



Gemeente Maastricht

Raadsvergadering: 1 juli 2025

Agendapunt: 13

Besluit: Het (geamendeerde) raadsvoorstel is met 31 stemmen voor en 5 stemmen tegen, aangenomen. Aldus besloten. (zie verder laatste pagina).

Raadsvoorstel

Van: Burgemeester en Wethouders
Aan: Gemeenteraad
Collegevergadering: 27 mei 2025
Domeinvergadering: 25 juni 2025
Portefeuillehouder: Wethouder Fokke
Opsteller: John Meisen
E-mail adres: John.Meisen@maastricht.nl
Telefoonnummer: 043-35
Afdeling: Financiën
Volgnummer: 56-2025
Registratienummer: 2025.01848
Raadsvergadering: 1 juli 2025
Openbaarheid: Openbaar met uitzondering van geheime bijlage

Onderwerp

Jaarstukken 2024

Samenvatting

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2024 aan. De jaarstukken bestaan uit de jaarrekening en het jaarverslag. Zij vormen het sluitstuk van de P&C-cyclus. Zoals afgesproken ontvangt u daarbij tevens de informatie over vastgoedtransacties en de meerjaren prognose over grond- en vastgoedexploitatie (MPGV).

Uit de jaarstukken 2024 blijkt dat het merendeel van de voorgenomen prestaties zijn gerealiseerd, dan wel zodanig op de rails gezet dat realisatie is gewaarborgd. We sluiten het jaar 2024 af met een voordelig saldo van € 18,315 mln. Het gerealiseerde resultaat is hiermee € 4,580 mln. hoger dan het verwachte resultaat in de 2de bestuursrapportage 2024.



Beslispunten

De raad besluit:

1. De jaarstukken 2024 vast te stellen.
2. Het gerealiseerd saldo vast te stellen op € 18,315 mln. voordelig.
3. Akkoord te gaan met het voorstel resultaatbestemming 2024:
 - a. € 1,896 mln. storten in bestemmingsreserve groot onderhoud civiele kunstwerken;
 - b. € 1,072 mln. storten in (de nieuw te vormen) bestemmingsreserve onderhoud groenvoorzieningen;
 - c. € 0,200 mln. storten in (de nieuw te vormen) bestemmingsreserve Kasteel Borgharen/Waalse Kerk, waarvan € 100.000 voor elk;
 - d. € 0,200 mln. storten in de reserve overloop ten behoeve van de integratie speciaal en regulier basisonderwijs in het voormalige Kumulus gebouw;
 - e. € 0,100 mln. storten in (de nieuw te vormen) bestemmingsreserve Instrumentenfonds;
 - f. € 0,273 mln. storten in (de nieuw te vormen) bestemmingsreserve Onderwijsachterstanden;
 - g. € 0,750 mln. te storten in de bestemmingsreserve kapitaallasten om toekomstige kapitaallasten gemoeid met onderhoudswerkzaamheden van de Fronten in 2026 te bekostigen, waarbij prioriteit wordt gegeven aan het herstel van de Stadhouders Bastion;
 - h. € 13,824 mln. storten in de algemene reserve.
4. Kennis te nemen van de informatie over alle privaatrechtelijke grondtransacties 2024.
5. Kennis te nemen van de Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoedexploitatie 2024.

1. Aanleiding en bevoegdheden

De jaarstukken vormen het sluitstuk van de jaarlijkse gemeentelijke planning & control cyclus. In de jaarstukken legt het college verantwoording af over de realisatie van de (inhoudelijke en financiële) prestaties uit de programmabegroting.

De jaarstukken bestaan uit de volgende onderdelen:

- Hoofdstuk 1 Jaarverslag: programmaverantwoording en paragrafen;
- Hoofdstuk 2 Jaarrekening: balans, overzicht van baten en lasten en de toelichtingen;
- Controleverklaring;
- Rechtmatigheidsverantwoording;
- Bijlagen.



2. Beoogd effect

In de programmabegroting 2024 heeft de raad de kaders aangegeven waarbinnen het college de uitvoering ter hand heeft genomen. Met de twee bestuursrapportages 2024 is de raad tussentijds op de hoogte gesteld over de stand van zaken van de in de begroting 2024 voorgenomen prestaties en de financiële gevolgen. In de jaarstukken 2024 legt het college eindverantwoording af over het gevoerde beleid in 2024.

Rekeningresultaat

Het voordelig resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024 (bij de 2^{de} bestuursrapportage) bedraagt volgens de jaarstukken 2024 € 4,580 mln. In het jaarverslag (hoofdstuk 1, onderdeel programmaverantwoording) en de jaarrekening (hoofdstuk 2) is per taakveld resp. programma een uitgebreide inhoudelijke toelichting op de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting opgenomen.

Een nadere analyse van de afwijkingen gericht op het identificeren van structurele posten zal plaatsvinden bij het opstellen van de 1^e bestuursrapportage 2025.

Zoals hiervoor reeds vermeld, worden de afwijkingen ten opzichte van de begroting uitgebreid toegelicht in de jaarstukken. In dit voorstel richten we ons op de analyse van de grootste verschillen ten opzichte van de prognose in de 2^e bestuursrapportage 2024.

Analyse van het rekeningresultaat t.o.v. bestuursrapportage

In de 2^e bestuursrapportage 2024 bedroeg het verwachte positieve saldo € 13,735 mln. Het gerealiseerde positieve resultaat bedraagt € 18,315 mln.

Het verschil tussen de verwachte afwijkingen en de gerealiseerde afwijkingen is in onderstaande tabel per programma zichtbaar.

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

Hierna worden de grootste verschillen ten opzichte van de bestuursrapportage kort toegelicht.



Programma 1 Veiligheid

Het nadelig resultaat van het programma 1 Veiligheid bedraagt € 0,866 mln. en is hoofdzakelijk te verklaren vanuit het taakveld Openbare orde en veiligheid (1.2). De grootste afwijkingen betreffen:

- Woonboten: € 0,483 mln. N
- Personeelslasten: € 0,418 mln. N

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

Het nadeel personeelslasten wordt veroorzaakt door hogere variabele looncomponenten dan verwacht ten tijde van de 2e bestuursrapportage 2024 alsmede door de instroom van medewerkers die na de peildatum 2e berap (zijnde 1 oktober) in dienst zijn gekomen.

Programma 2 Verkeer en vervoer

Het voordelig resultaat van het programma 2 Verkeer en Vervoer bedraagt € 2,357 mln. en is hoofdzakelijk te verklaren vanuit het taakveld Verkeer en Vervoer (2.1). De grootste afwijkingen betreffen:

- Onderhoud verkeersregelininstallaties (VRI's): € 0,431 mln. V
- Civieltechnische kunstwerken: € 0,204 mln. V
- Vrijval voorziening groot onderhoud Civieltechnische kunstwerken: € 1,896 mln. V
- Kapitaallasten: € 0,256 mln. V

Verkeersregelininstallaties (Vri's)

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



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

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

Civieltechnische kunstwerken (lasten)

Het resultaat is te wijten aan een aantal verschillende hoofdoorzaken:

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

Vrijval voorziening groot onderhoud Civieltechnische kunstwerken(baten)

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

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



Programma 3 Economie

Het voordelig resultaat van het programma 3 Economie bedraagt € 1,297 mln. en is hoofdzakelijk als volgt te verklaren:

- Winstneming project Maastricht-Zuid (taakveld: 3.2): € 0,828 mln. V
- Subsidies (taakveld: 3.3): € 0,160 mln. V
- Toeristenbelasting (taakveld 3.4): € 0,377 mln. V

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

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

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

Programma 4 Onderwijs

Het voordelig resultaat op programma 4 Onderwijs bedraagt € 0,904 mln. en is als volgt te verklaren:

- Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting: De grootste afwijking betreft kapitaallasten: € 0,340 mln. (V). Deze lagere kapitaallasten houden verband met de lagere werkelijke rentelasten waardoor, conform BBV-voorschriften, de omslagrente is verlaagd van 0,5% naar 0,0%. Dit leidt tot een voordeel op de kapitaallasten op de afzonderlijke taakvelden en tot een nadeel op het taakveld Treasury (0.5).
- Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken (€ 0,427 mln. V). Dit voordeel heeft voor een bedrag van € 0,473 mln. betrekking op de vrijval van de SPUK Onderwijsachterstanden aangezien dit bedrag betrekking heeft op 2023 en de subsidie is vastgesteld. M.b.t. dit voordeel zal er een resultaatbestemmingsvoorstel worden voorgelegd aan de raad.



Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Het voordelige resultaat op programma 5 Sport, cultuur en recreatie bedraagt € 2,667 mln. (V). De grootste afwijkingen betreffen:

- Kapitaallasten sportaccommodaties (taakveld 5.2): € 0,167 mln. V
- Kaartverkoop Theater (taakveld 5.3): € 0,243 mln. V
- Exposities/ programmering musea (taakveld 5.4): € 0,204 mln. N
- Energiekosten bibliotheken (taakveld 5.6): € 0,161 mln. V
- Sancties (taakveld 5.7): € 0,150 mln. V
- Vrijval voorziening onderhoud groen (taakveld 5.7): € 1,072 mln. V

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

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

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



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

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

Vrijval voorziening onderhoud groen

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

Programma 6 Sociaal domein

Op het programma Sociaal domein is in 2024 een voordelig resultaat gerealiseerd van € 0,688 mln. (incl. resultaat op reservemutaties). De grootste afwijkingen betreffen:

- Opvang vluchtelingen Oekraïne (taakveld 6.1): € 0,816 mln. N
- Doorbelasting regiogemeenten (taakveld 6.2): € 0,532 mln. V
- Afwikkelingen oude jaren (taakvelden 6.1, 6.2, 6.72 en 6.81): € 0,924 mln. V

Het nadeel van € 0,816 mln. op de opvang vluchtelingen uit Oekraïne is veroorzaakt doordat de kosten voor die opvang hoger zijn uitgevallen dan in de bestuursrapportages werd verwacht

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

De afwikkelingen van oude jaren betreffen de afrekening van diverse subsidies uit voorgaande jaren alsmede de effecten van de afwikkeling van (oude) balansposities.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Het voordelig resultaat op programma 7 bedraagt € 0,340 mln. en wordt met name veroorzaakt door:

- Bijstelling begroting GGD (taakveld: 7.1): € 0,315 mln. N
- Energietransitieplan/ klimaatakkoord (taakveld: 7.4): € 0,402 mln. V
- Omgevingsdienst Zuid-Limburg (taakveld: 7.4): € 0,183 mln. V



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

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

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

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Het nadelig resultaat op programma 8 bedraagt € 0,543 mln. en bestaat met name uit de afwikkeling van bouwgrondexploitaties (taakveld 8.2): € 0,794 mln. N. Dit nadeel ontstaat doordat naar aanleiding van het opstellen van de hercalculaties een aantal verliesvoorzieningen is aangepast. Voor de projecten Caberg Malpertuis, WVV Essent terrein en Brusselsepoort zijn de voorzieningen bijgesteld. Voor een nadere toelichting op deze afwijkingen en alle overige hercalculaties, zie de MPGV. Deze rapportage wordt jaarlijks aan de raad aangeboden als onderdeel van de jaarrekening. Alle overige grondexploitaties worden besproken op taakveld 3.2 en in de paragraaf grondbeleid. Deze resultaatnemingen dienen in samenhang bekeken te worden.



Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Het nadelig resultaat op programma 0 bedraagt € 2,264 mln. en wordt met name veroorzaakt door:

- APPA (taakveld: 0.1): € 0,476 mln. N
- Personeelslasten (taakveld: 0.4): € 1,089 mln. N
- Kapitaallasten (taakveld: 0.5): € 1,977 mln. N
- Belastingopbrengst OZB niet-woningen (taakveld: 0.62): € 0,357 mln. N
- Opbrengst naheffingen parkeerbelasting (taakveld: 0.63): € 0,308 mln. V
- Algemene uitkering (taakveld: 0.7): € 0,388 mln. V
- Stelpost indexering (taakveld: 0.8): € 0,667 mln. V

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

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

De afwijking op kapitaallasten is als volgt te verklaren. Vanwege het achterblijven van investeringen zijn geen externe financieringen aangetrokken terwijl daar bij de opmaak van de begroting wel rekening mee is gehouden. Daardoor is er t.o.v. de aangepaste begroting € 0,405 mln. minder aan reguliere rentelasten gemaakt. Er zijn wel kasgeldleningen aangetrokken t.b.v. de doorverstrekking aan deelnemingen. De hiermee verband houdende rentelasten bedragen € 0,320 mln. en moeten worden gezien in samenhang met de rentebaten voor de doorverstrekte kasgeldlening aan deze deelnemingen. Rentelasten en -baten van kasgeldleningen worden niet begroot aangezien op voorhand niet duidelijk is of kasgeldleningen daadwerkelijk benodigd zijn. Per saldo een voordeel aan de lastenkant van € 0,085 mln. O.b.v. de notitie rente van de commissie BBV dienen de werkelijke rentekosten omgeslagen te worden over het totaal van de vaste activa. Op begrotingsbasis was de renteomslag bepaald op 0,50%. Herberekening van de renteomslag o.b.v. de definitieve rentelasten



leidt tot een verlaging van het renteomslagpercentage naar 0%. Hierdoor ontstaat een nadeel op dit taakveld van € 2,583 mln. Dit nadeel op het taakveld treasury wordt echter gecompenseerd door voordelen op de kapitaallasten bij de overige taakvelden. M.b.t. de doorverstrekte kasgeldleningen (aan deelnemingen) ontstaat een voordeel op de rentebaten van € 0,330 mln. (dit voordeel moet in samenhang worden gezien met de hiermee verband houdende rentelasten). Tenslotte ontstaat een rentevoordeel van € 0,191 mln. doordat (tijdelijk) overtollige middelen in 's Rijkschatkist zijn gestald waardoor hogere rentebaten zijn gerealiseerd. Per saldo een nadeel aan de batenkant van € 2,062 mln.

Met betrekking tot OZB niet-woningen is de verwachte areaalontwikkeling minder positief geweest dan in de begroting na wijziging werd verwacht. Hierdoor ontstaat een nadeel van € 0,357 mln.

Het voordeel met betrekking tot de opbrengst naheffingen (€ 1,420 mln.) bedraagt € 0,308 mln. Dit voordeel is gerealiseerd door extra inzet (in het laatste kwartaal) van team Toezicht en Handhaven Openbare Ruimte waardoor er meer naheffingen dan verwacht zijn opgelegd.

Het voordeel op de Algemene Uitkering bedraagt € 0,388 mln. en bestaat uit de volgende componenten:

- Decembercirculaire 2024: € 0,657 mln. (V)

Het bedrag van de (gewijzigde) begroting sluit aan bij de uitkomsten van de septembercirculaire 2024. Deze uitkomsten zijn verwerkt in de 2de bestuursrapportage 2024. Door middel van de decembercirculaire vindt doorgaans uitsluitend de afrekening tussen het Rijk en de gemeentes plaats voor het lopende boekjaar. Uit dien hoofde is een bedrag ad € 0,657 mln. ontvangen voor taakmutaties en decentralisatie-uitkeringen. Hiervan is een bedrag ad € 0,392 mln. gestort in de reserve overloop (zie toelichting bij 'toevoeging reserve').

- Afrekening voorgaande jaren: € 0,269 mln. (N)

In het boekjaar 2024 zijn afrekeningen ontvangen over voorgaande jaren. Voor de afrekeningen was ultimo 2023 een balanspost opgenomen maar deze bleek voor een bedrag ad € 0,269 mln. te laag. Dit leidt in 2024 tot een nadelig effect op de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

Reserve overloop

De toevoeging aan de reserve overloop heeft betrekking op een drietal decentralisatieuitkeringen (Spreidingswet, Meerkosten Oekraïne Sociaal Domein en Work in Nederland) die in de decembercirculaire 2024 door het Rijk beschikbaar zijn gesteld. Aangezien deze gelden beschikbaar moeten blijven voor 2025 heeft storting in de reserve overloop plaatsgevonden. In 2025 worden deze gelden toegevoegd aan de exploitatiebudgetten voor de uitvoering van het van toepassing zijnde beleid.



De stelpost indexering is gevormd uit de van het Rijk (via de algemene uitkering) ontvangen middelen voor indexering. De indexering van de materiële lasten met 2,2% is in de begroting 2024 verwerkt op de betreffende programma's en taakvelden. De indexering van de personele lasten had, in afwachting van een nieuwe CAO, nog niet (volledig) plaatsgevonden. De hiervoor beschikbare ruimte (gebaseerd op een index van 6,7%) was 'geparkeerd' op de stelpost indexering. Begin 2024 is de CAO 2024 definitief geworden. Hierin is opgenomen een verhoging van 4,75% per 1 januari en een verhoging per 1 oktober van 1,25%. Per saldo heeft dit voor 2024 reeds een voordeel opgeleverd van ongeveer € 1,000 mln. (verwerkt in de 2e bestuursrapportage). Additioneel resteert eind 2024 een voordelig verschil van € 0,667 mln. dat vrijvalt in de algemene middelen.

Actualisatie voorzieningen WOM Belvédère, MTB en MECC

Voorziening WOM Belvédère

De gemeente heeft een nagenoeg 100% belang in WOM Belvédère BV. De gemeente Maastricht vormt een vangnet voor eventuele toekomstige tekorten WOM Belvédère. Voor die tekorten is door de gemeente in 2016 ten laste van het vruchtboomfonds een verliesvoorziening gevormd. De omvang van die voorziening wordt jaarlijks op basis van een geactualiseerde grondexploitatie bijgesteld. Op basis van deze jaarlijkse herrekening dient de voorziening, met name als gevolg de renteontwikkelingen, aangepast te worden. De bijstelling van de verliesvoorziening bedraagt € 19,129 mln. en is teruggestort in de algemene reserve. Per saldo heeft dit geen resultaatteffect.

Voorziening MTB (achtergestelde lening)

De gemeente heeft een 79% belang in MTB regio Maastricht N.V. (verder: MTB). Ultimo 2008 is een voorziening gevormd voor mogelijke toekomstige tekorten van MTB. Op basis van de (concept) jaarrekening 2024 van MTB is de gevormde verliesvoorziening aangepast met een bedrag € 0,048 mln. De mutatie aan de voorziening is conform bestendige gedragslijn gedoteerd aan de algemene reserve (vruchtboomfonds). Er is daardoor geen sprake van een resultaatteffect.

Indicatoren

Financiële positie

De financiële positie van de gemeente Maastricht komt tot uitdrukking in een basisset kengetallen en de ratio weerstandsvermogen (in de jaarstukken opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing).



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. De raad heeft bij het vaststellen van de financiële verordening aangegeven te streven naar een ratio weerstandsvermogen van minimaal 1 (= voldoende). Op basis van de huidige inschattingen bedraagt de ratio weerstandsvermogen eind 2024 4,79 en is deze uitstekend. 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 uitstekend voor het weerstandsvermogen daardoor gaat wijzigen.

Financiële kengetallen

Gemeenten moeten op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een tabel met financiële kengetallen opnemen in zowel de begroting als de jaarrekening. Deze kengetallen maken het de raad gemakkelijker om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente. In de volgende tabel zijn de betreffende kengetallen opgenomen.

Financiële kengetallen	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Netto schuldquote	48%	72%	43%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	34%	67%	31%
Solvabiliteitsratio	31%	24%	35%
Structurele exploitatieruimte	5%	3%	5%
Grondexploitatie	2%	2%	5%
Belastingcapaciteit	111%	110%	101%

In onderstaande tabel zijn de standaard percentages die daarvoor gebruikt worden vermeld. Deze percentages zijn gebaseerd op de signaalwaarden die de provincie hanteert als toezichthouder (opgenomen in het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader 2020).

Kengetallen	Groen (goed/weinig risico)	Oranje (voldoende/voorzichtigheid geboden)	Rood (onvoldoende/veel risico)
Netto schuldquote	< 90%	90% t/m 130%	> 130%
Netto schuldquote met correctie	< 90%	90% t/m 130%	> 130%
Solvabiliteitsratio	> 50%	20% t/m 50%	< 20%
Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%
Grondexploitatie	< 20%	20% t/m 35%	> 35%
Belastingcapaciteit	< 95%	95% t/m 105%	> 105%



De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het kengetal bestaat uit 2 ratio's: zowel inclusief als exclusief doorgeleende gelden. Een hoge schuld kan immers veroorzaakt worden doordat afgesloten leningen worden doorgeleend. De hoogte van de geplande investeringsuitgaven hebben hun invloed op de ontwikkeling van beide kengetallen.

Het kengetal solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen en het bezit van de gemeente is afbetaald. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. Uit de tabel blijkt dat het gerealiseerd solvabiliteitsratio in 2024 is gestegen t.o.v. de begroting. De ratio van 35% is niet zorgwekkend, wel blijft aandacht voor de financiële situatie geboden.

Met behulp van het kengetal structurele exploitatieruimte kan worden beoordeeld welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken (bij een negatief percentage niet). Op basis van het kengetal blijkt dat er momenteel ruimte is om tekorten of extra lasten binnen de huidige begroting op te vangen.

Grondexploitatie kan risicovol zijn als de gemeente veel grond heeft. Het kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale baten. De boekwaarde van grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. De boekwaarden van verliesgevende plannen zijn gebaseerd op de actuele marktwaarde en voor verwachte verliezen zijn voorzieningen getroffen. De invloed van de huidige plannen op de exploitatie is daarom zeer gering te weten: 5%. De belastingcapaciteit weerspiegelt de ruimte die de gemeente heeft om belastingen te verhogen en wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Onder woonlasten wordt verstaan OZB, de rioolheffing en de reinigingsrechten voor een woning met gemiddelde waarde in de gemeente. Het kengetal wordt berekend door de totale woonlasten meerpersoonshuishouden te vergelijken met het landelijk gemiddelde. Het verloop van de belastingcapaciteit is stabiel en we zitten met € 1.018,90 wel hoger dan het landelijk gemiddelde (€ 1.004,00).

Conclusie indicatoren financiële positie

Uit de ratio weerstandsvermogen blijkt dat we 'uitstekend' in staat zijn om financiële tegenvallers op te vangen. Punt van aandacht is wel de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen zoals ook blijkt uit de solvabiliteitsratio.

Op basis van de ontwikkeling van het weerstandsvermogen en de financiële kengetallen concluderen we dat de financiële positie van de gemeente Maastricht als 'voldoende' kan worden beoordeeld.



Controleverklaring

De accountant legt zijn bevindingen vast in een accountantsverslag. Dit verslag wordt door de accountant op 16 juni 2025 besproken in de commissie Begroting en Verantwoording van de raad.

Privaatrechtelijke onroerend goed transacties

Conform artikel 8 van de financiële verordening moet het college de raad periodiek informeren over alle privaatrechtelijke onroerend goed transacties (aankopen, verkopen, erfpachten). Deze informatie is opgenomen in bijlage 3 Mandaatbesluiten 2024, bijlage 4 Uitgifteregister 2024 en bijlage 5 Verwervingenregister 2024.

MeerjarenPrognose Grond- en Vastgoedexploitaties

In aanvulling op de planning & control cyclus ontvangt de raad de Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoedexploitaties 2024 (bijlage 6). In de jaarrekening 2024 zijn de resultaten van het afgelopen jaar opgenomen. In de MPGV 2024 zijn de resultaten van 2024 verwerkt en wordt een doorkijk gegeven naar de komende jaren (aparte bijlagen die geen onderdeel is van de jaarstukken).

Indicatoren

3. Argumenten

Resultaatbestemming

Het jaar 2024 is afgesloten met een positief gerealiseerd resultaat van € 18,315 mln. Het college stelt voor om van dit bedrag € 13,824 mln. te storten in de algemene reserve. Voor het resterende bedrag stelt het college de volgende keuzes voor. Deze keuzes zijn beoordeeld als urgent en prioritair en in het belang van onze stad en onze partners. Wij stellen voor het resultaat als volgt te bestemmen:

- a. € 1,896 mln. storten in bestemmingsreserve groot onderhoud civiele kunstwerken;
- b. € 1,072 mln. storten in (de nieuw te vormen) bestemmingsreserve onderhoud groenvoorzieningen;
- c. € 0,200 mln. storten in (de nieuw te vormen) bestemmingsreserve Kasteel Borgharen/Waalse Kerk, waarvan € 0,100 mln. voor elk;
- d. € 0,200 mln. storten in de reserve overloop ten behoeve van de integratie speciaal en regulier basisonderwijs in het voormalige Kumulus gebouw;
- e. € 0,100 mln. storten in (de nieuw te vormen) bestemmingsreserve Instrumentenfonds;
- f. € 0,273 mln. storten in (de nieuw te vormen) bestemmingsreserve Onderwijsachterstanden;



- g. € 0,750 mln. te storten in de bestemmingsreserve kapitaallasten om toekomstige kapitaallasten gemoeid met onderhoudswerkzaamheden van de Fronten in 2026 te bekostigen, waarbij prioriteit wordt gegeven aan het herstel van de Stadhouders Bastion;
- h. € 13,824 mln. storten in de algemene reserve.

Onderstaand is per voorstel een nadere toelichting opgenomen:

- a. Voor het groot onderhoud aan Civieltechnische kunstwerken is, op basis van de NIBOR 2024-2028 reeds in 2024 een reserve gevormd. Ten behoeve van de uitvoering van het groot onderhoud conform de leidraden uit het verleden is ook nog een voorziening aanwezig. Omdat in april 2025 een nieuw beheerplan is vastgesteld door het College kan deze voorziening opgeheven worden. Daarom dient het per ultimo 2024 resterende saldo ad. € 1,896 mln. vrij te vallen ten gunste van het jaarrekeningresultaat. Echter zijn nog niet alle in de 'oude' leidraad opgenomen groot onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd, en bevat deze ook reeds een gestort bedrag t.b.v het nieuwe beheerplan. Dit volledige bedrag dient dus beschikbaar te blijven voor groot onderhoud civiele kunstwerken in 2025 e.v.
- b. Het groot onderhoud van groenvoorzieningen vindt plaats op basis van periodieke inspecties. Om deze kosten te egaliseren en voldoende budget beschikbaar te hebben op jaarbasis werd een egalisatievoorziening gehanteerd. Ter onderbouwing van een dergelijke voorziening moet echter bij elke wijziging, voortvloeiend uit de inspecties, een geactualiseerd onderhoudsplan worden opgesteld. Om aan te sluiten bij de reguliere cyclus van de vastgestelde NIBOR 2024-2028 en bijbehorende beheerplannen is er voor gekozen de egalisatievoorziening voor groot onderhoud groenvoorzieningen vrij te laten vallen ten gunste van het jaarrekeningresultaat. In de hiervoor genoemde egalisatievoorziening resteert per ultimo 2024 nog een saldo van € 1,072 mln. Dit bedrag dient beschikbaar te blijven voor groot onderhoud aan de groenvoorzieningen in 2025 e.v.
- c. Maastricht is de tweede monumentenstad in Nederland. In deze stad zijn er heel wat grote monumenten waarvan het toekomstbestendig maken ervan (restaureren, verduurzamen en herbestemmen) een aanzienlijke inspanning vraagt van de eigenaar. In welbepaalde gevallen zien we dat ondanks dat de eigenaar zelf significant investeert en dat er heel wat subsidiebijdragen van verkregen worden het toch onmogelijk is het benodigde bedrag voor de restauratie en herbestemming bij mekaar te krijgen. Wanneer de eigendom van het monument ligt bij een particulier en/of een stichting en indien, ondanks de gedane inspanningen, de noodzakelijke middelen niet behaald worden, wil de gemeente in welbepaalde gevallen een incidentele subsidie aan de stichting geven. Dit is momenteel het geval voor de Waalse Kerk en Kasteel Borgharen. Het college stelt voor aan elk monument



een incidentele subsidie van € 0,100 mln toe te kennen en deze te storten in een bestemmingsreserve.

- d. € 0,200 mln. storten in de reserve overloop ten behoeve van integratie speciaal en regulier basisonderwijs in het voormalige Kumulus gebouw. In december 2024 heeft de raad ingestemd met de actualisatie van het IHP primair en speciaal onderwijs en binnensportaccommodaties 2025-2028. Met instemming van het IHP is tevens opdracht gegeven tot het uitwerken van een businesscase die eind 2025 ter besluitvorming aan college- en raad zal worden voorgelegd. Voorgesteld wordt om € 0,200 mln. te gebruiken om deze integratie tussen speciaal basisonderwijs en regulier basisonderwijs vorm te geven. Het kindcentrum heeft zich inmiddels verdiept en gespecialiseerd in ontwikkelingsachterstanden en -voorsprongen en alles daartussenin.
- e. De motie Lokaal muziekinstrumentenfonds, aangenomen op 12 november 2024, vraagt het college om de behoefte aan een fonds voor muziekinstrumenten bij fanfares en harmonieën te onderzoeken, mogelijkheden voor gratis of betaalbare instrumenten te inventariseren, muziekverenigingen te raadplegen over de organisatie van zo'n fonds en de raad hierover vóór de jaarrekening 2024 te informeren. Daarnaast moet bij de jaarrekening het benodigde bedrag worden gereserveerd. Bij de uitwerking is gebleken dat er met name behoefte is aan het beschikbaar stellen van instrumenten voor leerlingen in opleiding en voor schoolprojecten. Om tegemoet te komen aan de vraag van verenigingen om instrumenten beschikbaar te stellen voor leerlingen in opleiding starten we een pilot waarbij Stichting Stump en Centre Ceramique dezelfde service gaan verlenen aan leden en leerlingen van harmonieën en fanfares, die ze nu verlenen aan leerlingen van KUMA als het gaat om de uitleen van instrumenten (inclusief onderhoud en vervoer). Hiertoe stellen we voor om € 0,100 mln. te storten in een bestemmingsreserve Instrumentenfonds.
- f. Voorgesteld wordt om € 0,273 mln. storten in bestemmingsreserve Onderwijsachterstanden-beleid (OAB) ten behoeve van de instandhouding 'kleine zalen VVE'. In december 2023 heeft de raad ingestemd met het Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) 2024-2027. Een belangrijk onderdeel van dit beleid is het ontwikkelen van inclusieve kinderopvang in Maastricht, samen met onze kinderopvang- en onderwijspartners. Deze verkenning wordt momenteel uitgevoerd, maar voordat een concreet plan tot uitvoering kan worden gebracht is het wenselijk om te zorgen dat de huidige voorzieningen voor Vroeg- en Voorschoolse Educatie (VVE) niet worden afgeschaald en de huidige kwaliteit kan blijven worden geboden aan alle peuters. Afschalen van deze voorzieningen is niet in lijn met de vastgestelde onderwijsvisie waarin de visie op spreiding, keuzemogelijkheden en de doorgaande lijn en samenwerking in een IKC een nadrukkelijke rol heeft. Daarom wordt een reserve 'kleine zalen VVE' voorgesteld, zodat



in 2026 en indien nodig (een deel van) 2027 de voorzieningen in stand gehouden kunnen worden. Met kleine zalen wordt bedoeld: peuteropvanglocaties die structureel (3 jaar) 3 of minder doelgroeppeuters (een peuter tussen 2,5 en 4 jaar met een VVE-indicatie) hebben.

- g. De vestingwerken zijn een belangrijk onderdeel van de geschiedenis en identiteit van de stad. De huidige budgetten (MJOP en MJIP) zijn ontoereikend om het onderhoud van de vestingwerken op peil te houden waarbij vooral de stadhouder bastion als deel van de Hoge Fronten in zeer slechte staat is.
- h. Het restant resultaat ad € 13,824 mln. na saldering van bovengenoemde posten te storten in de Algemene Reserve.

4. Kanttekeningen

Niet van toepassing.

5. Financiën

Verwezen wordt naar paragraaf 2 'Beoogd effect' en paragraaf 3 'Argumenten'.

6. Vervolg

Op 28 mei vindt een perspresentatie plaats samen met de perspresentatie van de Kaderbrief 2026 . Raads- en commissieleden kunnen tot 10 juni (12.00 uur) technische vragen stellen. Beantwoording van de technische vragen door het college zal uiterlijk woensdag 16 juni plaatsvinden. Het accountantsrapport wordt op 16 juni toegelicht in de commissie Begroting en Verantwoording. Op 25 juni is de domeinvergadering en op 1 juli is de raadsvergadering van de jaarstukken 2024.

7. Communicatie

Verwezen wordt naar paragraaf 6 'Vervolg'.



8. Bijlage

Bijlage 1	Raadsbesluit
Bijlage 2	Bijlage 2 Jaarstukken 2024
Bijlage 3	Bijlage 3 Mandaatbesluiten 2024
Bijlage 4	Bijlage 4 Uitgifteregister 2024
Bijlage 5	Bijlage 5 Verwervingen 2024
Bijlage 6	Bijlage MPGV 2024

Burgemeester en Wethouders van Maastricht,

De Secretaris,


G.J.C. Kusters

De Burgemeester,


W.A.G. Hillenaar



Bijlage 1

Raadsbesluit

DE RAAD DER GEMEENTE MAASTRICHT,

gezien het voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d. 27 mei 2025, Afdeling Financiën, registratienummer 2025.01848;

BESLUIT:

Wij stellen u voor:

1. De jaarstukken 2024 vast te stellen.
2. Het gerealiseerd saldo vast te stellen op € 18,315 mln. voordelig.
3. Akkoord te gaan met het voorstel resultaatbestemming 2024:
 - a. € 1,896 mln. storten in bestemmingsreserve groot onderhoud civiele kunstwerken;
 - b. € 1,072 mln. storten in (de nieuw te vormen) bestemmingsreserve onderhoud groenvoorzieningen;
 - c. € 0,200 mln. storten in (de nieuw te vormen) bestemmingsreserve Kasteel Borgharen/Waalse Kerk, waarvan € 100.000 voor elk;
 - d. € 0,200 mln. storten in de reserve overloop ten behoeve van de integratie speciaal en regulier basisonderwijs in het voormalige Kumulus gebouw;
 - e. € 0,100 mln. storten in (de nieuw te vormen) bestemmingsreserve Instrumentenfonds;
 - f. € 0,273 mln. storten in (de nieuw te vormen) bestemmingsreserve Onderwijsachterstanden;
 - g. € 0,750 mln. te storten in de bestemmingsreserve kapitaallasten om toekomstige kapitaallasten gemoeid met onderhoudswerkzaamheden van de Fronten in 2026 te bekostigen, waarbij prioriteit wordt gegeven aan het herstel van de Stadhouders Bastion;
 - h. € 13,824 mln. storten in de algemene reserve.
4. Kennis te nemen van de informatie over alle privaatrechtelijke grondtransacties 2024.



5. Kennis te nemen van de Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoedexploitatie 2024.

Aldus besloten door de raad der gemeente Maastricht in zijn openbare vergadering van 1 juli 2025 met inachtneming van amendement.

de griffier,

de voorzitter,



Besluit

(14.2) Amendement LPM – Beschikbaar stellen van budget t.b.v. het beschermen van de lage en hoge Fronten

Het raadsvoorstel 56-2025 als volgt te wijzigen:

1. het huidige beslispunt 3g. te wijzigen in: € 0,750 mln. te storten in de bestemmingsreserve kapitaallasten om toekomstige kapitaallasten gemoeid met onderhoudswerkzaamheden van de Fronten in 2026 te bekostigen, waarbij prioriteit wordt gegeven aan het herstel van de Stadhouders Bastion;
2. een nieuw beslispunt 3h. toe te voegen: € 13,824 ml. te storten in de algemene reserve.

Aangaande het amendement “beschikbaar stellen van budget t.b.v. het beschermen van de lage en hoge Fronten” worden 36 stemmen uitgebracht.

Voor het amendement stemmen 32 leden:

John Steijns (SPM), Jos Boelen (SPM), Ria Makatita-Hendrix (SPM), Jan Meertens (SPM).
Guido Mertens (D66), Miriam El Fassih (D66), Thomas Gardien (D66), Bert Jongen (D66)
René Betsch (PVM), Tiny Meese (PVM)
Gabriëlle Heine (CDA), Mat Brüll (CDA), Nol Beckers (CDA), Jan Janssen (CDA)
Jules Vaessen (PvdD), Ria Strik (PvdD)
Anita van Ham (PvdA), Addie Redmeijer (PvdA), Henri Borgignons (PvdA), Jean Pellaers (PvdA)
Jules Ortjens (Volt), Mart den Heijer (Volt)
Guiseppe Noteborn (VVD), Siem Verkoijen (VVD)
Jack van Gelooven (SP), Stephanie Blom (SP)
Bennie van Est (50PLUS)
Jos Gorren (SAB)
Kitty Nuyts (LPM)
Bram Nab (FvD)
Jo Smeets (MvN), Bert Garnier (MvN)

Tegen het amendement van de LPM stemmen 4 leden:

Coen van der Gugten (GroenLinks), Anne Lucas (GroenLinks), Harry Schouten (GroenLinks), Lex Vos (GroenLinks).

Het amendement is met 32 stemmen voor en 4 stemmen tegen, **aangenomen**.
Aldus besloten

geamendeerde raadsvoorstel 56-2025: Jaarstukken 2024

De raad besluit:

1. De jaarstukken 2024 vast te stellen.
2. Het gerealiseerd saldo vast te stellen op € 18,315 mln. voordelig.
3. Akkoord te gaan met het voorstel resultaatbestemming 2024:
 - a. € 1,896 mln. storten in bestemmingsreserve groot onderhoud civiele kunstwerken;



- b. € 1,072 mln. storten in (de nieuw te vormen) bestemmingsreserve onderhoud groenvoorzieningen;
- c. € 0,200 mln. storten in (de nieuw te vormen) bestemmingsreserve Kasteel Borgharen/Waalse Kerk, waarvan € 100.000 voor elk;
- d. € 0,200 mln. storten in de reserve overloop ten behoeve van de integratie speciaal en regulier basisonderwijs in het voormalige Kumulus gebouw;
- e. € 0,100 mln. storten in (de nieuw te vormen) bestemmingsreserve Instrumentenfonds;
- f. € 0,273 mln. storten in (de nieuw te vormen) bestemmingsreserve Onderwijsachterstanden;
- g. € 0,750 mln. te storten in de bestemmingsreserve kapitaallasten om toekomstige kapitaallasten gemoeid met onderhoudswerkzaamheden van de Fronten in 2026 te bekostigen, waarbij prioriteit wordt gegeven aan het herstel van de Stadhouder Bastion.
- 3h. € 13,824 ml. te storten in de algemene reserve.

- 4. Kennis te nemen van de informatie over alle privaatrechtelijke grondtransacties 2024.
- 5. Kennis te nemen van de Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoedexploitatie 2024.

Aangaande het geamendeerde raadsvoorstel 56-2025 worden 36 stemmen uitgebracht.

Voor het raadsvoorstel stemmen 31 leden:

John Steijns (SPM), Jos Boelen (SPM), Ria Makatita-Hendrix (SPM), Jan Meertens (SPM).
Coen van der Gugten (GroenLinks), Anne Lucas (GroenLinks), Harry Schouten (GroenLinks),
Lex Vos (GroenLinks).
Guido Mertens (D66), Miriam El Fassih (D66), Thomas Gardien (D66), Bert Jongen (D66)
René Betsch (PVM), Tiny Meese (PVM)
Gabriëlle Heine (CDA), Mat Brüll (CDA), Nol Beckers (CDA), Jan Janssen (CDA)
Anita van Ham (PvdA), Addie Redmeijer (PvdA), Henri Borgignons (PvdA), Jean Pellaers
(PvdA)
Jules Ortjens (Volt), Mart den Heijer (Volt)
Guiseppe Noteborn (VVD), Siem Verkoijen (VVD)
Bennie van Est (50PLUS)
Jos Gorren (SAB)
Kitty Nuyts (LPM)
Jo Smeets (MvN), Bert Garnier (MvN)

Tegen het raadsvoorstel stemmen 5 leden:

Jules Vaessen (PvdD), Ria Strik (PvdD)
Jack van Gelooven (SP), Stephanie Blom (SP)
Bram Nab (FvD)

Het (geamendeerde) raadsvoorstel is met 31 stemmen voor en 5 stemmen tegen,
aangenomen. Aldus besloten.