

Addendum jaarrekening 2019

Jaarstukken 2019

Balansmutaties (Addendum)



Gemeente Maastricht

Aan de leden van de Gemeenteraad,

Hierbij ontvangt u een addendum inzake balansmutaties die op verzoek van de accountant nog moeten plaatsvinden naar aanleiding van het verschijnen van de jaarrekening 2019.

1. Addendum balansmutaties op de jaarrekening 2019

Verder ontvangt u bijgaand een addendum op de jaarrekening 2019, welke correcties van de accountant betreffen die hij noodzakelijk vond en ook nog in de jaarrekening 2019 verwerkt moesten worden. Het betreffen voornamelijk balansreclassificaties en enkele toelichtingen, die geen invloed hebben op het reeds gepresenteerde resultaat en vermogen van de gemeente Maastricht.

De belangrijkste correctie betreft de wijziging dat het kortlopend deel van de aflossingsverplichting van de schulden en de financiële vast activa niet onder de kortlopende schulden / vorderingen mag worden gepresenteerd, maar moet onder het langlopend deel. Dit conform BBV voorschriften. Dit betreft puur balansreclassificatie en heeft geen effect op vermogen, resultaat of ratio's, echter gezien bedrag was dit materieel (groter dan zijn controletolerantie) voor de accountant om toch te verwerken.

Eerdere aanlevering kon helaas niet plaatsvinden, aangezien de accountant pas donderdag 18 juni akkoord heeft gekregen van zijn eigen interne accountantsreview dat controle akkoord is na verwerking van deze correcties. De strekking van de verklaring is nog steeds goedkeurend en de concept accountantsverklaring en concept accountantsverslag zal u separaat worden verstuurd. Dit zal uiterlijk op 19 juni plaatsvinden. Wel willen wij u erop wijzen dat we pas een definitieve accountantsverklaring ontvangen, nadat de raad de jaarrekening heeft vastgesteld. Dit omdat als de raad nog wijzigingen in de besluitvorming verricht, dit mogelijk effect heeft op zijn oordeel. Dit is conform voorgaande jaren.

De wijzigingen zijn geel gemarkeerd in de bijgevoegde pagina's van de jaarrekening 2019. Verder is paragraaf taakvelden 4.6 nieuw opgenomen alsmede bijlage 3 (ontbrak een deel).

Dit addendum dient onderdeel uit te maken van de besluitvorming inzake de jaarstukken 2019.

Hiertoe dient beslispunt 1 van het raadsvoorstel inzake de jaarstukken 2019 als volgt te wijzen:

Beslispunten

Wij stellen u voor:

1. De jaarstukken 2019 inclusief addendum vast te stellen.

4.3 Balans

ACTIVA <i>bedragen (x € 1.000)</i>	31-12-19	31-12-18	PASSIVA <i>bedragen (x € 1.000)</i>	31-12-19	31-12-18
Vaste activa	615.343	586.369	Vaste passiva	547.777	547.467
Immateriële activa	23.638	23.737	Eigen vermogen	179.313	190.162
Onderzoek en ontwikkeling	110	125	Algemene reserves	4.724	4.724
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	23.528	23.612	Bestemmingsreserves	178.091	176.530
Materiële vaste activa	499.901	473.953	Gerealiseerd resultaat	-3.502	8.908
Materiële activa economisch nut	316.479	305.689			
Materiële activa economisch nut (via heffing)	30.455	26.627			
Materiële activa in openbare ruimte met een maatschappelijk nut	152.967	141.637	Voorzieningen	61.328	53.199
Financiële activa	91.804	88.679	Langlopende schulden	307.136	304.106
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	1.331	1.331	Banken en overige fin. Instellingen	306.478	303.451
Leningen:			Waarborgsommen	658	655
Woningcorporaties	5.335	5.335			
Deelnemingen	63.609	62.109			
Overige verbonden partijen	12.282	12.282			
Overige langlopende leningen	9.247	7.622			
Vlottende activa	148.291	145.400	Vlottende passiva	215.857	184.302
Voorraden	13.476	7.204	Kortlopende schulden	215.857	181.971
Onderhanden werk	13.127	7.109	Overige Kasgeldleningen	117.500	43.000
Grond- en hulpstoffen	349	95	Overige kortlopende schulden	42.021	58.949
Vorderingen	131.683	137.936	Overlopende passiva	43.511	69.615
Vorderingen op openbare lichamen	26.537	30.604	Schulden aan publiekrechtelijke lichamen	12.825	10.407
Verstreckte kasgeldleningen	35.500	35.000			
Overige vorderingen	24.796	26.720			
Overlopende activa	44.850	45.612			
Liquide middelen	3.132	260	Liquide middelen		2.331
Totaal activa	763.634	731.769	Totaal passiva	763.634	731.769

4.3.1 Toelichting balans 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:

<i>bedragen x € 1.000</i>	Bijdrage aan activa in eigendom derden	O&O	Totaal
Boekwaarde 1/1	23.612	125	23.737
Investering	830	0	830
Desinvestering	0	0	0
Afschrijving	914	15	929
Boekwaarde 31/12	23.528	110	23.638

De investering in 2019 in activa in eigendom derden bestaat uit de activering van een bijdrage in de aanleg tunnel A2 (€ 0,830 mln.).

Materiële vaste activa met een economisch nut

Verloopoverzicht materiële vaste activa met een economisch nut

Onder materiële vaste activa met economisch nut wordt afzonderlijk opgenomen:

- Investeringen met economisch nut (investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen);
- Investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

<i>bedragen x € 1.000</i>	Boek-waarde 1/1	Investering	Des-investering	Bijdragen derden	Afschrijving	Boek-waarde 31/12
Erfpacht gronden / parkeer garages	29.853	0	0	0	0	29.853
Gronden en terreinen	12.179	0	378	0	0	11.801
Bedrijfsgebouwen	202.307	20.620	856	142	8.381	213.548
Machines, apparaten en installaties	12.419	7.154	941	45	4.053	14.534
Overige materiële vaste activa	48.931	1.069	776	0	2.481	46.743
<i>Subtotaal</i>	<i>305.689</i>	<i>28.843</i>	<i>2.951</i>	<i>0</i>	<i>14.915</i>	<i>316.479</i>
Riool voorzieningen	23.272	3.322	0	0	1.084	25.510
Milieuparken	3.355	1.648	0	0	58	4.945
<i>Subtotaal</i>	<i>26.627</i>	<i>4.970</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1.142</i>	<i>30.455</i>
Totaal	332.316	33.813	2.951	187	16.057	346.934

Toelichting tabel

De desinvestering Gronden en terreinen heeft betrekking op de verkoop van de onderwijslocaties Aureliushof (€ 0,159 mln.) en Borghaag (€ 0,219 mln.).

De investeringen in Gebouwen hebben voornamelijk betrekking op het Mecc (€ 15,076 mln.), de verbouwing van het Theater (€ 1,141 mln.) Centre Ceramique (€ 0,857 mln.), de Boschstraat 5-7 (€ 1,266 mln.), IKC De Heeg (€ 0,792 mln.) en Mosae Forum (€ 0,556 mln.). De desinvestering is een gevolg van met name de (voorgenomen) verkoop van de onderwijslocatie Aureliushof (€ 0,451 mln.), de sloop van onderwijslocatie Borghaag (€ 0,186 mln.) en gedeeltelijke afwaardering onderwijslocatie Stellendaal (€ 0,142 mln.).

De investeringen in Machines, apparaten en installaties hebben voornamelijk betrekking op stroomvoorzieningen (€ 0,314 mln.), Parkeren (€ 3,857 mln.) en werkomgeving (€ 2,878 mln.). De

desinvesteringen hebben betrekking op parkeerautomaten (€ 0,901 mln.) en cameratoezicht (€ 0,040 mln.)

De investeringen in de Overige materiële vaste activa betreffen Spreidingsplan Sport (€ 0,423 mln.), zonnepanelen Mosae Forum (€ 0,208 mln.), investeringen Centre Ceramique (€ 0,289 mln.) en investeringen Theater (€ 0,149 mln.). De desinvesteringen betreffen Centre Ceramique-Expat (€ 0,097 mln.) en Sportpark Zuid (€ 0,669 mln.).

De investeringen in Rioolvoorzieningen vloeien voort uit het GRP 2013-2017 en het GRP 2018-2022 en hebben voornamelijk betrekking op de emissiereductie in Maastricht-West (€ 1,462 mln.), waterberging Petrusbandenplein Heer (€ 0,346 mln.), afkoppelen bestaande riolering bij o.a. Noorderbrug en Sphinx (€ 0,354 mln.), relinen Molenweg (€ 0,358 mln.) en het oplossen van de rioolproblematiek Schaepbroekweg (€ 0,390 mln.).

De investeringen Milieuparken/afvalinzameling betreffen investeringen in ondergrondse containers bij de milieuperrons.

Materiële vaste activa in de openbare ruimte met een met maatschappelijk nut

De materiële vaste activa met maatschappelijk nut hebben betrekking op investeringen in de openbare ruimte welke voor de gemeente van groot belang zijn, doch niet verhandelbaar zijn en waarvoor ook geen heffing of anderszins inkomsten verkregen worden. Het verloop per categorie kan als volgt worden weergegeven:

<i>bedragen x € 1.000</i>	Boek- waarde 1/1	Investering	Des- investering	Afschrijving	Boek- waarde 31/12
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	125.408	12.750	0	4.708	133.450
Overig	16.229	5.204	0	1.916	19.517
Totaal	141.637	17.954	0	6.624	152.967

Toelichting tabel

De investeringen grond-, weg en waterbouwkundige werken bestaan voornamelijk uit Noorderbrug (€ 8,410 mln.), het vervangen van openbare verlichting (€ 1,705 mln.), investeringen in mobiliteit waaronder het internationaal busstation (€ 1,260 mln.), groot onderhoud verhardingen (€ 0,718 mln.) en investeringen in duurzaamheid in het kader van het Maastrichts Energie Akkoord (€ 0,218 mln.). De overige investeringen bestaan uit investeringen in verkeersregelininstallaties, waaronder verkeersregelininstallaties rondom de Noorderbrug, voor in totaliteit (€ 0,774 mln.), investeringen in inzamelmiddelen invoering afvalloos (€ 0,464 mln.) en materieel Stadsbeheer (€ 3,966 mln.).

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit deelnemingen en verstrekte langlopende geldleningen.

<i>bedragen x € 1.000</i>	31-12-18	Balansreclassificatie	01-01-19	mutatie	31-12-19
Kapitaalverstrekkingen aan:					
Deelnemingen	1.331	0	1.331		1.331
Leningen aan:					
Woningcorporaties	5.335	756	6.091	-756	5.335
Deelnemingen	62.109	17.809	79.918	-16.309	63.609
Overige verbonden partijen	12.282	0	12.282		12.282
Overige langlopende leningen	7.622	2.312	9.934	-687	9.247
Totaal	88.679	20.877	109.556	-17.752	91.804

De mutaties hebben betrekking op de in 2019 nieuw verstrekte langlopende geldleningen (€ 1,5 mln. aan Wonen Boven Winkels) en de aflossing van de bestaande leningen. De balansreclassificatie betreft de correctie van de beginbalans voor het kortlopend deel van de verstrekte leningen (aflossingsverplichting komende boekjaar). Het kortlopende deel van de leningen is in overeenstemming met BBV verantwoord onder de financiële vaste activa.

Voor een nadere toelichting op de leningspositie wordt verwezen naar 3.4 Financiering.

Vorraden

Verloopoverzicht onderhanden werk

In onderstaande tabel een toelichting op de posten van de voorraden:

<i>bedragen x € 1.000</i>	31-12-19	31-12-18
Onderhanden werk - projecten	1.216	-4.254
Onderhanden werk - in exploitatie genomen bouwgronden	11.911	11.060
Onderhanden werk - bebouwd onroerend goed	0	303
<i>Totaal onderhanden werk</i>	<i>13.127</i>	<i>7.109</i>
Grond- en hulpstoffen - niet in exploitatie genomen bouwgronden	0	0
Overige grond- en hulpstoffen	349	95
<i>Totaal grond- en hulpstoffen</i>	<i>349</i>	<i>95</i>
	13.476	7.204

Onderhanden werk – projecten

Dit betreft vooral projecten verbeteren infrastructuur (mobiliteit) en onderhoud openbare ruimte.

Onderhanden werk – in exploitatie genomen bouwgronden

Een recapitulatie van het resultaat van de grondexploitaties is conform BBV-voorschriften in onderstaande tabel opgenomen.

Omschrijving (Bedrag * € 1.000,-)	2019	2018
Boek waarde per 1 januari	11.060	9.967
Correctie BBV grexw et initiatieven	0	0
	11.060	9.967
Lasten plannen in exploitatie	12.234	7.027
Baten plannen in exploitatie	-11.383	-5.934
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	<i>11.911</i>	<i>11.060</i>
<i>Nog te maken kosten:</i>		
Grondverw erving	2.643	2.672
Bouw rijp maken	13.766	14.293
Overige kosten c.q. bijdragen	18.792	21.955
Niet terugvorderbare omzetbelasting		
Rentekosten	1.169	1.566
Omslagkosten		
Fonds bovenw ijkse voorzieningen	-	-
Toevoeging reserves	-157	192
<i>Totaal nog te maken kosten</i>	<i>36.213</i>	<i>40.326</i>
<i>Totaal boekwaarde en nog te maken kosten</i>	<i>41.213</i>	<i>48.480</i>
<i>Nog te realiseren opbrengsten</i>		
Voorraad bouw grond	39.354	46.381
Te ontvangen subsidies		
Bijdrage SVF/ISV en de algemene dienst		
Overige opbrengsten	3.367	3.561
Beschikking reserves	-	-
<i>Totaal nog te realiseren opbrengsten</i>	<i>42.721</i>	<i>49.942</i>
Geraamd nader te concretiseren exploitatieresultaat	1.508	1.462

Voor een detail weergave van de hercalculaties bouwgrondexploitaties wordt verwezen naar bijlage 3.

Vorderingen

In onderstaand overzicht is een onderverdeling van de vorderingen met een looptijd minder dan een jaar opgenomen.

Voor het drempelbedrag van het schatkistbankieren wordt verwezen naar paragraaf 3.4 Financiering.

<i>bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2019	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2019	Balanswaarde 31-12-2018
Vorderingen op openbare lichamen	26.537	0	26.549	30.604
Overige vorderingen	24.796	5.213	30.009	26.720
Verstreckte kasgeldleningen	35.500	0	35.500	35.000
	86.833	5.213	92.058	92.324

Overlopende activa

<i>bedragen x € 1.000</i>	31-12-19	01-01-19	Balansreclassificatie	31-12-18
Vooruitbetaalde bedragen	1.295	1.264	0	1.264
Overige overlopende activa	40.434	21.430	-20.877	42.307
Nog te ontvangen voorschotten Europese en Nederlandse overheid	3.121	2.041	0	2.041
Totaal	44.850	24.735	-20.877	45.612

De balansreclassificatie betreft het verantwoord van het kortlopend deel van de verstreckte leningen (aflossing komend boekjaar) onder de financiële vaste activa.

In onderstaande tabel is een specificatie opgenomen van de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:

<i>bedragen x € 1.000</i>	Lichaam *)	31-12-18	ontvangen	toevoegingen	31-12-19
Subsidie stedelijke ontwikkeling	3	1.000			1.000
Restauratie electriciteitscentrale	3	125	125		0
Busstation Maastricht	3	955		977	1.932
Wet verplichte GGZ	3		40	53	13
Groen gastvrije gordel	3	-39		215	176
		2.041	165	1.245	3.121

*Lichaam: 1 = Europees overheidslichamen, 2 = Rijk en 3 = overige Nederlands overheidslichamen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en direct eisbaar.

4.3.2 Toelichting balans passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is opgebouwd uit algemene reserves en reserves waaraan al een bestemming is gegeven. Hierna volgt een toelichting per soort reserve.

Algemene reserve

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

<i>bedragen x € 1.000</i>	31-12-19	31-12-18
Algemene reserve	4.724	4.724
Totaal algemene reserves	4.724	4.724

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn onderverdeeld in:

<i>bedragen x € 1.000</i>	31-12-19	1-01-19	31-12-18
Egalisatiereserves	13.545	13.903	14.986
Beklemd reserves	107.354	106.787	106.787
Financieringsreserves	25.216	24.545	24.545
Overige bestemmingsreserves	31.976	40.203	31.295
Totaal overige reserves	178.091	185.438	177.613

Het verschil tussen 31-12-18 en 01-01-19 is de resultaatbestemming bij de jaarrekening 2018 en de herrubricering van de reserves afval en riolen naar voorzieningen cf. artikel 44 lid 2 BBV .

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

<i>bedragen x € 1.000</i>	31-12-19	1-01-19	31-12-18
Bedrijfsreserves	3.616	4.508	4.508
Riolen	0	0	463
Mecc	9.341	7.674	7.674
Organisatieontwikkeling/I&A	580	1.497	1.497
Afval	0	0	620
Overig < € 0,5 mln.	8	224	224
Totaal egalisatiereserves	13.545	13.903	14.986

Het verschil tussen 31-12-18 en 01-01-19 is de herrubricering van de reserves afval en riolen naar voorzieningen cf. artikel 44 lid 2 BBV.

Onder de egalisatiereserves zijn de bedrijfsreserves opgenomen welke dienen ter egalisatie van de resultaten op apparaatskosten over de verschillende jaren.

Medio 2015 heeft de gemeente Maastricht het eigendom van het MECC-complex, waaronder de hallen, de catering en de kantoren, voor de koopsom van € 25 mln. overgenomen van Annexum. Bij deze overname is tevens 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 middels 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 gestort.

De reserve organisatieontwikkeling/I&A is met name aangewend voor de invulling van de incidentele dekking 2019 (€ 0,859 mln.).

Beklemd reserves betreffen reserves die naar hun aard niet behoren tot de vrij besteedbare middelen. Inzet van deze reserves is niet mogelijk, omdat het resultaat nog niet is gerealiseerd of inzet is niet mogelijk omdat de reserve een structurele bijdrage aan het dekkingsplan van de begroting dient te leveren.

<i>bedragen x € 1.000</i>	31-12-19	31-12-18
Vruchtboomfonds	107.354	106.787
Totaal beklemd bestemmingsreserves	107.354	106.787

De mutaties in het vruchtboomfonds betreffen de bijdrage aan de exploitatie en de egaliserende werking van de kapitaallasten waarin ook is opgenomen de bijdrage uit de reserve spreidingsplan (€ 1,4 mln.) en de bijdrage uit de exploitatie ter dekking van de kapitaallasten investeringen verhardingen (€ 2,5 mln.). Daarnaast is er € 0,669 mln. onttrokken voor de afboeking van Sportpark De Heeg (cf. raadsbesluit d.d. 28-11-2017) , gestort in de Voorziening MTB (€0,040 mln.) en de Voorziening WOM Belvedere (€ 2 mln.).

De financieringsreserves zijn bedoeld om (toekomstige) kapitaallasten van investeringen te bekostigen.

<i>bedragen x € 1.000</i>	31-12-19	31-12-18
Financieringsreserves productiemiddelen	21.099	18.877
Financieringsreserves afschrijvingen	4.117	5.668
Totaal financieringsreserves	25.216	24.545

De financieringsreserves dienen ter vervanging van productiemiddelen, vooral op het gebied van automatisering, met als doel een effectieve en efficiënte ondersteuning van het productieproces. De systematiek behelst dat aankopen worden geactiveerd en de kapitaallasten ten laste van de financieringsreserves productiemiddelen worden gebracht.

Vanaf 1 januari 2017 is ook het activeren van investeringen met maatschappelijk nut verplicht en mogen reserves niet meer in mindering worden gebracht op de investeringen. De financieringsreserves afschrijvingen worden gebruikt om de afschrijvingen van de betreffende investeringen te dekken.

De verminderingen in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd bedraagt € 0,150 mln. inzake Sport bij financieringsreserves afschrijvingen.

Voor de overige bestemmingsreserves geldt dat de raad hiervoor al bestemmingen heeft aangegeven. De raad kan deze bestemmingsrichtingen wijzigen. In onderstaande tabel zijn de grootste reserves (per ultimo groter dan € 0,5 mln.) afzonderlijk opgenomen.

<i>bedragen x € 1.000</i>	31-12-19	1-01-19	31-12-18
Mobiliteit	3.497	2.181	2.181
Stedelijke vernieuwing / ISV	5.739	6.252	6.252
Overloopreserve	7.854	9.046	9.046
Combinatiefunctie	736	511	511
Incidentele dekking	3.198	8.666	0
Innovatieopdracht samenleven	888	1.276	1.276
Decentralisaties Sociaal Domein	812	1.188	1.188
Sociaal Investerings Fonds (SIF)	1.955	2.621	2.621
Speelvoorzieningen	864	714	714
Groot onderhoud Kumulus/CC	1.039	1.178	1.178
Gebiedsontwikkeling Maastricht Noord Oost	370	698	698
Krimpgelden regio	1.178	1.956	1.956
Spaarvariant MTB	565	282	282
Evenementenfonds	626	189	189
Overig < € 0,5 mln.	2.655	3.445	3.203
Totaal overige bestemmingsreserves	31.976	40.203	31.295

Het verschil tussen 31-12-18 en 01-01-19 is de resultaatbestemming bij de jaarrekening 2018.

Doelstelling van de reserve Mobiliteit is het accommoderen van de uitvoering van het mobiliteitsbeleid waarbij, naast het leveren van cofinanciering bij investeringsprojecten, het accent ligt op exploitatie aspecten, i.c. het creëren van een cashflow. De voeding van het mobiliteitsfonds bestaat voornamelijk uit een deel van het positieve resultaat van het product 'straatparkeren' (€ 0,070 mln.), parkeerbijdrageregeling (€ 0,172 mln.), bijdrage algemene middelen (€ 0,749 mln.) en vrijval kapitaallasten Noorderbrug (€ 0,408 mln.).

Onttrekkingen uit het mobiliteitsfonds betreffen met name bijdragen aan incidentele dekking 2019 (€ 0,017 mln.) en bijdrage uitbreiding P&R Maastricht-Noord (€ 0,058 mln.).

In de periode 2000 tot en met 2009 ontving de gemeente rijksmiddelen op grond van de wet Stedelijke Vernieuwing, de zogenaamde ISV-middelen (Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing). Over de inzet van de middelen en de te realiseren prestaties werden met het Rijk afspraken gemaakt. Naast de rijksmiddelen stelde de Raad ook gemeentelijke middelen beschikbaar. Tot en met 2014 zijn de niet bestede middelen voor stedelijke vernieuwing, zowel de rijksmiddelen als de gemeentelijke gelden, gestort in diverse voorzieningen (ISV 2000-2004, ISV 2005-2009, ISV Bodem en ISV Fysiek).

Omdat de noodzaak tot verantwoording aan het Rijk is komen te vervallen en vanwege integrale weging en sturing op het 'Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing' zijn de afzonderlijke onderdelen losgelaten en in 2015 samengevoegd tot één Stedelijk vernieuwingsbudget.

Reserve overloop

Deze reserve wordt gevormd door nog niet ingezette budgetten van een afgesloten dienstjaar. Deze budgetten moeten beschikbaar blijven om noodzakelijke werken/diensten te kunnen uitvoeren in het daaropvolgende jaar.

De budgetten blijven beschikbaar als hiervoor reeds een collegebesluit is genomen in het dienstjaar of een verplichting jegens derden is aangegaan, waarvan de uitvoering op een later moment zal plaatsvinden. Indien het bedragen betreft die een relatie hebben met grondexploitatieprojecten of infrastructurele werken (veelal incidentele budgetten met langere doorlooptijd) dienen deze beschikbaar te blijven om noodzakelijke werken/diensten te kunnen uitvoeren in de daaropvolgende jaren.

Aan de reserve Combinatiefuncties is vanuit de exploitatie een storting gedaan van € 0,497 mln. In 2019 zijn er onttrekkingen geweest voor professionalisering onderwijs (€ 0,170 mln.), sportmaterialen (€ 0,043 mln.), Marketing en Communicatie (€ 0,030 mln.), externe buurtsportcoach (€ 0,015 mln.) en diversen (€ 0,014 mln.).

De reserve Incidentele dekking is gevuld met het jaarrekeningresultaat 2018 en het onttrekken aan een aantal reserves in 2019 (voor een nadere toelichting zie Kaderbrief 2019, bijlage 1). Het saldo per 31-12-2019 zal worden ingezet voor de incidentele dekking zoals opgenomen in de begroting 2020.

Bij de kaderbrief 2011 en de innovatieopdracht Welzijn en Zorg van mei 2011 is besloten om financiële voordelen, die in aanloop naar het realiseren van de taakstelling geboekt worden, te gebruiken voor de frictiekosten en voor de kosten van ontwikkeling van alternatieve werkwijzen. De onttrekkingen aan de reserve Innovatieopdracht samenleven in 2019 betroffen subsidie Samen voor Maastricht (€ 0,050 mln.), frictie harmonisatie kinderopvang (€ 0,060 mln.) en een bijdrage aan de incidentele dekking (€ 0,278 mln.).

Bij de jaarrekening 2012 is de reserve Decentralisaties Sociaal Domein ingesteld. Deze reserve is gecreëerd in aanloop naar de decentralisaties om opstartkosten, investeringen, transformatie en innovaties in het sociale domein te bekostigen. De onttrekkingen in 2019 hebben betrekking op Voorbereiding 50 gezinnen aanpak (€ 0,060 mln.), transformatiekosten (€ 0,147 mln.) en formatiekosten SZ (€ 0,169 mln.).

De reserve Sociaal Investeringsfonds (SIF) is bij de kaderbrief 2014/programmabegroting 2015 ingesteld. Deze reserve is bedoeld voor het realiseren van de kanteling van individuele voorzieningen naar algemene voorzieningen m.a.w. het streven om meer algemene voorzieningen voor inwoners te realiseren, waardoor er minder relatief dure individuele voorzieningen nodig zijn. Het fonds is gericht op preventie, het versterken van de burgerkracht en versterken van de eerste lijnszorg. De onttrekkingen in 2019 betreffen Blauwe Zorg (€ 0,179 mln.), praktijkondersteuning huisartsen (€ 0,024 mln.), Kinderboerderijen (€ 0,537 mln.) en intensivering participatie (€ 0,117 mln.).

Bij de jaarrekening 2017 is besloten om van de voorziening Speelvoorzieningen een reserve te maken en deze pas te gaan gebruiken als de nota sporten en bewegen in de openbare ruimte is vastgesteld. Deze nota wordt in het 2^e kwartaal 2020 verwacht. De toename van de reserve hangt samen met gerealiseerde voordelen in de exploitatie.

Reserve groot onderhoud CC/Kumulus

Bij jaarrekening 2017 is besloten om de voorziening groot onderhoud om te zetten in een reserve groot onderhoud. Het bedrag in deze reserve is nodig voor het groot onderhoud van de drie culturele instellingen.

De reserve Gebiedsontwikkeling Maastricht Noord Oost betreft het samengesteld bedrag van kosten en opbrengsten van het project Maastricht Noord Oost (incl. diverse deelprojecten) en dient ter dekking van de toekomstige project uitgaven. Met de vaststelling van de herijking herstructurering (Raad december 2016) zijn de bestedingsdoelstellingen herijkt. De onttrekking in 2019 betrof het saldo van de projecten i.k.v. de bewonersinitiatieven.

De regio Maastricht-Heuvelland ontvangt gedurende de periode 2016-2020 een decentralisatie-uitkering van € 0,844 mln. per jaar in relatie tot de opgave in de regio Maastricht-Heuvelland vanwege de krimp (Krimpgelden regio).

Vanuit het oogpunt van kostenoriëntatie wordt de decentralisatie-uitkering aan één gemeente toegekend, die de uitkering ontvangt voor alle gemeenten in de krimpregio, i.c. gemeente Maastricht. Omdat de middelen niet in ieder jaar volledig beschikt en besteed worden, zullen de middelen aan een reserve krimpgelden worden toegevoegd, om besteding over de jaren mogelijk te maken. De volgende projecten zijn in 2019 voor de gemeente Maastricht uitgevoerd: Kindcentrum De Heeg (€ 0,997 mln.), Sloopkosten schoolgebouw Limmel (€ 0,058 mln.) en diverse projecten 2019-2021 (€ 0,256 mln.).

Het Evenementenfonds is ter stimulering van evenementen in de openbare ruimte met een promotioneel karakter, volksevenementen die veel bezoekers trekken of evenementen die breedtesport en breedtecultuur stimuleren. Naast de begrote storting ad € 0,567 mln. is er € 0,129 mln. onttrokken ten behoeve van de incidentele dekking 2019/2020 (zie Kaderbrief 2019).

Voorzieningen

In onderstaande tabel zijn de voorzieningen > € 0,5 mln. opgenomen.

<i>bedragen x € 1.000</i>	31-12-19	1-01-19	31-12-18
Gemeentelijk privaat bebouwd onroerend goed	549	2.387	2.387
Vangnet MJOP-BOG	1.074	47	47
MTB	3.592	3.552	3.552
Leefbaarheidsfonds corporaties/gemeente	1.467	1.550	1.550
Riolen	0	0	21.137
IBOR	3.876	6.361	6.361
Onderhoud Geusseltbad	1.390	1.120	1.120
Onderhoud sportaccommodaties	3.063	2.229	2.229
Afval	0	0	1.328
Riolen cf. art. 44 lid 2 BBV	25.785	21.820	0
Afval cf. art. 44 lid 2 BBV	2.024	1.948	0
Voormalig personeel Kumulus	1.423	1.776	1.776
Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA)	2.867	2.069	2.069
Voorziening Wom Bélvédere	6.300	4.300	4.300
Bouwgrondexploitatie Geusselt	5.727	2.906	2.906
Bouwgrondexploitatie Caberg-Malpertuis	1.183	0	0
Overig < € 0,5 mln.	1.008	1.134	1.354
Totaal	61.328	53.199	52.116

Het verschil tussen 31-12-18 en 01-01-19 is de herrubricering van de reserves afval en riolen naar voorzieningen Afval en Riolen cf. artikel 44 lid 2 BBV.

De voorziening Gemeentelijk privaat bebouwd onroerend goed is bestemd voor het jaarlijks plegen van preventief onderhoud aan het gemeentelijk privaat bebouwd onroerend goed. Voor het planmatig onderhoud is er een planning per pand vastgelegd voor de komende jaren. Minimaal 1 keer per vijf jaar worden er inspecties uitgevoerd en wordt de planning bijgesteld. Naast de reguliere storting van € 2,476 mln. uit de exploitatie zijn er onttrekkingen geweest voor onderhoud (€ 3,003 mln.) en een overheveling naar de voorziening vangnet MJOP-BOG (€ 1,310 mln.) ten behoeve brandmeldinstallatie Theater. In de jaarrekening 2018 heeft een extra storting plaatsgevonden om de kosten van het brandveilig maken van het Theater op te vangen. In totaal is er € 1,6 miljoen vrijgemaakt (€ 1,310 miljoen extra storting 2018, € 0,250 uit voorziening MJOP BOG en restant uit voorziening Vangnet). Omwille van transparantie alsmede vermenging met regulier onderhoud te voorkomen, is in 2019 besloten om eerdergenoemde extra bijdrage ad € 1,310 mln. door te storten naar de voorziening vangnet MJOP-BOG. Ook de toekomstige geplande bijdragen brandmeldinstallatie ad € 0,250 mln. zullen te zijner tijd in de voorziening vangnet MJOP-BOG gestort worden.

De voorziening "vangnet MJOP-BOG" is ingesteld ter dekking van extra onderhoudsuitgaven als gevolg van de uitvoering meerjaren onderhoudsplanning, het achterstallig onderhoud en om de afgifte

van gebruiksvergunningen mogelijk te maken. Daarnaast worden met ingang van 2019 de kosten bijdrage brandmeldinstallatie Theater middels deze voorziening gedekt. Daar waar in 2018 de middelen voor de brandmeldinstallatie nog uit de onderhoudsvoorziening gemeentelijk privaat bebouwd onroerend goed (MJOP-BOG) zouden komen, is in 2019 besloten om deze specifieke middelen/dekking middels de voorziening vangnet MJOP-BOG te laten lopen. Dit voor transparantie en vermenging met het reguliere onderhoud te voorkomen. In 2019 is derhalve € 1,310 mln. vanuit de onderhoudsvoorziening gemeentelijk privaat bebouwd onroerend goed (MJOP-BOG) doorgestort naar de voorziening Vangnet MJOP-BOG. Ook de toekomstige geplande bijdragen brandmeldinstallatie ad € 0,250 mln. zullen te zijner tijd in de voorziening vangnet MJOP-BOG gestort worden.

Voor een toelichting op de voorziening MTB wordt verwezen naar de paragraaf Verbonden partijen.

Van het restantbedrag Leefbaarheidfonds corporaties/gemeente, dat mede door de corporaties ooit is opgebouwd, worden jaarlijks – beperkt – door de gezamenlijke partijen investeringen gedaan voor de leefbaarheid met de intentie om de nadruk te leggen op de wijken Mariaberg en Pottenberg.

De voorziening Riolen (productiemiddelen en achterstallig onderhoud) en de egalisereserve Riolen zijn samengevoegd naar de nieuwe voorziening Riolen cf. artikel 44 lid 2 van het BBV.

In de voorziening groot onderhoud IBOR worden de middelen voor de uitvoering van de jaarprogramma's (groen/bomen, verhardingen, kunstwerken, vestingwerken en infrastructurele elementen). Het betreft nog uit te voeren werkzaamheden ontstaan door vertragingen in de uitvoering.

De voorziening onderhoud Geusseltbad dient om de kosten van groot (eigenaars)onderhoud te egaliseren en gelijkmatig te verdelen over de tijd. Ieder jaar wordt er een dotatie vanuit de exploitatie gedaan om de voorziening te voeden. De werkelijke onderhoudskosten worden jaarlijks ten laste van de voorziening gebracht. Er is een onderhoudsplanning beschikbaar en deze wordt minimaal 1 keer per vijf jaar door middel van inspecties bijgesteld.

De voorziening onderhoud sportaccommodaties dient ter dekking van niet uitgevoerde/geraamde gebruikers onderhoudskosten buitensport/binnensport en eigenaars onderhoud binnensport.

De voorziening Afval (productiemiddelen) en de egalisereserve Afval zijn samengevoegd naar de nieuwe voorziening Afval cf. artikel 44 lid 2 van het BBV.

De voorziening voormalig personeel Kumulus is gevormd op basis van een prognose voor te verwachten voormalig personeelskosten 2017-2026.

De voorziening APPA is gevormd omdat wethouders niet zijn aangesloten bij een pensioenfonds. Gemeenten zijn verplicht voor hun pensioen te sparen. Jaarlijks wordt de contante waarde van de opgebouwde pensioenrechten geactualiseerd. Het verschil tussen deze verplichtingen en de stand van de voorziening wordt jaarlijks via de lopende begroting geneutraliseerd.

De gemeente Maastricht vormt een vangnet vormt voor eventuele toekomstige tekorten WOM Belvédère. Deze voorziening is in 2016 gevormd ten laste van het vruchtboomfonds zonder de rentebijdrage aan te passen. Op basis van de jaarlijkse herrekening dient de voorziening van € 4,3 mln. verhoogd te worden naar € 6,3 mln. De stijging van € 2 mln. wordt conform bestendige gedragslijn voorgefinancierd via het Vruchtboomfonds.

Bij het opnieuw waarderen van de grondexploitaties als gevolg van de stedelijke herprogrammering in 2011, is er een verliesvoorziening voor de bouwgrondexploitatie Geusselt getroffen. Daar waar de boekwaarde van de verliesvoorziening groter is dan de boekwaarde van bijbehorende project, dient voor het verschil een werkelijke voorziening getroffen te worden. Op basis van de hercalculatie is in 2019 € 2,821 mln. gestort.

Voor de bouwgrondexploitatie Caberg-Malpertuis is in 2019 € 1,183 mln. gestort.

Hierna volgen de verloopoverzichten van de reserves en de voorzieningen.

	Stand per 1-1-2019	Correctie resultaat 2018 en herrubricering	Totale storting	Totale ontrekking	Stand per 31-12-19
RESERVES					
Productiemiddelen BCC (College)	71.873		15.264		87.137
Verkiezingen	375.767		164.538	540.305	0
Project veilige kamers	50.000			50.000	
Veiligheidsbeleving	125.000				125.000
Reserve AirBenB			50.000		50.000
Aanpak radicalisering / Jihadisme	306.096			86.985	219.111
Wervingsfonds acquisitie	294.244		76.012	101.000	269.256
Evenementenfonds	188.915		566.539	129.000	626.454
Beleidsinitiatieven aanloopstraten	363.835		137.771	18.323	483.283
Intensivering re-integratie	113.302				113.302
Herstructurering MTB	359.307			121.437	237.870
Innovatieopdracht Samenleven	1.275.969			387.820	888.149
Investeringsfonds Duurzame Sociale Infrastructuur	2.621.055		200.000	865.579	1.955.476
Uitvoeringsopgave opvang vluchtelingen	388.879			116.529	272.350
Decentralisaties sociaal domein	1.188.359			376.561	811.798
Combinatie functie	510.509		497.171	271.680	736.000
Speelvoorzieningen	713.626		150.000		863.626
Financieringsreserve afschrijvingslasten Sport	5.667.539			1.550.277	4.117.262
Financieringsreserve afschrijvingslasten B&O					
Sociaal/economische/culturele impulsprojecten	95.280			95.280	
Heiligdomsvaart	69		8.796		8.865
Reuzenfestival	23.002		5.430	28.357	75
Reserve groot onderhoud KUM/CC	1.178.012			138.602	1.039.410
Productiemiddelen Theater	3.767			3.767	
Jeugdcultuurfonds		181.000			181.000
Theater: Groot onderhoud	269.342		22.717		292.059
Gebiedsontwikkeling Maastricht Noord Oost	697.555			328.017	369.538
Egalisatie- en onderhoudsreserve Mecc	7.673.538		1.667.583		9.341.121
Stadsvernieuwing / Stedelijke vernieuwing ISV	6.252.468		34.797	548.074	5.739.191
Krimpgelden	1.956.001		844.762	1.622.497	1.178.266
Mobiliteitsfonds	2.181.479		1.399.243	83.371	3.497.351
Productiemiddelen Parkeren	223.384		1.238.653	1.125.644	336.393
Productiemiddelen Verkeersregelinstallaties	4.474.397		718.020	315.979	4.876.438
Achterstallig groot onderhoud Verhardingen	104.486			104.486	
IBOR walmuren/vestingwerken	112.474				112.474
Egalisatiereserve riolen	462.970	-462.970			
Vestingvisie	9.000			9.000	
Productiemiddelen Openbare verlichting	791.746		694.592	314.193	1.172.145
Egalisatiereserve afval	619.862	-619.862			
Algemene reserve	4.723.682				4.723.682
Vruchtboomfonds	106.787.131		11.302.812	10.735.686	107.354.257
Egalisatiereserve I&A	1.013.002			1.013.002	0
Bedrijfs/egalisatie reserve PD	526.486			54.424	472.062

	Stand per 1-1-2019	Correctie resultaat 2018 en herrubricering	Totale storting	Totale ontrekking	Stand per 31-12-19
Bedrijfs/egalisatie reserve SZ	612.871			321.079	291.792
Productiemiddelen SZ	530.211		76.625	6.235	600.601
Bedrijfs/egalisatie reserve SSC	1.705.076		152.457	400.000	1.457.533
Bedrijfs/egalisatie reserve VL	396.567				396.567
Productiemiddelen SSC - Werkomgeving	478.387		2.225.201	1.510.023	1.193.565
Productiemiddelen SSC - Algemeen	1.123.490		96.633	167.633	1.052.490
Productiemiddelen SSC - Huisvesting	2.572.304		2.016.063	1.380.948	3.207.419
Productiemiddelen BCC (I&A)	1.507.274		982.576	1.000.105	1.489.745
Bedrijfs/egalisatie reserve BCC					
Organisatieontwikkeling/frictie/trainees	484.490		94.876		579.366
Productiemiddelen ICT BO	164.309		162.622	163.882	163.049
Bedrijfs/egalisatiereserve BenO	662.245				662.245
Productiemiddelen VL	509.458		166.036	179.416	496.078
Productiemiddelen SB	3.755.368		1.077.157	1.145.621	3.686.904
Bedrijfs/egalisatie reserve SB	549.222		49.567	264.148	334.641
Productiemiddelen PD	1.586.419		143.160	72.580	1.656.999
Kumulus: automatisering					
Productiemiddelen Kumulus / Cultuur Centrale	1.084.247		198.051	202.501	1.079.797
Bedrijfs/egalisatie reserve Sport	117.790			117.000	790
Productiemiddelen Sport	689				689
Bedrijfs/egalisatie reserve Theater	197				197
Bedrijfs/egalisatie reserve Cultuur Centrale	74.051			74.051	
Spaarvariant MTB	282.364		282.364		564.728
Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten	17.025		445.438	426.818	35.645
WW reparatie		61.000	64.329		125.329
Incidentele dekking		8.666.000	3.197.803	8.666.000	3.197.803
WA eigen risico	155.292		163.359		318.651
Overloop	8.379.393		4.239.347	7.238.285	5.380.455
Personele frictiekosten Valkenburg a/d Geul	265.963			140.000	125.963
Overloop	82.500			82.500	
Overloop			1.752.257		1.752.257
Overloop	320.673			320.673	
Overloop	126.629		413.000	126.472	413.157
Totaal reserves	182.337.912	7.825.168	37.793.621	45.141.845	182.814.856

	Stand per 1-1-2019	Correctie resultaat 2018 en herruivering	Totale storting	Totale ontrekking	Stand per 31-12-19
VOORZIENINGEN					
Programma 0: Bestuur en Ondersteuning					
APPA	2.068.857		825.582	27.260	2.867.179
Vangnet MJOP-BOG	46.892		1.310.000	282.530	1.074.362
Preventief onderhoud gemeentelijk BOG	2.386.502		2.476.600	4.314.007	549.095
Voorziening Wom Belvédère	4.300.000		2.000.000		6.300.000
MTB	3.551.730		40.000		3.591.730
Voorziening letselschade	136.857			136.857	
Voorziening frictiekosten	22.033			22.033	
	12.512.871		6.652.182	4.782.687	14.382.366
Programma 2: Verkeer en Vervoer					
Afkoop onderhoud VRI's	306.670		3.000	21.905	287.765
Onderhoud fietsenstalling station	46.000		46.644		92.644
IBOR verhardingen	3.176.135		157.135	1.041.803	2.291.467
IBOR kunstwerken	1.769.476		613.106	1.004.866	1.377.716
IBOR infrastructurele werken	511.616		113.316	418.353	206.579
	5.809.897		933.201	2.486.927	4.256.171
Programma 5: Sport, cultuur en recreatie					
Onderhoud buitensportaccommodaties/kleed-clubgebouwen (eigenaar)	397.714		171.023	72.889	495.848
Onderhoud binnensportaccommodaties (eigenaar)	508.823		347.109	200.215	655.717
Onderhoud buitensportaccommodaties (velden/infra)	1.142.142		963.318	493.291	1.612.169
Onderhoud buitensportaccommodaties / kleed-clubgebouwen (gebruiker)	117.291		156.309	105.659	167.941
Sportinventaris binnensportaccommodaties	62.640		68.562		131.202
Onderhoud Geusseltbad (eigenaar)	1.199.989		314.934	125.048	1.389.875
Jachthaven St.Pieter	244.693		41.995		286.688
Frictiekosten afstoten gymzalen	108.768		1.960	3.109	107.619
Onderhoud stadion Geusselt	197.820		152.426	117.463	232.783
Voormalig personeel	1.776.087			352.747	1.423.340
IBOR groen/bomen	903.733			903.733	
	6.659.700		2.217.636	2.374.154	6.503.182
Programma 7: Volksgezondheid en milieu					
Productiemiddelen Riolen	21.137.145	-21.137.145			
Voorziening riolen cf. art 44 lid 2 BBV		21.820.253	3.964.683		25.784.936
Voorziening afval cf. art 44 lid 2 BBV		1.947.978	76.434		2.024.412
Achterstallig onderhoud riolen t/m 2012	220.138	-220.138			
Productiemiddelen afvalbeleid	1.328.116	-1.328.116			
	22.685.399	1.082.832	4.041.117		27.809.348
Programma 8: Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke vernieuwing					
Bougrondexploitatie Geusselt	2.906.480		2.820.446		5.726.926
Bougrondexploitatie Caberg-Malpertuis			1.182.863		1.182.863
Leefbaarheidsfonds corporaties/gemeente	1.549.674			82.605	1.467.069
	4.456.154		4.003.309	82.605	8.376.858
Totaal voorzieningen	52.124.021	1.082.832	17.847.445	9.726.373	61.327.925

Langlopende schulden

In onderstaand overzicht is een onderverdeling van de langlopende schulden met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar opgenomen.

<i>bedragen x € 1.000</i>	31-12-19 schuld	1-01-19 schuld	Balans reclassificatie	31-12-18 schuld
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	306.478	337.203	33.752	303.451
Waarborgsommen	658	655	0	655
	307.136	337.858	33.752	304.106

Het kortlopend deel van de langlopende leningen is in overeenstemming met BBV verwerkt onder de langlopende schulden. De balansreclassificatie betreft de correctie van de beginbalans voor het kortlopend deel van de schulden (aflossingsverplichting komende boekjaar).

Een nadere toelichting op de schuldpositie is opgenomen in paragraaf 3.4 Financiering. De rentelast op de vaste schulden bedraagt € 5,065 mln.

Kortlopende schulden

In onderstaand overzicht is een onderverdeling van de kortlopende schulden met een looptijd minder dan een jaar opgenomen.

<i>bedragen x € 1.000</i>	31-12-19	31-12-18
Schulden aan publiekrechtelijke lichamen	12.825	10.407
Overige kortlopende schulden	42.021	58.949
Overige Kasgeldleningen	117.500	43.000
	172.346	112.356

Overlopende passiva

Onderstaand een specificatie van de overlopende passiva:

<i>bedragen x € 1.000</i>	31-12-19	1-01-19	Balans reclassificatie	31-12-18
Vooruitontvangen bedragen	12.398	4.917	0	4.917
Overlopende passiva	27.204	28.527	-33.752	62.279
Ontvangen voorschotten Europese en Nederlandse overheid	3.909	2.419	0	2.419
	43.511	35.863	-33.752	69.615

De balansreclassificatie betreft het verantwoord van het kortlopend deel van de langlopende schulden (aflossing komend boekjaar) onder de langlopende schulden.

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

<i>bedragen x € 1.000</i>	Lichaam *)	31-12-18	ontvangen	vrijgevallen	31-12-19
Subsidie SPUK 2019-2022	2		121	46	75
ACE Retrofitting	1/3	89		89	0
Sanering Verkeerslawaaï	2	235	119	126	228
Taskforce mobiliteitsmanagement	3	392	373	331	434
Subsidie Mariaberg	3	500			500
Sociale Veiligheid	3	67			67
Centrum sexueel geweld	3		115		115
Drugspreventie jongeren	3	16		16	0
Warmtenet	3	78		58	20
Project SOIL	1	27	6		33
Expat Center	3	187	300	465	22
Launch Base	3	105		105	0
Onderwijsachterstanden	2	15	3.007	2.684	338
GIP	3	65	4		69
Boomstructuren Vaeshartelt	3	92		12	80
Saneren manege Derks	3	28			28
Restauratie monumenten	3	300	91	237	154
SVREZL	3	15		4	11
Vliegwielpjecten	3	14			14
Maatsch. Progr. Archeologie	3	3			3
Verwarde personen	2	185	41	185	41
Versterking aanpak ondermijning	3		221	68	153
Cultuur aanbod interne studentensteden	3		25	14	11
Geluidsanering Wilhelminasingel	1		57	5	52
E-carshare	3		15		15
Slimme laadpleinen	3		64		64
Transformatie jeugd	2		2.091	831	1.260
E-art	2		41		41
Nazorg ex-gedetineerden	2		73		73
Participatie budget inburgering	2	6	2		8
		2.419	6.766	5.276	3.909

4.6 Taakvelden

	Lasten			Baten			Saldo			Resultaat
	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Rekening	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Rekening	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Rekening	
bedragen x € 1.000,-										
BESTUUR (0.1)	7.734	3.976	4.008	86	0	90	7.648	3.976	3.918	58
BURGERZAKEN (0.2)	4.365	4.398	4.692	2.221	2.013	2.115	2.144	2.385	2.577	-192
BEHEER OVERIGE GEBOUWEN EN GRONDEN (0.3)	7.432	5.856	9.905	5.381	5.348	9.847	2.051	508	58	450
OVERHEAD (0.4)	53.563	62.152	61.698		5.147	3.864	53.563	57.005	57.834	-829
TREASURY (0.5)	9.711	9.711	7.911	9.526	9.526	9.515	185	185	-1.604	1.789
OZB - WONINGEN (0.61)		0	0	15.380	22.622	23.190	-15.380	-22.622	-23.190	568
OZB - NIET WONINGEN (0.62)		0	0	16.695	9.548	10.141	-16.695	-9.548	-10.141	593
PARKEERBELASTING (0.63)	118	0	480	2.091	9.248	9.319	-1.973	-9.248	-8.839	-409
BELASTINGEN OVERIG (0.64)	686	491	410	7.454	2.745	2.979	-6.768	-2.254	-2.569	315
ALGEMENE UITKERING EN OVERIGE UITKERINGE GEMEENTEFONDS (0.7)	698	938	938	254.110	265.630	262.628	-253.412	-264.692	-261.690	-3.002
OVERIGE BATEN EN LASTEN (0.8)	8.954	9.170	14.824	19.382	4.999	7.117	-10.428	4.171	7.707	-3.536
VENNOOTSCHAPSBELASTING (0.9)		0	48		0	0	0	0	48	-48
MUTATIES RESERVES (0.10)	23.457	28.097	37.793	27.302	41.124	45.142	-3.845	-13.027	-7.349	-5.678
RESULTAAT VAN BATEN EN LASTEN (0.11)		0	0							
Totaal 0. BESTUUR EN ONDERSTEUNING	116.718	124.789	142.707	359.628	377.950	385.947	-242.910	-253.161	-243.240	-9.921
CRISISBEHEER EN BRANDWEER (1.1)	8.415	8.172	8.053	293	0	8	8.122	8.172	8.045	127
OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID (1.2)	6.746	5.361	4.837	217	107	409	6.529	5.254	4.428	826
Totaal 1. VEILIGHEID	15.161	13.533	12.890	510	107	417	14.651	13.426	12.473	953
VERKEER EN VERVOER (2.1)	22.575	20.390	20.331	207	472	2.138	22.368	19.918	18.193	1.725
PARKEREN (2.2)	5.875	5.482	5.436	10.110	2.953	3.010	-4.235	2.529	2.426	103
RECREATIEVE HAVENS (2.3)	64	63	72		0	0	64	63	72	-9
Totaal 2. VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	28.514	25.935	25.839	10.317	3.425	5.148	18.197	22.510	20.691	1.819
ECONOMISCHE ONTWIKKELING (3.1)	4.706	4.357	3.581	345	234	239	4.361	4.123	3.342	781
FYSIEKE BEDRIJFSINFRASTRUCTUUR (3.2)	614	269	59		0	0	614	269	59	210
BEDRIJVENLOKET EN BEDRIJFSREGELINGEN (3.3)	253	668	645		0	0	253	668	645	23
ECONOMISCHE PROMOTIE (3.4)	3.360	5.291	5.292	1.820	6.255	6.500	1.540	-964	-1.208	244
Totaal 3. ECONOMIE	8.933	10.585	9.577	2.165	6.489	6.739	6.768	4.096	2.838	1.258
ONDERWIJSHUISVESTING (4.2)	4.777	4.405	4.661	438	300	859	4.339	4.105	3.802	303
ONDERWIJSBELEID EN LEERLINGZAKEN (4.3)	7.194	8.387	8.672	4.448	5.786	5.907	2.746	2.601	2.765	-164
Totaal 4. ONDERWIJS	11.971	12.792	13.333	4.886	6.086	6.766	7.085	6.706	6.567	139
SPORTBELEID EN ACTIVERING (5.1)	2.235	4.626	4.096	143	327	383	2.092	4.299	3.713	586
SPORTACCOMMODATIES (5.2)	8.815	7.632	7.777	2.693	3.682	3.654	6.122	3.950	4.123	-173
CULTUURPRESENTATIE, CULTUURPRODUCTIE CULTUURPARTICIPATIE (5.3)	16.300	16.378	17.019	5.293	5.001	5.608	11.007	11.377	11.411	-34
MUSEA (5.4)	594	390	466	111	137	173	483	253	293	-40
CULTUREEL ERFGOED (5.5)	1.524	746	973		39	46	1.524	707	927	-220
MEDIA (5.6)	5.933	6.818	6.571	759	771	769	5.174	6.047	5.802	245
OPENBAAR GROEN EN (OPEN)LUCHT) RECREATIE (5.7)	8.171	7.513	6.901	51	197	1.098	8.120	7.316	5.803	1.513
Totaal 5. SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	43.572	44.103	43.803	9.050	10.154	11.731	34.522	33.949	32.072	1.877
SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE (6.1)	7.308	12.792	11.466	717	661	222	6.591	12.131	11.244	887
WIJKTAMS (6.2)	1.752	2.905	2.999	344	0	0	1.408	2.905	2.999	-94
INKOMENSREGELINGEN (6.3)	75.557	75.409	74.313	67.560	67.685	67.649	7.997	7.724	6.664	1.060
BEGLEIDE PARTICIPATIE (6.4)	22.073	27.086	27.327	11	611	613	22.062	26.475	26.714	-239
ARBEIDSPARTICIPATIE (6.5)	10.468	11.448	10.354	2.563	2.750	2.596	7.905	8.698	7.758	940
MAATWERKVOORZIENINGEN (WMO) (6.6)	28.685	2.658	2.935	5.064	0	0	23.621	2.658	2.935	-277
MAATWERKDIENTSTVERLENING 18+ (6.71)	19.287	40.153	43.418	2.853	7.922	5.632	16.434	32.231	37.786	-5.555
MAATWERKDIENTSTVERLENING 18- (6.72)	162.681	140.214	141.418	130.872	130.435	121.882	31.809	9.779	19.536	-9.757
GEESCALEERDE ZORG 18+ (6.81)	41.803	46.336	40.936	2.237	2.397	3.028	39.566	43.939	37.908	6.031
GEESCALEERDE ZORG 18- (6.82)		19.610	17.596		0	0	0	19.610	17.596	2.014
Totaal 6. SOCIAAL DOMEIN	369.614	378.611	372.762	212.221	212.461	201.622	157.393	166.150	171.140	-4.990
VOLKSGEZONDHEID (7.1)	7.344	7.558	7.711	1.095	1.095	1.309	6.249	6.463	6.402	61
RIJLIERING (7.2)	9.598	9.115	9.642	15.359	14.962	15.564	-5.761	-5.847	-5.922	75
AFVAL (7.3)	12.010	12.745	13.464	20.142	20.932	21.657	-8.132	-8.187	-8.193	6
MILIEUBEHEER (7.4)	3.819	5.181	3.099	68	85	15	3.751	5.096	3.084	2.012
BEGRAAFPLAATSEN EN CREMATORIA (7.5)	588	585	537	583	583	497	5	2	40	-38
Totaal 7. VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	33.359	35.184	34.453	37.247	37.657	39.042	-3.888	-2.473	-4.589	2.116
RUIMTELIJKE ORDENING (8.1)	6.426	6.570	6.467	957	841	1.638	5.469	5.729	4.829	900
GRONDEXPLOITATIE (NIET-BEDRIJVEN TERREIN) (8.2)	3.723	12.235	24.210	3.723	12.235	24.210	0	0	0	0
WONEN EN BOUWEN (8.3)	7.731	8.485	7.449	5.018	5.417	6.728	2.713	3.068	721	2.347
Totaal 8. VOLKSHUISV., R. O. EN STED. VERNIEUW.	17.880	27.290	38.126	9.698	18.493	32.576	8.182	8.797	5.550	3.247
Totaal	645.722	672.822	693.490	645.722	672.822	689.988	0	0	3.502	-3.502

Bijlage 3 Overzicht hercalculatie bouwgrondexploitaties per ultimo 2019

Plan-no.	Plan	Investering per 31.12.2018	Gerealiseerde kosten 2019	Gerealiseerde opbrengsten 2019	Investering per 31.12.2019 zonder winst/verlies-nemingen	Geraamd overschot (+) tekort (-) voor winst/verlies nemingen (EW)	winst(+/+) verlies(-) neming Algemene Reserve (CW)	Investering per 31.12.2019 na winst/verlies-nemingen	Geraamd overschot (+) tekort (-) na winst/verlies nemingen (EW)	Geraamd overschot (+) tekort (-) na winst/verlies nemingen per 31-12-19 (CW)
	BRANDPUNTEN									
	2. Programma Wijkplanpak									
3700 150 00	Brusselsepoort - Winkelcentrum	-	161.899	161.899	-	-	-	-	-	-
3700 220 00	Caberg-Malpertuis	-2.467	95.534	-	93.067	-1.275.930	93.067	-1.275.930	0	0
3700 458 00	Malberg-Herstructurering	-826.375	482.319	717.205	-1.061.261	-	-1.061.261	-	-	-
3700 460 00	Mariaberg-Trichterveld	-678.376	163.796	-	-514.580	-	-514.580	-	-	-
3700 485 04	Wittevrouwenveld-Essentterrein	2.182.079	30.279	-	2.212.358	-800.000	2.212.358	-800.000	0	0
		674.861	933.827	879.104	729.584	-2.075.929	729.584	-2.075.929	1	1
3700 522 00	3. Randwyck									
	Randwyck-Ontsluiting	703.208	-181.135	-	522.073	-	522.073	-	-	-
		703.208	-181.135	-	522.073	-	522.073	-	-	-
	4. Binnenstad overig									
		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5. A2									
3700 741 00	A2-Bouwgrondexploitatie	-	160.485	160.485	-	-0	-	-0	-	-
3700 742 00	A2-Verwervingen en tijdelijke exploitatie	-	813.432	813.432	-	-	-	-	-	-
3700 743 00	A2-Verwervingen en tijd.expl. overige objecten	-	84.045	84.045	-	-	-	-	-	-
		-	1.057.962	1.057.962	-	-0	-	-0	-	-
3700 312 00	7. Maastricht-Valkenburg									
	Geusselt-Bijzondere Doeleinden	6.138.520	109.036	2.927.464	3.320.093	-9.045.000	3.320.093	-9.045.000	-	-
		6.138.520	109.036	2.927.464	3.320.093	-9.045.000	3.320.093	-9.045.000	-	-
3700 052 00	8. Beatrixhaven									
	Beatrixhaven - SBF terrein	401.614	36.951	624.512	-185.948	396.302	383.000	197.052	13.302	12.785
3700 053 00	Beatrixhaven - LHB Middengebied	3.310.715	89.893	624.512	3.263.118	658.240	-	3.263.118	658.240	632.680
		3.712.329	126.843	762.002	3.077.170	1.054.542	383.000	3.460.170	671.542	645.465
	SUBTOTAAL 1	11.228.918	2.046.534	5.626.532	7.648.920	-10.066.388	383.000	8.031.920	-10.449.388	645.466
	OVERIGE PLANNEN									
3700 044 00	Hagerhof	-473.454	90.778	-	-382.676	-0	-382.676	-0	-	-
3700 048 00	Amblyerveld	3.365.724	89.365,52	-	3.455.090	-590.000	3.455.090	-590.000	-	-
3700 754 10	Hooihoes	693.702	137.916	1.755.556	-923.939	-	-923.939	-	-	-
3700 805 00	Bedrijvenpark Maastricht Zuid	4.869.543	5.203.868	3.820.132	6.253.279	1.114.000	278.000	6.531.279	836.000	742.344
	SUBTOTAAL 2	8.455.515	5.521.927	5.575.688	8.401.754	524.000	278.000	8.679.754	246.000	742.344
	GENERAAL TOTAAL	19.684.433	7.568.461	11.202.220	16.050.674	-9.542.388	661.000	16.711.674	-10.203.388	1.387.810

Voorziening stedelijke programmering plannen in exploitatie per 31 december 2018

Plan-no.	Plan	Voorziening per 31.12.2018	Voorziening per 31.12.2019 zonder mutaties	Mutaties Voorziening in 2019	Voorziening per 31.12.2019	Geraamde Beschikking voorziening 31.12.2019
	Jaarstukken 2019			20		
3700 048 00	Voorz. Sted.prog. II Amblyerveld	-409.000	-409.000	-181.000	-590.000	590.000
3700 850 01	Voorz.sted.prog. Geusselt	-9.045.000	-9.045.000	-	-9.045.000	9.045.000
3700 850 04	Voorz.sted.prog. BOP Caberg Malpertuis	-1.275.930	-1.275.930	-	-1.275.930	1.275.930
3700 485 04	Voorz. Essentterrein	-800.000	-800.000	-	-800.000	800.000
		-11.529.930	-11.529.930	-181.000	-11.710.930	11.710.930

