0	0	0	952	23.089

Bij de post kosten van onderzoek en ontwikkeling heeft de investering betrekking op de kosten van het plan Lanakerveld (€ 0,050 mln.) en plan Laan in den Drinck (€ 0,092 mln.).

De investering in bijdrage aan activa in eigendom van derden bestaat uit een bijdrage in de aanleg tunnel A2, restpunten oplevering tunnel (€ 0,028 mln.) en een bijdrage in het behoud van thuisbasis Philharmonie Zuid (€ 0,9 mln.).

Materiële vaste activa

Investerings met een economisch nut

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut weer:

Bedragen in € 1.000	Boekwaarde 1-1-2021	Investering	Des- investering	Overboeking naar voorraden	Bijdragen derden	Afwaardering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	13.137	262		907			2	12.510
Bedrijfsgebouwen	234.786	10.126			3.403		7.762	233.731
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	47						3	44
Vervoermiddelen	2.297						349	1.948
Machines, apparaten en installaties	8.641	1.053			89		1.276	8.329
Overige materiële vaste activa	51.425	1.920					4.880	48.465
Totaal	310.335	13.363	0	907	3.492	0	14.292	305.027

De investering in gronden en terreinen betreft de agrarische gronden/restpercelen A2 (€ 0,282 mln.) en de desinvestering is de inbreng van de panden in de nieuwe grondexploitatie Oud-Wijck/Palace (€ 0,907 mln.).

De investeringen in bedrijfsgebouwen hebben voornamelijk betrekking op het MECC (€ 3,403 mln.), Bankastraat (€ 0,153 mln.), Randwijcksingel 25 (€ 1,462), IKC De Heeg (€ 0,337 mln.), diverse overige IKC's (€ 0,056 mln.), spreidingsplan LVO (€ 0,170 mln.), stadion Geusselt (€ 0,111 mln.), collecties depots (€ 0,173 mln.), de verbouwingen van Centre Céramique (€ 3,173 mln.) en theater (€ 0,082 mln.), huisvesting Mosae Forum en Randwijcksingel (€ 0,567 mln.) en upgrading begraafplaats (€ 0,407 mln.). De bijdrage derden betreft de provinciale bijdrage voor stedelijke vernieuwing.

De investeringen in machines, apparaten en installaties hebben betrekking op materieel stadsbeheer (€ 0,195 mln.), parkeren (€ 0,528 mln.), stroomvoorziening putkasten (€ 0,027 mln.) en theater (€ 0,303 mln.) De bijdrage derden (€ 0,089) betreft een bijdrage van het Kickstart Cultuur Fonds voor de verbetering publieke informatievoorziening door middel van dynamische bewegwijzering en ticketzuilen (theater).

De investeringen in de overige materiële vaste activa betreffen met name ICT (€ 1,207 mln.) en Centre Céramique (€ 0,673 mln.).

In 2021 zijn de gronden Oud-Wyck/Palace ingebracht in de nieuwe grondexploitatie Oud-Wyck/Palace en vanuit de post gronden en terreinen overgeboekt naar de voorraden.

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van artikel 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van deze investeringen weer:

Begroten op € 1.000	Boekwaarde 1-1-2021	Investering	Des- investering	Bijdragen derden	Afwaardering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	1.103						1.103
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	27.099	6.214				1.285	32.028
Vervoermiddelen	3.626	179				592	3.213
Machines, apparaten en installaties	426	83				71	438
Overige materiele vaste activa	5.238					408	4.830
Totaal	37.492	6.476	0	0	0	2.356	41.612

De investeringen in grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreffen rioolvoorzieningen. Deze investeringen vloeien voort uit het GRP en hebben o.a. betrekking op het bergbezinkbassin Bossherveld (€ 3,952 mln.), waterberging Petrusbandenplein Heer (€ 0,027 mln.), Tongerseweg (€ 0,852 mln.), Stadionweg en Olympiaweg (€ 0,372 mln.), Alexander Battalaan (€ 0,439 mln.) en vervangen pompen en gemalen (€ 0,205 mln.).

De investeringen in vervoermiddelen (€ 0,179 mln.) en machines, apparaten en installaties (€ 0,083 mln.) hebben betrekking op stadsbeheer.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut had het volgende verloop:

Begroten op € 1.000	Boekwaarde 1-1-2021	Investering	Des- investering	Bijdragen derden	Afwaardering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
Maatschappelijk nut voor 2017							
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	83.744					4.018	79.726
Machines, apparaten en installaties	1.159					115	1.044
Overige materiele vaste activa	5.011					368	4.643
Subtotaal	89.914	0	0	0	0	4.501	85.413
Maatschappelijk nut vanaf 2017							
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	55.918	8.956	316	507	1.920	1.404	60.727
Machines, apparaten en installaties	4.969	744	351			362	5.000
Overige materiele vaste activa	1.596	236				85	1.747
Subtotaal	62.483	9.936	667	507	1.920	1.851	67.474
Totaal	152.397	9.936	667	507	1.920	6.352	152.887

De investeringen in grond-, weg- en waterbouwkundige werken bestaan voornamelijk uit investeringen in de Noorderbrug (€ 1,661 mln.), reconstructie Tongerseweg (€ 2,789 mln.), het vervangen van openbare verlichting (€ 0,304 mln.), investeringen in mobiliteit waaronder het internationaal busstation/kwalitatieve impuls Stationsstraat (€ 0,423 mln.), actieplan fietsparkeren (€ 0,351 mln.), projecten verhardingen (€ 2,212 mln.) en investeringen in groen (€ 0,476 mln.). De desinvestering betreft reconstructie Tilliestraat (€ 0,316 mln.) De bijdragen derden betreffen de bijdrage van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat aan de werkzaamheden aan de Tongerseweg (€ 0,468 mln.) en de bijdragen van het Elisabeth Strouven Fonds, Eurocontrol en Provincie Limburg aan de vergroening van de Openbare Ruimte (€ 0,039 mln.). De afwaardering betreft de in 2020 geactiveerde bijdrage aan Maastricht Bereikbaar die niet geactiveerd had mogen worden.

De investeringen in machines, apparaten en installaties betreffen de verkeersregelinstallaties (€ 0,744 mln.) evenals de desinvestering (€ 0,351 mln.).

De investeringen in overige materiele vaste activa betreffen KIOR (€ 0,027 mln.), ontwikkeling de Heeg (€ 0,122 mln.) en Prof. van Italiestraat/Stedelijke Ontwikkeling (€ 0,087 mln.).

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.

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar kunnen als volgt gespecificeerd worden:

bedragen x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening onbetaarheid	Balanswaarde 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	23.913		23.913	29.721
Overige verstrekte kasgeldleningen	25.500		25.500	19.500
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.178		2.178	0
Overige vorderingen	27.756	6.640	21.116	30.756
Totaal	79.347	6.640	72.707	79.977

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

bedragen x € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
Kassaldi	130	91
Banksaldi	30	152
Totaal	160	243

De liquide middelen van RIEC Limburg en Programmabureau ZL Bereikbaar zijn opgenomen in de kas- en banksaldi die hiervoor zijn gepresenteerd.

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

bedragen x € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	12.025	9.327
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	28.110	24.354
Totaal	40.135	33.681

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel kunnen als volgt worden gespecificeerd:

bedragen x € 1.000	31-12-2020	ontvangen	toeslagen	31-12-2021
Europese overheidslichamen:				
Terra Mosana	23	53	105	75
Het Rijk:				
TOZO 2020	5.018	3.277	0	1.741
TOZO 2021	0	4.146	6.308	2.162
Overige Nederlandse overheidslichamen:				
Subsidie stedelijke ontwikkeling	1.189		3.402	4.591
Boomstructuren Vaeshartelt, Beukenlaan	18			18
Bustation Maastricht	2.154		-94	2.060
Wet verplichte GZ	16	16		0
Fietspad Mergelweg	100			100
Routenetwerk fase 2	809		469	1.278
Totaal	9.327	7.492	10.190	12.025

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

bedragen x € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
Algemene reserve	93.215	95.892
Bestemmingsreserves	87.871	76.058
Geïsoleerd resultaat	22.617	7.775
Totaal	203.703	179.725

Algemene reserve

De algemene reserve is allereerst noodzakelijk voor het opvangen van tegenslagen en vormt hiermee de kern van het weerstandsvermogen van de gemeente. De algemene reserve is vrij besteedbaar.

bedragen x € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
Algemene reserve	3.711	500
Vruchtboomfonds	89.504	95.392
Totaal algemene reserves	93.215	95.892

De toename van de algemene reserve betreft de dotatie (€ 3,211 mln.) van een deel van het positieve rekeningresultaat 2020 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 betreffen onder meer de bijdrage aan de exploitatie (€ 16,200 mln.) en de egaliserende werking van de kapitaallasten waarin ook is opgenomen de bijdrage uit de exploitatie ter dekking van de kapitaallasten investeringen verhardingen (€ 2,500 mln.). Daarnaast zijn de afnames van de in het verleden ten laste van het vruchtboomfonds gevormde voorzieningen MTB en WOM Belvédère (samen € 8,786 mln) teruggestort en heeft ene onttrekking plaatsgevonden in verband met de afwaardering van de deelneming in 't Bassin (€ 0,288 mln.).

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn onderverdeeld in:

bedragen x € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
Egalisatiereserves	8.766	15.955
Financieringsreserves	40.201	24.999
Overige bestemmingsreserves	38.904	35.114
Totaal overige reserves	87.871	76.058

Egalisatiereserves

Egalisatiereserves zijn ingesteld om te komen tot een gelijkmatige verdeling van de kosten.

bedragen x € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
Egalisatie- en onderhoudsreserve MECC	2.813	10.784
Organisatieontwikkeling/frictie/trainees	878	1.008
Bedrijfsreserves	4.877	3.792
Overig < € 0,5 mln.	198	361
Totaal egalisatiereserves	8.766	15.955

Bij de overname van het eigendom van het MECC-complex in 2015 is besloten dat de gemeente de komende jaren fors gaat investeren in het MECC-complex. Een deel van deze investering wordt gedekt via een huurverhoging. Het overige kan worden gefinancierd door middel van het financieel voordeel dat er ontstaat nu 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 MECC gestort. Verder blijft de reserve ook dienen voor het opvangen van de eventuele resultaten van de exploitatie MECC.

De reserve organisatieontwikkeling/frictie/trainees dient ter bekostiging van activiteiten op het gebied van opleiding, vorming en training van personeel en organisatieontwikkeling. De onderuitputting op de

Viottende passiva

Onder de viottende passiva zijn opgenomen:

bedragen x € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één	119.597	116.250
Overlopende passiva	55.373	48.601
Totaal	174.970	164.851

Netto-viottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen netto-viottende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

bedragen x € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
Overige kasgeldleningen	62.500	57.500
Banksaldi	2.630	1.432
Overige schulden	54.467	57.318
Totaal	119.597	116.250

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

bedragen x € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	11.607	34.613
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende	19.069	11.276
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	24.697	2.712
Totaal	55.373	48.601

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel zijn onderstaand gespecificeerd:

bedragen x € 1.000	31-12-2020	ontvangen	afgevoerd	31-12-2021
Europese overheidslichamen:				
Project SOIL	33			33
Het Rijk:				
SPUK 2019-2022	126	1.170	1.025	271
Sportakkoord 2020-2022	0	256	28	228
Sanering verkeerslaaai	683	826	942	567
Geluidsanering Wilhelminasingel	77			77
Onderwijsachterstanden	1.304	3.294	3.207	1.391
Verwarde personen	233	62		295
Reductie energieverbruik	571		420	151
Geluidsisolatie Meersseneweg	37			37
Geluidsisolatie Akersteenweg	80			80
Huiselijk geweldkennis GIA	17	42	39	20
Geluidsanering ovens Maastricht	331			331
Huisvesting kwetsbare personen	1.165	700	52	1.813
Verbeterplan Jeugdbescherming	83		83	0
MKB deals	328		39	289
Warmtetransitie (EAW) 2020	20		20	0
Transformatie jeugd	1.819		101	1.718
Slimme laadpleinen	64		64	0
Verkeersveiligheidsmaatregelen	0	1.755	523	1.232
Ventilatie scholen	0	118		118
Schone Lucht Akkoord	0	1.105	3	1.102
Herstructurering volkshuisvesting Maastricht	0	3.379		3.379
Impuls huisvesting grote gezinnen	0	65	62	3
Huisvesting aandachtsgroepen	0	985		985
Heroïne experiment	26	589	589	26
Sociale Veiligheid	67			67
Centrum seksueel geweld	115			115
Maatregelen asielzoekers	0	50		50
Preventieakkoord/aanpak	0	60	33	27
NPO	0	339		339
Versterking radicalisering	66	306	232	130
Kinderopvangtoeslag affaire	28	34	9	53
Participatie budget inburgering	9			9
Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	0	370	138	232

bedragen x € 1.000	31-12-2020	ontvangen	vergeven	31-12-2021
<i>Overige Nederlandse overheidslichamen:</i>				
Provinciale subsidie mobiliteit (BDU)	535	320	714	141
Subsidie Mariaberg	500			500
Rivierpark Maasvallei	810		47	763
Epat Center	322			322
Groen Gastrijke gordel	40		40	0
GP	23			23
Saneren manege Derks	28			28
Restauratie monumenten	79	137		216
SVREZL	11			11
Miegwielpojecten	14			14
Maatsch. Progr. Archeologie	3			3
Maastricht International Centre	232	347	517	62
Procesmiddelen BGM	105		52	53
Banka Studios	180		180	0
Cultuur aanbod interne studentensteden	11			11
Snelfietsroute Maastricht-Sittard	0	732	148	584
Versterken kernen	0	310	310	0
OHBA regeling COA	859		134	725
Nazorg ex-gedetineerden	0	38	22	16
Werkkostenonderzoek politie basisteams	0	54	52	2
Versterking aanpak ondernijning	252	221	46	427
Totaal	11.276	17.664	9.871	19.069

Gewaarborgde geldleningen

De stand van de gewaarborgde geldleningen bedroeg ultimo 2021 € 883.246 mln. (2020: € 871.341 mln.) waarvan € 877.100 mln. met Wsw-borg en € 6.284 mln. een hypotheekrecht kennen. Voor een nadere toelichting op de gewaarborgde geldleningen verwezen we naar bijlage 4.

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.

Jeugdhulp en Wmo

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. Van deze inkoopssystematiek wordt stapsgewijs afgestapt. Inmiddels is de procedure voor de aanbesteding van gesloten en intensieve klinische jeugdhulp afgerond en werken we naar nieuwe contracten per 1 januari 2023 voor wonen en de ambulante jeugdhulp.

Bij de Wmo is sprake van de volgende meerjarige verplichtingen:

omschrijving	schaal	bedrag per jaar	maximale einddatum
Hulpmiddelen	Maastricht-Heuvelland	€ 2,5 mln.	1-7-2027
Trapliften	Zuid Limburg	€ 0,5 mln.	1-1-2023
Huishoudelijke hulp	Maastricht-Heuvelland	€ 14 mln.	1-1-2026
Begeleiding groep	Maastricht-Heuvelland	€ 3 mln.	1-1-2030
Begeleiding groep strategische partners	Maastricht, Meerssen en Valkenburg a/d Geul	n.n.b.	1-1-2030
Begeleiding individueel	Maastricht-Heuvelland	€ 9,5 mln.	1-1-2030
Begeleiding individueel strategische partners	Maastricht, Meerssen en Valkenburg a/d Geul	n.n.b.	1-1-2030
Vervoer op maat (inkoop via GR Omnibuzz)	Limburg	€ 4,1 mln.	1-1-2024
Algemeen toegankelijke voorziening BGG-ouderen		€ 1 mln.	1-4-2028

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 2021
Algemene middelen	
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	1.365 N
Algemene uitkering	7.480 V
Financieringsfunctie (treasury)	515 N
Onvoorzien/risicobuffer	576 V
Subtotaal algemene middelen	6.176 V
Kosten overhead	
Subtotaal kosten overhead	82 N
Programma's	
1 Veiligheid	925 V
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	640 V
3 Economie	1.054 V
4 Onderwijs	806 V
5 Sport, cultuur en recreatie	1.177 V
6 Sociaal domein	17.233 V
7 Volksgezondheid en milieu	1.504 V
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	7.569 V
0 Bestuur en ondersteuning	10.549 V
Subtotaal taakvelden	41.457 V
Mutaties reserves	
Stortingen	17.360 N
Onttrekkingen	7.436 N
Subtotaal mutaties reserves	24.796 N
Heffing vennootschapsbelasting	
Subtotaal heffing vennootschapsbelasting	138 N
Gerealiseerd resultaat	22.617 V

Hierna wordt kort op de belangrijkste posten van het rekeningresultaat ingegaan.

Algemene middelen

Lokale heffingen

Het nadelig resultaat van € 1,365 mln. is als volgt te specificeren naar onderstaande belastingsoorten.

Lokale heffingen	(bedragen x € 1.000)		
	begroting 2021, na wijziging	rekening 2021	resultaat 2021
Onroerende zaakbelasting	35.486	36.287	801 V
Parkeerbelasting	8.824	6.893	1.931 N
Hondenbelasting	813	796	17 N
Reclamebelasting	784	722	62 N
Precariobelasting	755	719	36 N
Lasten en heffing invordering	-345	-465	120 N
Totaal lokale heffingen	46.317	44.952	1.365 N

Een nadere toelichting treft u aan in de paragraaf lokale heffingen.

Algemene uitkering

Het totale voordeel op de algemene uitkering bedraagt € 7,480 mln. Dit voordeel wordt met name veroorzaakt door de decembercirculaire 2021 waarin onder meer de afrekening van de inkomstenderving door corona over 2020 groot € 2,548 mln. (toeristenbelasting, parkeerbelasting, kwijtschelding belastingen, marktgelden en leges) is opgenomen. Verder zijn in de decembercirculaire 2021 diverse taakmutaties en mutaties integratie- en decentralisatie-uitkeringen opgenomen, in totaal

€ 4,171 mln. en is nog een aanvullend bedrag voor coronacompensatie ontvangen. Zie voor verdere details bijlage 10.

Treasury

Door de lagere marktrente dan begroot (waardoor goedkoop financieringen konden worden aangetrokken) en door een lager dan verwacht volume aan nieuw aan te trekken leningen, is er een voordeel behaald op de rentelasten. De lagere rente heeft ook geleid tot bijstelling van de omslagrente van 0,5% naar 0,25%. Per saldo is sprake van een nadeel op het taakveld treasury terwijl bij andere taakvelden voordelen worden behaalde omdat kapitaallasten door de lagere omslagrente lager zijn. Een nadere toelichting treft u aan in de paragraaf financiering.

Onvoorzien

De totale omvang van de risicobuffer bedroeg op begrotingsbasis € 1,504 mln. en was opgebouwd uit de post onvoorzien ad € 0,242 mln. en de risicobuffer van € 1,262 mln.

De risicobuffer is in 2021 beschikbaar gesteld voor:

• Opstartplan binnenstad/voetgangerszone (corona)	€ 0,600 mln.
• Huurkijtschelding 2020 (corona)	€ 0,641 mln.
• Auditor	€ 0,115 mln.
• Vrijstelling precariobelasting (corona)	€ 0,098 mln.
• Diversen	€ 0,050 mln.

Het resultaat op de post onvoorzien betreft met name de middelen voor de opstart van de binnenstad die in 2021 niet volledig zijn besteed. Dit deel ad € 0,504 mln. is gestort in de reserve overloop.

Programma's

Programma 1 Veiligheid

Het voordelige resultaat van het programma 1 Veiligheid wordt voornamelijk veroorzaakt door een voordeel op de apparaatskosten van € 0,351 mln. als gevolg van het niet of slechts deels invullen van een aantal vacatures, de onderuitputting van de werkbudgetten van het veiligheidshuis van € 0,148 mln. en de ontvangen specifieke uitkering Tijdelijke Ondersteuning Toezicht en Handhaving Corona van € 0,138 mln.

Programma 2 Verkeer en vervoer

Het voordelige resultaat van het programma 2 Verkeer en vervoer wordt onder meer veroorzaakt door lagere kapitaallasten ad € 0,963 mln. als gevolg van het achterblijven van verwachte investeringen en een lagere rente en achterblijvende uitgaven voor projecten die ten laste van de reserve mobiliteitsfonds komen (€ 0,736 mln.). Vrijval van onderhoudsvoorzieningen leidt tot een voordeel van € 0,760 mln. Op het taakveld parkeren is een voordeel door het niet volledig inzetten van het beschikbare budget voor de invoering van de scanauto (€ 1,231 mln.) en lagere lasten inzake straatparkeren als gevolg van de daling van het aantal parkerende bezoekers door corona (€ 0,410 mln.). In de begroting was verder nog geen rekening gehouden met de opbrengsten uit leges voor bezoekersspassen waarmee bezoekers kunnen betalen als ze inwoners bezoeken (€ 0,181 mln.).

Tegenover deze voordelen staat een nadeel van € 4,157 mln. omdat de op basis van het meerjaren investeringsplan aan Maastricht Bereikbaar verstrekte bijdragen volgens de accountant geen investeringen zijn en daarom niet geactiveerd mogen worden. Dit betekent dat de boekwaarde ultimo 2020 en de bijdragen in 2021 van in totaal € 4,157 mln. als last moeten worden genomen.

Programma 3 Economie

Met name door corona hebben activiteiten gericht op economische ontwikkeling in mindere mate kunnen plaatsvinden waardoor er circa € 0,562 mln. minder is uitgegeven. Verder leidt winstneming bij de grondexploitaties bedrijventerrein Maastricht Zuid en bedrijventerrein Beatrixhaven SBF en afsluiten van het plan Beatrixhaven SBF-terrein tot een voordeel van in totaal € 0,313 mln.

Programma 4 Onderwijs

Het voordelig resultaat op programma 4 Onderwijs wordt in belangrijke mate veroorzaakt door lagere kapitaallasten ad € 0,670 mln. als gevolg van het achterblijven van verwachte investeringen en een lagere rente.

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 2021	waarvan incidenteel	waarvan structureel
Lasten			
Programma 1 Veiligheid	16.127	138	15.989
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	31.431	381	31.050
Programma 3 Economie	7.022		7.022
Programma 4 Onderwijs	12.730		12.730
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	41.479	1.282	40.197
Programma 6 Sociaal domein	256.942	12.768	244.174
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	40.586	1.487	39.099
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	16.250	1.837	14.413
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	89.660	12.151	77.509
Totaal lasten (excl. toevoegingen reserves)	512.227	30.044	482.183
Baten			
Programma 1 Veiligheid	1.382	138	1.244
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	8.022	760	7.262
Programma 3 Economie	6.630	510	6.120
Programma 4 Onderwijs	5.929		5.929
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	6.979	801	6.178
Programma 6 Sociaal domein	88.773	7.233	81.540
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	43.931	152	43.779
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	11.804		11.804
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	362.766	16.332	346.434
Totaal baten (excl. onttrekkingen reserves)	536.216	25.926	510.290
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	23.989 V	4.118 N	28.107 V
Toevoeging reserves	62.351	62.351	0
Onttrekking reserves	60.979	60.709	270
Gerealiseerd resultaat	22.617 V	5.760 N	28.377 V

Voorgaande overzicht laat een structureel voordelig resultaat zien van € 28,377 mln.

Voor de specificatie per programma van de incidentele baten en lasten wordt verwezen naar de overzichten hierna.

Alle bezoldigingen, ook geëxtrapoleerd voor het gehele jaar op basis van een voltijdbetrekking, zijn lager dan het WNT-maximum van € 209.000. Er zijn geen vergoedingen wegens beëindiging dienstverband betaald aan topfunctionarissen groter dan het maximum van € 75.000. Tot slot heeft geen andere functionaris, niet-zijnde een (gewezen) topfunctionaris, binnen de gemeente Maastricht een bezoldiging hoger dan het WNT-maximum. Aan de uittredende gemeentesecretaris en griffier zijn in het verslagjaar conform de geldende rechtspositie openstaande verlofuren uitbetaald.

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt de begrotingsrechtmatigheid een belangrijk toetsingscriterium. Getoetst wordt of het budgetrecht van de gemeenteraad is gerespecteerd. De Kadernota rechtmatigheid 2018 en het addendum Kadernota rechtmatigheid 2021 van de commissie BBV dient hierbij als handvat. In onderstaand overzicht staat de totale overschrijding van de lasten per programma.

Programma	(bedragen x € 1.000)								
	begroting 2021 na wijziging			realisatie 2021			begrotingsafwijking		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
1 Veiligheid	750	16.420	15.670 N	1.382	16.127	14.745 N	632 V	293 V	925 V
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	3.927	27.976	24.049 N	8.022	31.431	23.409 N	4.095 V	3.455 N	640 V
3 Economie	8.551	9.997	1.446 N	6.630	7.022	392 N	1.921 N	2.975 V	1.054 V
4 Onderwijs	5.695	13.302	7.607 N	5.929	12.730	6.801 N	234 V	572 V	806 V
5 Sport, cultuur en recreatie	11.142	46.819	35.677 N	6.979	41.479	34.500 N	4.163 N	5.340 V	1.177 V
6 Sociaal domein	83.270	268.672	185.402 N	88.773	256.942	168.169 N	5.503 V	11.730 V	17.233 V
7 Volksgezondheid en milieu	40.381	38.540	1.841 V	43.931	40.586	3.345 V	3.550 V	2.046 N	1.504 V
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	11.740	23.755	12.015 N	11.804	16.250	4.446 N	64 V	7.505 V	7.569 V
0 Bestuur en ondersteuning	352.932	96.331	256.601 V	362.766	89.660	273.106 V	9.834 V	6.671 V	16.505 V
Totaal saldo van baten en lasten	518.388	541.812	23.424 N	536.216	512.227	23.989 V	17.828 V	29.585 V	47.413 V
Toevoeging/onttrekking aan reserves	68.415	44.991	23.424 V	60.979	62.351	1.372 N	7.436 N	17.360 N	24.796 N
Gerealiseerd resultaat	586.803	586.803	0 N	597.195	574.578	22.617 V	10.392 V	12.225 V	22.617 V

In de programmaverantwoording en de toelichting op het overzicht baten en lasten in deze jaarstukken zijn de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting toegelicht. De hogere lasten bij programma's **2 Verkeer, vervoer en waterstaat** en **7 Volksgezondheid en milieu** en de hogere toevoegingen aan de reserves worden hierna toegelicht.

Bij programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat leidt verwerking van de op basis van het meerjaren investeringsplan aan Maastricht Bereikbaar verstrekte bijdragen als last tot hogere lasten. Het betreft bijdragen die door de raad zijn geautoriseerd als investering, maar niet als investering verwerkt mogen worden. Dit betekent dat de boekwaarde ultimo 2020 en de bijdragen in 2021 van in totaal € 4,157 mln. als last moeten worden genomen. De budgetoverschrijding is een gevolg van nader onderzoek door de accountant tijdens de accountantscontrole in 2022 en is daarmee geconstateerd na het verantwoordingsjaar 2021 waardoor deze overschrijding niet meetelt in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant.

Bij programma 7 Volksgezondheid en milieu wordt een aanzienlijk deel van de hogere uitgaven (€ 2,030 mln.) veroorzaakt door hogere lasten voor de afvalverwerking en de bijdrage van de gemeente Maastricht in het nadelig resultaat over 2020 van de GR Geul en Maas (€ 0,355 mln.). Hier staan voor een belangrijk deel baten tegenover in de vorm van hogere opbrengsten uit de afvalverwerking en –inzameling en hogere afvalstoffenheffing/reinigingsrechten. Tevens heeft ter egaliseratie van de lasten op het taakveld afval een onttrekking aan de voorziening afval plaats. De voorziening is echter niet toereikend om de per saldo hogere lasten op afval in 2021 (€ 0,443 mln.) volledig te egaliseren. Verder leidt een nieuwe verdeelsystematiek van de lasten jeugdgezondheidszorg tot hogere lasten (€ 0,338 mln.). Hier staan deels hogere baten tegenover van de regio (€ 0,221 mln.) waardoor de netto overschrijding € 0,117 mln. bedraagt. Deze overschrijdingen zijn in de bestuursrapportage 2020 vermeld waardoor deze overschrijdingen niet meetellen in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant.

In 2021 is fors meer in de reserves gestort dan was geraamd. Die hogere stortingen betroffen niet geraamde terugstortingen in verband met vrijval van in het verleden ten laste van het vruchtboomfonds gevormde voorzieningen voor WOM Belvédère en MTB (in totaal € 8,786 mln.).

2.3.4 Single Information Single Audit (SISA)

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking SISA - d.d. 7-2-2022								
Verantwoordelijke	Uitvoeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ondersteuning	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A5	Specifieke uitkering versterking van de lokale integrale aanpak van radicalisering, extremisme en terrorisme Gemeenten	Naam hoofdcategorie	Bestedingen (jaar T) komen overeen met activiteitenplan per hoofdcategorie (Ja/Nee)	Besteding uitvoering activiteiten (jaar T) per hoofdcategorie	Cumulatieve besteding uitvoering activiteiten (t/m jaar T) per hoofdcategorie	Afwijking t.o.v. aanvraag overeengekomen (Ja/Nee) in (jaar T) per hoofdcategorie - bij Ja is Indicator 05 verplicht	Toelichting afwijking besteding (jaar T) volgens projectplan per hoofdcategorie
			Aard controle n.v.t. Indicator: A5/01	Aard controle D1 Indicator: A5/02	Zelfstandige uitvoering (excl. SISA tussen medeoverheden) Aard controle R Indicator: A5/03	Vanaf SISA 2021 Incl. SISA tussen medeoverheden Aard controle R Indicator: A5/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A5/05	Aard controle n.v.t. Indicator: A5/06
			1 Analyse van de lokale problematiek met betrekking tot radicalisering en extremisme en de evaluatie van de aanpak van radicalisering en extremisme;	Ja	€ 0	€ 20.000	Nee	
			2 Persoonsgerichte aanpak van radicaliseerde personen;	Ja	€ 0	€ 68.124	Nee	
			3 Opdoelen, behouden en faciliteren van een netwerk van personen en organisaties die betrokken zijn bij de preventie van radicalisering;	Ja	€ 0	€ 16.370	Nee	
			4 Deskundigheidsbevordering en voorlichting van personen en organisaties die betrokken zijn bij de preventie van radicalisering;	Ja	€ 0	€ 9.160	Nee	
			5 Preventie-activiteiten gericht op specifieke kwetsbare doelgroepen;	Ja	€ 0	€ 33.875	Nee	
			6 Evalueren van de activiteiten die zijn verricht in het kader van het tegengaan van radicalisering, extremisme en terrorisme		€ 0	€ 0	Nee	
			Eindeverantwoording (Ja/Nee)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: A5/07	Aard controle n.v.t. Indicator: A5/08				
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	
			Aard controle R Indicator: A7/01	Aard controle R Indicator: A7/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/05	
			€ 0	€ 137.871	Ja	Ja		
JenV	A8	Regeling eenmalige specifieke uitkering voor gemeenten i.v.m. het treffen van maatregelen [...] om criminaliteit veroorzaakt door asielzoekers in 2021 en 2022 Gemeenten	Besteding (jaar T) uitvoering projectplan - zelfstandige uitvoering	Cumulatieve besteding uitvoering projectplan (t/m jaar T) - inclusief uitvoering door derden	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Toelichting op projecten die afwijken van voorlopige toekenning	Project afgerond (Ja/Nee)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Gerealiseerd	Gerealiseerd				
			Aard controle R Indicator: A8/01	Aard controle R Indicator: A8/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A8/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A8/05	Aard controle n.v.t. Indicator: A8/06
			€ 0	€ 0	Nee	Nee	Nee	
JenV	A9	Specifieke uitkering versterking van de lokale integrale aanpak van radicalisering, (gewelddadig) extremisme en terrorisme in 2021 Gemeenten	Naam hoofdcategorie	Bestedingen (jaar T) komen overeen met activiteitenplan per hoofdcategorie (Ja/Nee)	Besteding uitvoering activiteiten (jaar T) per hoofdcategorie	Cumulatieve besteding uitvoering activiteiten (t/m jaar T) per hoofdcategorie	Afwijking t.o.v. aanvraag overeengekomen (Ja/Nee) in (jaar T) per hoofdcategorie - bij Ja is Indicator 05 verplicht	Toelichting afwijking besteding (jaar T) volgens projectplan per hoofdcategorie
			Aard controle n.v.t. Indicator: A9/01	Aard controle D1 Indicator: A9/02	Zelfstandige uitvoering (excl. SISA tussen medeoverheden) Aard controle R Indicator: A9/03	Vanaf SISA 2021 Incl. SISA tussen medeoverheden Aard controle R Indicator: A9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A9/05	Aard controle n.v.t. Indicator: A9/06
			1 Analyse van de lokale problematiek met betrekking tot radicalisering en extremisme en de evaluatie van de aanpak van radicalisering en extremisme;	Ja	€ 0	€ 0	Nee	
			2 Persoonsgerichte aanpak van radicaliseerde personen;	Ja	€ 0	€ 0	Nee	
			3 Opdoelen, behouden en faciliteren van een netwerk van personen en organisaties die betrokken zijn bij de preventie van radicalisering;	Ja	€ 90.612	€ 90.612	Nee	
			4 Deskundigheidsbevordering en voorlichting van personen en organisaties die betrokken zijn bij de preventie van radicalisering;	Ja	€ 21.525	€ 21.525	Nee	
			5 Preventie-activiteiten gericht op specifieke kwetsbare doelgroepen;	Ja	€ 0	€ 0	Nee	
			6 Evalueren van de activiteiten die zijn verricht in het kader van het tegengaan van radicalisering, extremisme en terrorisme	Ja	€ 0	€ 0	Nee	
			Eindeverantwoording (Ja/Nee)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: A9/07	Aard controle n.v.t. Indicator: A9/08				
JenV	A10	Regeling financiële impuls huisvesting grote gezinnen vergunninghouders Gemeenten	Besteding aan beleidsdoelstelling (jaar T)?	Cumulatieve besteding aan beleidsdoelstelling (t/m jaar T)	Huisvesting gerealiseerd in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting als bij één van de vorige indicatoren "nee" is ingevuld	Eindeverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: A10/01	Aard controle R Indicator: A10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A10/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A10/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A10/05	
			€ 62.398	€ 53.719	Ja		Ja	

tenW	E27B	Brade doelfuikering verkeer en vervoer (Sisa tussen medsoverheden)	Hieronder per regel een beschikingsnummer en in de kolommet emaat de verantwoordinginformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen
		Provinciale beschikking en/of verordening				Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen
		Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen					
			Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/01	Aard controle R Indicator: E27B/02	Aard controle R Indicator: E27B/03	Aard controle R Indicator: E27B/04	Aard controle R Indicator: E27B/05
			1 2014/53498 BDU verkeer en vervoer 2014	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 2014/5299 SAS-2014-00053 BDU reg bereikb en infra veiligheid 2012/2013	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 2015/94932 SAS-2015-03737 BDU verkeer en vervoer 2015	€ 0	€ 0	€ 92.391	€ 0
			4 2016/92409 SAS-2016-00677 Fietsroute Europaplein 2016/92409	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 2017/38620 SAS-2017-01720 Bovenregionale fietsroute dr. Nevenstraat	€ 0	€ 0	€ 112.377	€ 112.377
			6 2017/38621 SAS-2017-01722 Bovenregionale fietsroute Noorderting	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			7 2020/50502 Snelheidsroute Maastricht-Sittard (fase 1a)	€ 148.319	€ 0	€ 0	€ 0
			8 2021/10361 herziening SAS-2017-01719 Bovenregionale fietsroute Meerssemerweg	€ 0	€ 0	€ 250.000	€ 587.794
			9 SAS-2015-04401 Ondergrondse fietsenstalling Centraal Station Maastricht	€ 0	€ 0	€ 19.957	€ 4.887.652
			Kopie beschikingsnummer	Cumulative besteding ten laste van provinciale middelen (tm jaar T)	Cumulative overige bestedingen (tm jaar T)	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/10
			1 2014/53498 BDU verkeer en vervoer 2014	€ 255.910	€ 777.617	NB in SISA verantwoording 2020 ook al eindverantwoording tzt vermeid	Ja
			2 2014/5299 SAS-2014-00053 BDU reg bereikb en infra veiligheid 2012/2013	€ 2.823.580	€ 8.965.511	NB in SISA verantwoording 2020 ook al eindverantwoording tzt vermeid	Ja
			3 2015/94932 SAS-2015-03737 BDU verkeer en vervoer 2015	€ 314.976	€ 38.229	NB in SISA verantwoording 2020 ook al eindverantwoording tzt vermeid	Ja
			4 2016/92409 SAS-2016-00677 Fietsroute Europaplein 2016/92409	€ 500.000	€ 0	NB in SISA verantwoording 2019 ook al eindverantwoording tzt vermeid	Ja
			5 2017/38620 SAS-2017-01720 Bovenregionale fietsroute dr. Nevenstraat	€ 125.001	€ 125.001		Ja
			6 2017/38621 SAS-2017-01722 Bovenregionale fietsroute Noorderting	€ 0	€ 0		Nee
			7 2020/50502 Snelheidsroute Maastricht-Sittard (fase 1a)	€ 148.319	€ 0		Nee
			8 2021/10361 herziening SAS-2017-01719 Bovenregionale fietsroute Meerssemerweg	€ 250.000	€ 587.794		Ja
			9 SAS-2015-04401 Ondergrondse fietsenstalling Centraal Station Maastricht	€ 780.043	€ 6.742.603	Totaal te verantwoorde bestedingen € 11.630.255, afgeslend met Provincie Marle Nenis 2-5-2022	Ja

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoordelijk hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege voor 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0 BBZ voor 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	€ 13.059 BBZ voor 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	€ 67.156 BBZ voor 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB) Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achttienjarige betalingen kapitaalverstrekking BOB in (jaar T)	€ 0 BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T)	€ 0 Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Ne)	€ 0
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoordelijk hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) Kopie regeling Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T) Aard controle R Indicator: G4/11	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T) Aard controle D2 Indicator: G4/12	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T) Aard controle R Indicator: G4/13	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel Alle gemeenten verantwoordelijk hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)			
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
			€ 61.325 Feitelijke bezetting behandelplaatsen (jaar T) Afpraak Aard controle D1 Indicator: H1/01	€ 0 Feitelijke bezetting behandelplaatsen (jaar T) Realisatie Aard controle D1 Indicator: H1/02	107 Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: H1/03			
VWS	H1	Ministeriële regeling herolnbehandling Gemeenten	20	20	€ 576.589			

2.3.5 Taakvelden

Overzicht programma's en taakvelden	(bedragen x € 1.000)									
	lasten			baten			saldo			resultaat 2021
	begroting primitief 2021	begroting na wijziging 2021	rekening 2021	begroting primitief 2021	begroting na wijziging 2021	rekening 2021	begroting primitief 2021	begroting na wijziging 2021	rekening 2021	
Bestuur (0.1)	6.614	7.002	5.520	750	750	280	5.864	6.252	5.240	1.012
Burgerzaken (0.2)	4.077	4.500	4.849	1.967	1.967	1.846	2.111	2.533	3.003	-470
Beheer overige gebouwen en gronden (0.3)	7.237	6.977	6.390	6.002	6.068	5.815	1.235	909	575	334
Overhead (0.4)	53.223	55.007	56.388	3.502	4.543	5.842	49.721	50.464	50.546	-82
Treasury (0.5)	7.375	7.377	6.463	9.222	9.222	7.793	-1.847	-1.845	-1.330	-515
OZB - Woningen (0.61)	0	0	0	16.977	16.993	18.163	-16.977	-16.993	-18.163	1.170
OZB - Nietwoningen (0.62)	0	0	0	18.493	18.493	18.124	-18.493	-18.493	-18.124	-369
Parkeerbelasting (0.63)	0	0	0	9.494	8.824	6.893	-9.494	-8.824	-6.893	-1.931
Belastingen overig (0.64)	731	756	868	3.170	2.763	2.640	-2.439	-2.007	-1.772	-235
Algemene uitkering en ov. uitkeringen gemeentefonds (0.7)	333	195	0	259.017	277.170	284.455	-258.684	-276.975	-284.455	7.480
Overige baten en lasten (0.8)	10.858	14.367	8.894	6.270	6.139	10.915	4.587	8.228	-2.021	10.249
Vernootschapsbelasting (0.9)	150	150	288	0	0	0	150	150	288	-138
Mutaties reserves (0.10)	24.706	44.991	62.351	49.103	68.415	60.979	-24.397	-23.424	1.372	-24.796
Resultaat van baten en lasten (0.11)	21	0	22.617	0	0	0	21	0	22.617	-22.617
Totaal 0. Bestuur en ondersteuning	115.325	141.322	174.628	383.968	421.347	423.745	-268.643	-280.025	-249.117	-30.908
Crisisbeheer en brandweer (1.1)	9.960	9.976	10.008	298	298	308	9.662	9.678	9.700	-22
Openbare orde en veiligheid (1.2)	5.910	6.444	6.119	452	452	1.074	5.458	5.992	5.045	947
Totaal 1. Veiligheid	15.870	16.420	16.127	750	750	1.382	15.120	15.670	14.745	925
Verkeer en vervoer (2.1)	22.565	20.963	26.298	218	383	4.302	22.347	20.580	21.996	-1.416
Parkeren (2.2)	6.814	6.995	4.735	2.989	3.544	3.720	3.824	3.451	1.015	2.436
Recreatieve havens (2.3)	17	18	17	0	0	0	17	18	17	1
Economische havens en waterwegen (2.4)	0	0	381	0	0	0	0	0	381	-381
Totaal 2. Verkeer, vervoer en waterstaat	29.395	27.976	31.431	3.207	3.927	8.022	26.188	24.049	23.409	640
Economische ontwikkeling (3.1)	4.257	4.058	3.620	254	336	556	4.003	3.722	3.064	658
Fysieke bedrijfsinfrastructuur (3.2)	4.685	2.311	63	4.546	2.041	193	139	270	-130	400
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (3.3)	888	876	726	469	468	355	419	408	371	37
Economische promotie (3.4)	3.650	2.752	2.613	6.623	5.706	5.526	-2.974	-2.954	-2.913	-41
Totaal 3. Economie	13.479	9.997	7.022	11.892	8.551	6.630	1.588	1.446	392	1.054
Onderwijs huisvesting (4.2)	4.990	5.023	4.509	315	315	483	4.675	4.708	4.026	682
Onderwijsbeleid en leerlingzaken (4.3)	8.911	8.279	8.221	6.300	5.380	5.446	2.611	2.899	2.775	124
Totaal 4. Onderwijs	13.901	13.302	12.730	6.615	5.695	5.929	7.286	7.607	6.801	806
Sportbeleid en activering (5.1)	2.788	2.732	2.312	238	583	388	2.550	2.149	1.924	225
Sportaccommodaties (5.2)	9.480	9.562	8.763	4.267	4.293	3.900	5.213	5.269	4.863	406
Cultuurpresentatie, -productie en -participatie (5.3)	15.386	16.319	13.891	4.967	5.083	1.946	10.419	11.236	11.945	-709
Musea (5.4)	235	448	419	116	113	94	119	335	325	10
Cultureel erfgoed (5.5)	1.321	1.769	1.374	42	42	13	1.279	1.727	1.361	366
Media (5.6)	7.028	7.061	5.961	1.154	879	458	5.874	6.182	5.503	679
Openbaar groen en (openlucht) recreatie (5.7)	9.000	8.928	8.759	149	149	180	8.850	8.779	8.579	200
Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie	45.239	46.819	41.479	10.933	11.142	6.979	34.306	35.677	34.500	1.177
Samenkracht en burgerparticipatie (6.1)	15.924	17.280	12.769	287	720	893	15.637	16.560	11.876	4.684
Wijkteams (6.2)	14.338	18.616	16.444	2.704	2.545	2.627	11.634	16.071	13.817	2.254
Inkomensregelingen (6.3)	74.094	74.700	78.869	70.838	72.254	77.010	3.256	2.446	1.859	587
Begeleide participatie (6.4)	22.206	23.572	24.572	12	11	6	22.195	23.561	24.566	-1.005
Arbeidsparticipatie (6.5)	5.108	5.544	4.886	45	45	112	5.063	5.499	4.774	725
Maatwerkvoorzieningen (WMO) (6.6)	2.682	2.364	2.353	298	0	0	2.383	2.364	2.353	11
Maatwerkdiensverlening 18+ (6.71)	55.394	45.821	40.201	4.500	2.581	2.291	50.894	43.240	37.910	5.330
Maatwerkdiensverlening 18- (6.72)	122.060	31.902	34.201	98.037	2.622	4.556	24.023	29.280	29.645	-365
Geëscaleerde zorg 18+ (6.81)	28.519	30.431	29.821	2.449	2.492	1.278	26.070	27.939	28.543	-604
Geëscaleerde zorg 18- (6.82)	50.760	18.442	12.826	33.268	0	0	17.492	18.442	12.826	5.616
Totaal 6. Sociaal domein	391.084	268.672	256.942	212.437	83.270	88.773	178.647	185.402	168.169	17.233
Volksgezondheid (7.1)	7.908	7.965	8.182	1.195	1.195	1.416	6.714	6.770	6.766	4
Riolering (7.2)	10.627	10.614	10.442	16.472	16.472	16.291	-5.845	-5.858	-5.849	-9
Afval (7.3)	13.921	13.869	16.335	22.164	22.163	24.186	-8.243	-8.294	-7.851	-443
Milieubeheer (7.4)	4.977	5.485	5.074	165	68	1.493	4.812	5.417	3.581	1.836
Begraafplaatsen en crematoria (7.5)	605	607	553	483	483	545	122	124	8	116
Totaal 7. Volksgezondheid en milieu	38.038	38.540	40.586	40.479	40.381	43.931	-2.441	-1.841	-3.345	1.504
Ruimtelijke ordening (8.1)	6.788	7.107	6.365	959	955	771	5.829	6.152	5.594	558
Grondexploitatie (niet-bedrijven terrein) (8.2)	6.799	5.496	3.844	6.831	5.496	4.707	-32	0	-863	863
Wonen en bouw en (8.3)	7.439	11.152	6.041	5.289	5.289	6.326	2.151	5.863	-285	6.148
Totaal 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	21.027	23.755	16.250	13.079	11.740	11.804	7.948	12.015	4.446	7.569
Totaal	683.359	586.803	597.195	683.359	586.803	597.195				

De programma-indeling van de gemeente Maastricht is volledig gebaseerd op de bij ministeriële regeling vastgestelde taakvelden. Er is daarom geen specifiek verdelingsprincipe nodig om de baten en lasten op de programma's toe te rekenen aan de taakvelden.