

Aanvullend addendum jaarstukken 2021

Aan de leden van de Gemeenteraad,

De accountantscontrole en de interne kwaliteitsreview bij de accountant leiden nog tot een aantal in de jaarstukken 2021 door te voeren wijzigingen die nog niet waren verwerkt in de jaarstukken 2021 en het addendum die u reeds heeft ontvangen.

De accountantscontrole en de interne kwaliteitsreview zijn inmiddels afgerond. Het accountantsverslag wordt gelijktijdig met dit aanvullende addendum verzonden.

De door te voeren correcties hebben geen effect op het resultaat en de voorgestelde resultaatbestemming. In dit aanvullende addendum lichten wij de door te voeren correcties toe.

Herrubricering nog te betalen posten sociaal domein

Op de balansrekeningen nog te betalen posten sociaal domein is per saldo is sprake van een 'vordering' van € 9,023 mln. die onder de overige overlopende activa verwerkt moet worden. Hierdoor wijzigen de bedragen in de balans (pag. 241 en 242) en de toelichting op de betreffende balansposten (pag. 252 en 260). De wijziging in de balans leidt tot een kleine aanpassing van het kengetal 'solvabiliteit' in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing. Dit percentage wijzigt van 27% in 26% (pag. 182).

Schattingwijziging afschrijvingstermijn materiële vaste activa

De in 2020 doorgevoerde verlenging van de afschrijvingstermijnen was in de jaarstukken 2020 niet toegelicht. Omdat de wijziging van de afschrijvingstermijnen formeel pas in 2021 door de raad is vastgesteld, moet dit in 2021 worden toegelicht als schattingswijziging (pag. 245). De gewijzigde afschrijvingstermijnen zijn toegevoegd aan het overzicht met afschrijvingstermijnen (pag. 245).

Verwerking bijdragen derden in verloopoverzicht activa met maatschappelijk nut

In het verloopoverzicht (pag. 249) waren bedragen verwerkt als desinvestering die betrekking hadden op bijdragen van derden. De bijbehorende tekstuele toelichting is hierdoor eveneens gewijzigd (pag. 249).

Tabel WNT

In de tabel (pag. 273) waren per abuis de oude jaartallen blijven staan en in 2021 stond bij de naam van de griffier nog Goossens i.p.v. Bodewitz. De bedragen in de rij beloning zijn bijgesteld en er is een afzonderlijke tabel (pag. 274) toegevoegd i.v.m. de uitkering wegens einde dienstverband van de gemeentesecretaris in 2021.

Toelichting begrotingsrechtmatigheid

In de toelichting bij de overschrijding veroorzaakt door de correctie van Zuid-Limburg Bereikbaar stond dat dit op basis van een nader onderzoek door de accountant heeft plaatsgevonden. De toevoeging 'door de accountant' is op verzoek van de accountant verwijderd (pag. 274).

Tram Hasselt-Maastricht

De recente ontwikkelingen m.b.t. het tramproject wordt toegelicht in de nieuwe paragraaf 2.3.4 Gebeurtenissen na balansdatum (pag. 275) en bij de toelichting op de activa (investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut) (pag. 249 en 250).

Grondexploitaties

Bij de bepaling van de omvang van de geraamde nog te realiseren opbrengsten op de grondexploitaties Randwyck-Ontsluiting en Bedrijvenpark Maastricht Zuid was rekening gehouden met verwachte project specifieke risico's. Deze risico's, welke toezien op lagere verkoopprijzen alsmede beperktere programmering, zorgen voor een verlaging van de opbrengsten. De accountant is van mening dat deze verweving van risico's in de grondexploitatie zelf niet is toegestaan. Wel mogen deze risico's apart vermeld worden en meegenomen worden in de daadwerkelijke winstberekening conform de door BBV voorgeschreven POC (percentage of completion) methode.

Voorgaande leidt tot aanpassingen van het geprognosticeerde resultaat van de grondexploitaties en de toelichting daarop in de paragraaf Grondbeleid (pag. 238 en 239) en wijzigingen van de toelichting op de post bouwgronden in exploitatie (pag. 251) en bijlage 3 Overzicht hercalculatie bouwgrondexploitaties per ultimo 2021 (pag. 290).

SISA

De afronding van de controle van de SISA-verantwoording leidt tot aanpassingen in de verantwoording zonder financiële consequenties. Het betreft het alsnog vullen van lege cellen in de verantwoording (pag. 280, 281 en 282).

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

Het aanvullende addendum dient onderdeel uit te maken van de besluitvorming inzake de jaarstukken 2021. De beslispunten in het raadsvoorstel inzake de jaarstukken 2021 wijzigen hierdoor als volgt:

Beslispunten

Wij stellen u voor:

1. De jaarstukken 2021 inclusief addendum en aanvullend addendum vast te stellen.

Ad 19. Corona

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

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

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

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

Ratio weerstandsvermogen

In deze paragraaf wordt aangegeven of er sprake is van een toereikend weerstandsvermogen. Dit wordt gedaan door een relatie te leggen tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij benodigde weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risico-inventarisatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van deze berekening vormt het weerstandsvermogen. Uw raad heeft bij het vaststellen van de hiervoor genoemde kadernota aangegeven te streven naar een ratio weerstandsvermogen van minimaal 1 (= voldoende). Op basis van de huidige inschattingen bedraagt de ratio weerstandsvermogen eind 2021 4,5 en is deze ruim voldoende. Daarbij merken we op dat een aantal gesignaleerde risico's op dit moment niet kan worden gekwantificeerd. Kwantificering van deze risico's zal tot een daling van de ratio leiden, maar die daling zal op basis van de huidige inzichten niet zodanig zijn dat de kwalificatie voldoende voor het weerstandsvermogen daardoor gaat wijzigen.

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

Kengetallen³

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

Financiële kengetallen	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Netto schuldquote	76%	94%	70%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	61%	84%	55%
Solvabiliteitsratio	23%	16%	26%
Structurele exploitatieruimte	0%	1%	5%
Grondexploitatie	2%	2%	2%
Belastingcapaciteit	107%	100%	105%

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

exploitaties waar mogelijk aangepast te worden met programmatische en financiële consequenties tot gevolg.

Over alle jaren heen is in totaliteit € 51 mln. aan voorzieningen getroffen. Inmiddels is vast komen te staan dat voor een bedrag ad € 39 mln. het verlies onherroepelijk is en heeft aanwending van de verliesvoorziening plaatsgevonden. Het resterend saldo verliesvoorziening stedelijke herprogrammering bedraagt derhalve nog € 12 mln.

Grondprijzenbeleid en uitgiftevoorwaarden

In 2013 zijn met betrekking tot gemeentelijke gronduitgifte door de raad de algemene verkoop- en erfpachtvoorwaarden vastgesteld. Ten aanzien van het daarbij te hanteren gemeentelijk grondprijzenbeleid is op 12 mei 2020 door de gemeenteraad een geactualiseerde Nota grondprijzen vastgesteld. Jaarlijks wordt de hoogte van de aan te houden grondprijsniveaus geactualiseerd met de vaststelling van de Grondprijzenbrief door ons college. De grondprijzen (methodiek) is hierbij afhankelijk van de functie die gerealiseerd wordt. Eind 2021 is de nieuwe Grondprijzenbrief voor 2022 door het college vastgesteld.

Publiek Private Samenwerking (PPS)

Voor de ontwikkelingen en risico's aangaande PPS-constructies verwijzen wij naar de paragraaf verbonden partijen en de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Meerjaren Prognose Grond- en Vastgoedexploitaties (MPGV)

Vanaf 2013 wordt bij de jaarrekening de MPGV opgesteld. De MPGV plaatst niet alleen de gemeentelijke grondexploitaties maar ook de gemeentelijk vastgoed-exploitaties in meerjarenperspectief.

Het doel van de MPGV is om op basis van een periodieke risico-inventarisatie een actueel overzicht te verschaffen van alle grond- en vastgoedexploitaties. De MPGV is daarmee meteen een jaarlijks te actualiseren onderbouwing van de benodigde hoogte van de aan te houden algemene bedrijfsreserve Beleid & Ontwikkeling dan wel het gemeentebrede weerstandsvermogen. De MPGV geeft een financiële vertaling van het huidige gemeentelijke beleid en werkwijze (programmatisch, parameters, weerstandsvermogen) binnen het economische klimaat en informeert de gemeenteraad, kort gezegd, over:

- de stand van zaken in de grond- en vastgoedexploitaties qua programma, planning en financiën;
- ontwikkelingen in het afgelopen jaar;
- prognoses in meerjarenperspectief per exploitatie en voor de totale portefeuille van de kasstromen en daarmee samenhangende financieringsbehoefte;
- overzicht van de risico's van de grond- en vastgoedexploitaties en mutaties daarin.

Wij verwijzen kortheidshalve naar de MPGV 2021 die gelijktijdig met de jaarstukken 2021 aan de raad zijn aangeboden.

Doorkijk lopende grondexploitaties

Belangrijke uitgangspunten bij het beoordelen van de resultaten van de grondexploitatie zijn het voorzichtigheidsprincipe (verliezen nemen wanneer ze zich voordoen) en realisatieprincipe (winsten nemen bij voldoende zekerheid van behalen). Deze uitgangspunten hanterend, die overigens voortvloeien uit de notitie 'Grondbeleid in begroting en jaarstukken' van de commissie BBV zorgen bij het beoordelen van de effecten van de economische crisis en de hieruit voortvloeiende stedelijke herprogrammering ervoor dat de afgelopen jaren een substantiële afwaardering en verliesvoorziening (zie ook de eerder vermelde toelichting op de Voorziening Stedelijke Herprogrammering) met betrekking tot de grondexploitatie heeft plaatsgevonden. Voorts kenmerkt de toekomstige grondexploitatie van de gemeente Maastricht zich door inbreidings- en herstructureringsopgaven welke een beperkter/geen winstpotentieel kennen dan het exploiteren van (grootschalige) uitlegebieden.

De meest recente hercalculaties uit de jaarrekening 2021 laten een geprognosticeerd resultaat zien van € 8,25 mln. positief (€ 7,45 mln. contante waarde). Terughoudendheid bij dit resultaat is echter gewenst. Genoemd geprognosticeerd resultaat betreft voor € 7,4 mln. (€ 6,6 mln. contante waarde) de verwachte winst op de projecten/grondexploitaties "Bedrijventerrein Maastricht Zuid" en "Randwyck ontsluiting". De verwachte resultaten op deze projecten dienen gezien te worden in relatie

tot de bij deze projecten behorende specifieke risico's. Conform BBV-voorschriften mogen deze risico's niet in de hercalculaties verwerkt worden, maar dienen deze apart inzichtelijk gemaakt te worden. Het betreft concreet:

Randwyck-Ontsluiting:

In de grondexploitatie Randwyck-ontsluiting is conform vigerende kaders een verwachte grondopbrengst opgenomen op basis van prijsstelling en aantal m2 BVO "kantoorfuncties". Met de huidige inzichten en perspectieven is de verwachting dat zowel de prijsstelling als het aantal m2 BVO niet meer actueel zijn en naar beneden bijgesteld moeten worden. Voorgaande met als gevolg dat de verwachte winst na bijstelling voor deze risico's nagenoeg nihil zal zijn.

Bedrijventerrein Maastricht Zuid:

Met betrekking tot het bedrijventerrein Maastricht Zuid worden er risico's voorzien c.q. is er een verwachte onzekerheid voor wat betreft de nog uit te geven kavels. Voorgaande enerzijds als gevolg van beleidsmatige beperkende keuzes zoals vertaald in het bestemmingsplan. Anderzijds als gevolg van ontwikkelingen in jurisprudentie (o.a. stikstof, Didam- arrest). Voorgaande met als gevolg dat de verwachte winst na bijstelling voor deze risico's substantieel lager zal zijn.

Voor een verdere detaillering en toelichting op de grondexploitaties verwijzen wij naar de hercalculaties jaarrekening 2021 alsmede de MPGV 2021.

Weerstandsvermogen/algemene reserve

De uitwerking van de hoogte van het benodigde weerstandsvermogen (= de financiële achtervang voor de potentiële risico's in de gemeentelijke grond- en vastgoedexploitaties) vindt plaats in de MPGV. Samenvattend kan het volgende gesteld worden:

De benodigde weerstandscapaciteit van de grond- en vastgoedexploitaties wordt jaarlijks in de Meerjarenprognose Grond- en Vastgoedexploitaties (MPGV) bepaald aan de hand van de optelsom van:

- het niet afgedekte resultaat van het reële scenario van de vastgoedportefeuille voor de toekomstige jaren;
- de generieke risico's voortvloeiende uit de worst case doorrekening van de plannen in exploitatie, bouwprojecten en vastgoedportefeuille, waarbij per risico een parameter is aangehouden die jaarlijks wordt gewogen met een percentage; en
- de projectrisico's voortvloeiende uit de risicoanalyse van de overige plannen in ontwikkeling.

In de onderstaande tabel zijn de resultaten van de risicoanalyse en benodigde weerstandscapaciteit per 1 januari 2022 opgenomen:

	Resultaten risicoanalyse/ reële scenario (CW) 2022	Benodigde weerstands- capaciteit (CW) 2022	Benodigde weerstands- capaciteit (CW) 2021 (MPGV2020)
Bouwgrond in exploitatie (BIE)	€ 1.455.137	€ 627.862	€ 348.821
Private initiatieven	- € 132.500 + PM	€ 132.500 + PM	PM
Bouwprojecten	€ 0	€ 320.883	€ 204.206
Overige plannen ontwikkeling	- € 397.500 + PM	€ 397.500 + PM	€ 331.000 + PM
Deelnemingen (excl. projectbureau A2)	- € 20,78 mln. + PM	€ 20,78 mln. + PM	€ 27,78 mln. + PM
Vastgoedportefeuille	- € 471.000 + PM (2022)	€ 471.000 + PM	€ 413.420 + PM
Totaal	- € 20,33 mln. + PM	€ 22,73 mln. + PM	€ 29,08 mln. + PM

In de nota algemene reserve Beleid en Ontwikkeling en weerstandsvermogen grond- en vastgoedexploitaties (vastgesteld op 31 maart 2015) is weergegeven hoe het benodigd weerstandsvermogen bepaald wordt. In de MPGV is de benodigde weerstandscapaciteit van de grond- en vastgoedexploitaties berekend aan de hand van de uitgangspunten zoals die in de betreffende nota zijn vastgesteld, waarbij de parameters en risicofactoren zijn geactualiseerd (zie MPGV 2021). De aanwezige weerstandscapaciteit Beleid en Ontwikkeling is nihil. Het gemeentebrede weerstandsvermogen fungeert als achtervang.

2 Jaarrekening

2.1 Balans

ACTIVA (bedragen x€ 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>	23.089	22.971
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	401	273
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	22.688	22.698
<i>Materiële vaste activa</i>	529.350	530.048
Investeringen met een economisch nut	305.027	310.335
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	41.612	37.492
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	152.887	152.397
In erfpacht gegeven gronden	29.824	29.824
<i>Financiële vaste activa</i>	85.584	86.121
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	1.043	1.331
Leningen aan:		
- woningbouwcorporaties	3.248	3.520
- deelnemingen	72.993	72.471
- overige verbonden partijen	155	182
Overige langlopende leningen	8.145	8.617
Totaal vaste activa	638.023	639.140
Vlottende activa		
<i>Vorraden</i>	12.587	12.699
Grond- en hulpstoffen	91	179
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	12.496	12.520
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	72.707	79.977
Vorderingen op openbare lichamen	23.913	29.721
Overige verstrekte kasgeldleningen	25.500	19.500
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.178	0
Overige vorderingen	21.116	30.756
<i>Liquide middelen</i>	160	243
Kassaldi	130	91
Banksaldi	30	152
<i>Overlopende activa</i>	49.158	33.681
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:		
- Europese overheidslichamen	75	23
- Het Rijk	3.903	5.018
- Overige Nederlandse overheidslichamen	8.047	4.286
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	37.133	24.354
Totaal vlottende activa	134.612	126.600
Totaal generaal	772.635	765.740

PASSIVA (bedragen x€ 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	203.703	179.725
Algemene reserve	93.215	95.892
Bestemmingsreserves	87.871	76.058
Gerealiseerde resultaat	22.617	7.775
<i>Voorzieningen</i>	62.401	66.433
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	14.660	23.461
Voorzieningen ter egalisering van kosten	10.143	9.924
Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	0	0
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	37.598	33.048
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	322.538	354.731
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	6.000	6.667
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	268.968	298.440
- openbare lichamen	45.922	47.857
Waarborgsommen	672	693
Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	976	1.074
Totaal vaste passiva	588.642	600.889
Vlottende passiva		
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	119.597	116.250
Overige kasgeldleningen	62.500	57.500
Banksaldi	2.630	1.432
Overige schulden	54.467	57.318
<i>Overlopende passiva</i>	64.396	48.601
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	20.630	34.613
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
- Europese overheidslichamen	33	33
- Het Rijk	15.135	7.239
- Overige Nederlandse overheidslichamen	3.901	4.004
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	24.697	2.712
Totaal vlottende passiva	183.993	164.851
Totaal generaal	772.635	765.740
Gewaarborgde geldleningen	883.246	871.341

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen uitgifteprijs van eerste uitgifte. Gronden waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Investerings met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. De verplichting om alle investeringen te activeren volgens de nieuwe methode geldt alleen voor investeringen die vanaf het begrotingsjaar 2017 worden gedaan.

Door de invoering van de nieuwe systematiek blijven verschillen bestaan in de wijze waarop mag worden afgeschreven op investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut die vóór het begrotingsjaar 2017 zijn gedaan. Om inzicht te geven in het deel van de activa dat wel vergelijkbaar is qua systematiek is in het verloopoverzicht in de toelichting op de balans aangeven welk bedrag volgens de nieuwe systematiek is verantwoord en welk deel volgens een andere systematiek.

In 2020 is op basis van het in 2019 verrichte onderzoek naar de waardering en afschrijving van het gemeentelijk vastgoed de levensduur van de portefeuille bebouwd onroerend goed (dit zijn panden die niet aan een specifiek beleidsveld zoals bijv. sport, onderwijs, cultuur, overhead etc. zijn toe te wijzen) en de eigen huisvesting (dit zijn objecten die voor de huisvesting van eigen personeel (ambtenaren) ter ondersteuning van het primaire proces worden gebruikt) verlengd. De verlenging van de afschrijvingstermijn van 40 naar 50 jaar is geformaliseerd in 2021 middels het vaststellen van de gewijzigde financiële verordening door de raad op 19 oktober 2021. Deze schattingswijziging conform BBV is prospectief verwerkt. De bestaande boekwaarden zijn niet herrekend, maar worden over de langere verwachte gebruiksduur afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Materiële vaste activa met economisch nut	max.
Aankopen, nieuwbouw gebouwen ten dienste van eigen huisvesting	50
Aankopen, nieuwbouw gebouwen bebouwd onroerend goed (niet ten dienste van een specifiek beleidsveld zoals sport, onderwijs, cultuur etc. staand.)	50
Aankopen, Nieuwbouw Gebouwen (woonruimten, bedrijfsgebouwen, scholen, etc.)	40
Uitbreiding, Verbouwing Gebouwen (woonruimten, bedrijfsgebouwen, scholen, etc.)	20
Uitbreiding, Verbouwing Monumenten	40
Parkeergarages	40
Parkeerterreinen	20
Begraafplaats	30
Binnen- en buitensportaccommodaties	25 – 40
Kunstgrasvelden	5 – 40
Riolering	30
Energiebesparende maatregelen	25
Motorvoertuigen	20
Fietsrekken	20
Automatisering	2 – 20
Kantoormeubilair, schoolmeubilair en inventaris	10 – 15
Groot onderhoud woonruimten en bedrijfsgebouwen	10
Aanleg tijdelijke terreinwerken, woonruimten en bedrijfsgebouwen	10
Technische installaties	5 – 15
Zware transportmiddelen	5 – 10
Overige productiemiddelen	4 – 10
Telefooninstallaties	3 – 10
Aanhangwagens, personenauto's en lichte voertuigen	5 – 8
Milieuperrons	7
Milieuparken	40
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut	max.
Civiele kunstwerken (o.a. bruggen en tunnels)	75
Bijdrage aan stedelijke ontwikkeling	40
Wegen (aanleg, verbetering, aanpassing)	40
Groenvoorziening (aanleg, verbetering, aanpassing)	40
Openbare verlichting (masten en armaturen)	20 - 40
Bodemsanering	20
Mobiliteit	40
Verkeersregelinstallaties	15
Speelvoorzieningen (aanleg, verbeteringen, aanpassing)	10
Vestingwerken (verbetering, aanpassing)	25
Duurzaamheid/luchtkwaliteit	10
Kunst in de openbare ruimte	5

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

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

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

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

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

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

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

bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2021	Investering	Des-investering	Bijdragen derden	Afwaardering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
Maatschappelijk nut voor 2017							
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	83.744					4.018	79.726
Machines, apparaten en installaties	1.159					115	1.044
Overige materiele vaste activa	5.011					368	4.643
Subtotaal	89.914	0	0	0	0	4.501	85.413
Maatschappelijk nut vanaf 2017							
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	55.918	9.028		895	1.920	1.404	60.727
Machines, apparaten en installaties	4.969	719		326		362	5.000
Overige materiele vaste activa	1.506	236				85	1.747
Subtotaal	62.483	9.983	0	1.221	1.920	1.851	67.474
Totaal	152.397	9.983	0	1.221	1.920	6.352	152.887

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

De investeringen in machines, apparaten en installaties betreffen de verkeersregelinstallaties (€ 0,719 mln.) evenals de bijdragen van derden (€ 0,326 mln.).

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

In de boekwaarde ultimo 2021 is een bedrag van € 13,693 mln. opgenomen inzake het tramproject Hasselt-Maastricht. Tijdens bestuurlijk overleg op 23 mei 2022 heeft de Vlaamse regering aan de Nederlandse partners laten weten dat men eenzijdig heeft besloten te stoppen met het tramproject en in te zetten op een elektrische trambus tussen Maastricht en Hasselt. Voorgaande heeft mogelijk

effect op deze post. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf 'gebeurtenissen na balansdatum'.

In erfpacht uitgegeven gronden

Het volgende overzicht geeft het verloop van de in erfpacht uitgegeven gronden weer:

<i>bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 1-1-2021	Investering	Des- investering	Bijdragen derden	Afwaardering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
In erfpacht gegeven gronden	29.824						29.824
Totaal	29.824	0	0	0	0	0	29.824

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2021 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

<i>bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 1-1-2021	Investering	Des- investering	Afwaardering	Afschrijving/ aflossingen	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening	Balanswaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen aan:								
Deelnemingen	9.931			288		9.643	8.600	1.043
Leningen aan:								
Woningcorporaties	3.520				272	3.248		3.248
Deelnemingen	136.129	2.000			2.593	135.536	62.543	72.993
Overige verbonden partijen	162				27	155		155
Overige langlopende leningen	8.617	394			866	8.145		8.145
Totaal	158.379	2.394	0	288	3.758	156.727	71.143	85.584

De investering bij leningen aan deelnemingen betreft de in 2021 nieuw verstrekte geldleningen aan Wonen Boven Winkels (€ 2 mln.).

De investering overige langlopende leningen heeft betrekking op startersleningen via het stimuleringsfonds volkshuisvesting (€ 0,394 mln.).

De afwaardering kapitaalverstrekking deelnemingen betreft de afwaardering van de boekwaarde van de deelneming 't Bassin ten laste van het vruchtboomfonds.

Met betrekking tot de leningen aan deelnemingen zijn voorzieningen getroffen voor de leningen aan WOM Belvédère (€ 59,707 mln.) en MTB (€ 2,836 mln.). Ultimo 2020 bedroegen die voorzieningen € 60,130 mln. resp. € 3,528 mln. Het voordeel als gevolg van de daling van de voorzieningen is teruggestort in het vruchtboomfonds.

Vlottende activa

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

<i>bedragen x € 1.000</i>	31-12-2021	31-12-2020
Grond- en hulpstoffen	91	179
Onderhanden werk, waaronder in exploitatie genomen bouwgronden	12.498	12.520
Totaal	12.587	12.699

Het verloop van de bouwgronden in exploitatie was in 2021 als volgt:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2020	Investeringen	Opbrengsten	Waarhuurwaarde	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening verlieslatend complexen	Saldo waarde 31-12-2021
Programma wijkaanpak							
Brusselsepoort - Winkelcentrum	0	68	68		0		0
Milberg - Herstructurering	-848	968	485		-345		-345
Marienberg - Trichterveld	-515	30	4	-489	0		0
Wittevrouwenveld - Essentterrein	2.243	38			2.281	800	1.481
Binnestad overig							
Wyck-Palace	0	1.014	21		993		993
Randwyck							
Randwyck - Ontsluiting	390	-59			331		331
A2 - Bouwgrondexploitatie	0	157	157		0		0
A2 - Verwerkingen en tijdelijke exploitatie	0	32	32		0		0
Beatrixhaven							
Beatrixhaven - SBF terrein	-196	138	2	-60	0		0
Beatrixhaven - LHB Middengebied	3.333	239			3.572		3.572
Overige plannen							
Hagerhof	0				0		0
Ambyerveld	3.219	110	1.536		1.793	910	883
Hooiloes	-408	59	1.003	-240	-1.112		-1.112
Bedrijvenpark Maastricht Zuid	6.641	125	191	-118	6.693		6.693
Totaal opgenomen onder voorraden	13.859	2.939	3.499	-907	14.206	1.710	12.496
Groedexploitaties verwerkt onder de voorzieningen:							
Programma wijkaanpak							
Caberg - Malpertus	225	846	360		711	711	0
Maastricht - Valkenburg							
Geusselt - Bijzondere doeleinden	3.465	168			3.633	3.633	0
Totaal groedexploitaties	17.549	3.953	3.859	-907	18.550	6.054	12.496

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2021	Gesam. nog te realiseren kosten	Gesam. nog te realiseren opbrengsten	Gesam. nog te realiseren resultaat (boekwaarde)	Gesam. nog te realiseren resultaat (contante waarde)	Waarhuurwaarde 31-12-2020	Waarhuurwaarde 2021	Gesam. verlieslatend (contante waarde)
Programma wijkaanpak								
Brusselsepoort - Winkelcentrum	0	507	507	0	0			0
Milberg - Herstructurering	-345	619	274	0	0			0
Marienberg - Trichterveld	0			0	0		489	489
Wittevrouwenveld - Essentterrein	2.281	281	1.762	-800	0			-800
Binnestad overig								
Wyck-Palace	993	3.616	4.609	0	0			0
Randwyck								
Randwyck - Ontsluiting	331	4.605	7.734	2.798	2.533			2.798
A2								
A2 - Bouwgrondexploitatie	0	368	368	0	0			0
A2 - Verwerkingen en tijdelijke exploitatie	0			0	0			0
Beatrixhaven								
Beatrixhaven - SBF terrein	0			0	0		60	60
Beatrixhaven - LHB Middengebied	3.572	2.977	7.285	736	722			736
Overige plannen								
Hagerhof	0			0	0			0
Ambyerveld	1.793	1.362	2.245	-810	0			-810
Hooiloes	-1.112	1.021	19	110	106	112	240	462
Bedrijvenpark Maastricht Zuid	6.693	5.076	16.375	4.606	4.090	1.075	116	5.799
Totaal opgenomen onder voorraden	14.206	20.432	41.178	6.540	7.451	1.187	907	8.634
Groedexploitaties verwerkt onder de voorzieningen:								
Programma wijkaanpak								
Caberg - Malpertus	711	3.042	2.477	-1.276	0			-1.276
Maastricht - Valkenburg								
Geusselt - Bijzondere doeleinden	3.633	6.301	3.247	-8.777	0			-8.777
Totaal groedexploitaties	18.550	31.865	46.902	-3.513	7.451	1.187	907	-1.419

Omdat bij de groedexploitaties Caberg en Geusselt de voorziening voor verlieslatende complexen groter is dan de boekwaarde van de betreffende exploitaties is op de onder de voorraden opgenomen

boekwaarden van deze grondexploitatie een voorziening (waardecorrectie) verwerkt ter hoogte van de boekwaarde. Het resterende deel van de getroffen voorzieningen is conform BBV verwerkt onder de post voorzieningen.

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

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

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

Liquide middelen

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

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

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

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

<i>bedragen x € 1.000</i>	31-12-2021	31-12-2020
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	12.025	9.327
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	37.133	24.354
Totaal	49.158	33.681

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

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

Flottende passiva

Onder de flottende passiva zijn opgenomen:

bedragen x € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
Netto flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één	119.597	116.250
Overlopende passiva	64.396	48.601
Totaal	183.993	164.851

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

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

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

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

bedragen x € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	20.630	34.613
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende	19.069	11.276
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	24.697	2.712
Totaal	64.396	48.601

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

bedragen x € 1.000	31-12-2020	ontvangen	vrijgevallen	31-12-2021
Europese overheidslichamen:				
Project SOIL	33			33
Het Rijk:				
SPUK 2019-2022	126	1.170	1.025	271
Sportakkoord 2020-2022	0	256	28	228
Sanering verkeerslawaa	683	826	942	567
Geluidsanering Wilhelminasingel	77			77
Onderwijsachterstanden	1.304	3.294	3.207	1.391
Verwarde personen	233	62		295
Reductie energieverbruik	571		420	151
Geluidsisolatie Meerssenerweg	37			37
Geluidsisolatie Akersteenweg	80			80
Huiselijk geweldkennis GIA	17	42	39	20
Geluidssanering overig Maastricht	331			331
Huisvesting kwetsbare personen	1.165	700	52	1.813
Verbeterplan Jeugdbescherming	83		83	0
MKB deals	328		39	289
Warmtetransitie (EAW) 2020	20		20	0
Transformatie jeugd	1.819		101	1.718
Slimme laadpleinen	64		64	0
Verkeersveiligheidsmaatregelen	0	1.755	523	1.232
Ventilatie scholen	0	118		118
Schone Lucht Akkoord	0	1.105	3	1.102
Herstructurering volkshuisvesting Maastricht-	0	3.379		3.379
Impuls huisvesting grote gezinnen	0	65	62	3
Huisvesting aandachtsgroepen	0	985		985
Heroïne experiment	26	589	589	26
Sociale Veiligheid	67			67
Centrum seksueel geweld	115			115
Maatregelen asielzoekers	0	50		50
Preventieakkoord/aanpak	0	60	33	27
NPO	0	339		339
Versterking radicalisering	56	306	232	130
Kinderopvangtoeslag affaire	28	34	9	53
Participatie budget inburgering	9			9
Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	0	370	138	232

Wet normering topinkomens (WNT)

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) regelt niet alleen de openbaarmaking van de bezoldiging van topfunctionarissen, maar stelt hier ook een maximum aan. Voorts wordt een maximum gesteld aan de vergoeding wegens beëindiging dienstverband voor topfunctionarissen. Krachtens de WNT worden de gemeentesecretaris en de griffier aangemerkt als topfunctionarissen van de Gemeente Maastricht. Ook wanneer sprake is van gewezen topfunctionarissen (voormalig topfunctionaris en nog in een andere functie in dienst van de Gemeente Maastricht) geldt deze verplichting tot openbaarmaking.

Topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen en toezichthouders

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	R.E.C. Kleijnen	W.G.H.M. Rutten	H.J. Bodewitz
Functiegegevens	Gemeente-secretaris	Gemeente-secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 30-04	23/03 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 47.930,17	€ 110.634,64	€ 121.097,83
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.518,08	€ -	€ 21.816,24
<i>Subtotaal</i>	€ 55.448,25	€ 110.634,64	€ 142.914,07
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 68.712,33	€ 162.619,18	€ 209.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 55.448,25	€ 110.634,64	€ 142.914,07
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	R.E.C. Kleijnen		H.J. Bodewitz
Functiegegevens	Gemeente-secretaris		Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12		16/09 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		1
Dienstbetrekking?	ja		ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 141.144,18		€ 34.715,41
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.055,92		€ 5.969,62
<i>Subtotaal</i>	€ 162.200,10		€ 40.685,03
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000,00		€ 58.762,30
Bezoldiging	€ 162.200,10		€ 40.685,03

1b. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	R.E.C. Kleijnen
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Gemeente-secretaris
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 75.000
Individueel toepasselijk maximum	€ 75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 75.000
Waarvan betaald in 2021	€ 75.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

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

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

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

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

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

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

verantwoordingsjaar 2021 waardoor deze overschrijding niet meetelt in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant.

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

In 2021 is fors meer in de reserves gestort dan was geraamd. Die hogere stortingen betroffen niet geraamde terugstortingen in verband met vrijval van in het verleden ten laste van het vruchtboomfonds gevormde voorzieningen voor WOM Belvédère en MTB (in totaal € 8,786 mln.). De voor activiteiten op het gebied van opleiding, vorming en training van personeel en organisatieontwikkeling beschikbare budgetten zijn in 2021 niet volledig ingezet en gestort in de reserve organisatieontwikkeling/frictie/trainees (€ 0,722 mln.). Verder zorgen de niet geraamde stortingen in de bedrijfs-/egalisatie reserves en de reserve overloop (samen € 8,232 mln.) voor een hogere toevoeging aan de reserves. Het college is gemandateerd om deze stortingen te verrichten waardoor ook bij deze posten geen sprake is van afwijkingen die meetellen in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant.

2.3.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Tijdens het bestuurlijk overleg op 23 mei 2022 heeft de Vlaamse regering aan de Nederlandse partners laten weten dat men eenzijdig heeft besloten te stoppen met het tramproject en in te zetten op een elektrische trambus tussen Maastricht en Hasselt. Een besluit en keuze welke vanuit Nederlandse zijde betreurd wordt, doch ook gerespecteerd.

Hoewel de noodzaak om tot verbetering van het grensoverschrijdend openbaar vervoer in samenwerking met onze buurlanden erkend wordt en hoog op de agenda blijft staan, is het voor de Nederlandse partijen (Rijk, Provincie Limburg en gemeente Maastricht) zaak om eerst het tramdossier op een goede manier af te sluiten. Aan Nederlandse zijde is voor bijna € 23 mln. in het project geïnvesteerd. Dit exclusief eventuele vervolgcosten. Wij gaan ervan uit dat de Vlaamse partners hiermee rekening hebben gehouden toen zij eenzijdig het besluit namen om te stoppen. Tijdens het Bestuurlijk Overleg van maandag 23 mei 2022 zijn de partijen overeengekomen op korte termijn in overleg te treden over hoe we met de ontstane situatie omgaan.

Het stopzetten van het project is relevant voor de afwikkeling van de jaarstukken 2021. Dit feit kan mogelijk belangrijke financiële gevolgen hebben. De gemeente Maastricht heeft als projectpartner immers financiële bijgedragen aan het project gedaan. Daarnaast is het onzeker of het rijk besluit de subsidie terug te vorderen of haar subsidie deels in stand houdt voor de inmiddels gemaakte projectkosten. Uitgangspunt is vooralsnog dat de Vlaamse partners de Nederlandse partijen gaan compenseren voor de reeds gemaakte kosten. Voorgaande tezamen met het feit dat wij op dit moment geen deugdelijke uitspraken kunnen doen over een mogelijk financieel effect zorgt ervoor dat wij over onvoldoende gegevens beschikken om dit financieel te verwerken in de jaarrekening. In BBV-terminen gaat het om gegevens die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum. Deze gebeurtenis na balansdatum kan van invloed zijn op onze balanspositie met betrekking tot de materiële vaste activa.

JaarW	E20	Regeling afsluiting verkeersmaatregelen 2020-2021 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulative besteding (31m jaar T)	Cumulative cofinanciering (31m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)
			Aard controle R Indicator: E20601	Aard controle n.v.t. Indicator: E20602	Aard controle R Indicator: E20603	Aard controle n.v.t. Indicator: E20604
			e 522 889	e 522 889	e 522 889	Nee
			Naamnummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T) (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (duikt, meters)	Eventuele toelichting,mits noodzakelijk
			Aard controle n.v.t. Indicator: E20605	Aard controle n.v.t. Indicator: E20606	Aard controle n.v.t. Indicator: E20607	Aard controle n.v.t. Indicator: E20608
			1 Verplaatsen lichtmast	Ja	0	
			2 Baren van verticale schoupaarden en hoogwenschillen tussen echauffage en berm	Ja	0	
			3 Verbinden van fietspaden	Ja	0	
			4 Aantag van een zijrijwaaier/afsluitingspaal	Nee	0	
			5 Vrijliggend oversteekplaats (VOP) in gebiedsvorbuitingweg 50 km/uur	Nee	0	
			6 Aantag van een kruisbuisvormende plateau voor een fietsoversteek, alleen bij een kruispunt	Nee	0	
			7 Aantag van een uitrijconstructie van zijrijwaaier GOW naar 30 km/uur zone	Ja	0	
			8 Vrijliggend fiets-bromfietspad - b=2,0 meter	Ja	0	
			9 Niet afwezig afkruisen van een GOW 50 km/uur naar een ETW 30 km/uur	Nee	0	
			10 Aantag van een uitrijconstructie van zijrijwaaier GOW naar 30 km/uur-zone	Ja	0	
			11 Verbinden van fietspaden	Nee	0	
			12 Vrijliggend fiets-bromfietspad - b=2,5 meter	Nee	0	
			13 Vrijliggend fiets-bromfietspad - b=3,0 meter	Nee	0	
			14 Vrijliggend fiets-bromfietspad - b=4,0 meter	Nee	0	
			15 Aantag van een kruispuntplateau ETW-ETW 30	Nee	0	
			16 Aantag van een uitrijconstructie van zijrijwaaier GOW naar 30 km/uur-zone	Nee	0	
			17 Gemiddelde oversteekplaats (GCP) in gebiedsvorbuitingweg 50 km/uur	Nee	0	
			18 Vrijliggend oversteekplaats (VOP) in gebiedsvorbuitingweg 50 km/uur	Nee	0	
			19 Aantag van een fietsoversteek (middelenband), alleen bij een kruispunt	Nee	0	
			20 Baren van verticale schoupaarden en hoogwenschillen tussen echauffage en berm	Nee	0	

leW	E2B	Brede doelstelling verkeer en vervoer (S15a tsaen medeverhoeden)	Prioriteit per regel één beschikingsnummer en in de kolommen email de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten bate van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoord bestedingen ten bate van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoord bestedingen	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen
			Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/01	Aard controle R Indicator: E27B/02	Aard controle R Indicator: E27B/03	Aard controle R Indicator: E27B/04	Aard controle R Indicator: E27B/05
			2014/5349 BDU verkeer en vervoer 2014	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2014/0299 SAS-2014-20053 BDU reg bereik en infra veiligheid 2012/2013	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2015/94932 SAS-2015-03737 BDU verkeer en vervoer 2015	€ 0	€ 0	€ 92.581	€ 0
			2015/02409 SAS-2015-00677 Pielroute Europeïen 2015/02409	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2017/38620 SAS-2017-01120 Bloemregionale Retaoute dr. Noenscheel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2017/38621 SAS-2017-01122 Bloemregionale Retaoute Noorderbrug	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2020/50502 Straatverroute Maastricht - Sittard (Roe. Tel)	€ 145.319	€ 0	€ 0	€ 0
			2021/10381 herziening SAS-2017-01119 Bloemregionale Retaoute Meenskenweg	€ 0	€ 0	€ 250.000	€ 587.794
			SAS-2015-04401 Ondergrondse Retaoute Centraal Station Maastricht	€ 0	€ 0	€ 18.000	€ 4.887.850
			Roep beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten bate van provinciale middelen (Dn jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (Dn jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Totalschikking	Eindebestemming (Ja/Nea)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/10
			2014/5349 BDU verkeer en vervoer 2014	€ 295.310	€ 777.817	NB in SGA verantwoord 2020 ook al eindebestemming is voltooid	Ja
			2014/0299 SAS-2014-20053 BDU reg bereik en infra veiligheid 2012/2013	€ 2.823.580	€ 8.965.511	NB in SGA verantwoord 2020 ook al eindebestemming is voltooid	Ja
			2015/94932 SAS-2015-03737 BDU verkeer en vervoer 2015	€ 314.676	€ 38.229	NB in SGA verantwoord 2020 ook al eindebestemming is voltooid	Ja
			2015/02409 SAS-2015-00677 Pielroute Europeïen 2015/02409	€ 500.000	€ 0	NB in SGA verantwoord 2019 ook al eindebestemming is voltooid	Ja
			2017/38620 SAS-2017-01120 Bloemregionale Retaoute dr. Noenscheel	€ 125.001	€ 125.001		Ja
			2017/38621 SAS-2017-01122 Bloemregionale Retaoute Noorderbrug	€ 0	€ 0		Nea
			2020/50502 Straatverroute Maastricht - Sittard (Roe. Tel)	€ 145.319	€ 0		Nea
			2021/10381 herziening SAS-2017-01119 Bloemregionale Retaoute Meenskenweg	€ 250.000	€ 587.794		Ja
			SAS-2015-04401 Ondergrondse Retaoute Centraal Station Maastricht	€ 760.543	€ 6.142.503	Totaal te verantwoorde bestedingen € 11.830.255 afgedend met Provincie Markt tsaen 2-5-2022	Ja

IenW	E33	Incidentie specifieke uitkering MIRT 2017-2019 (Beter benutten)	Besteding (jaar T) van projectkosten voor het totale project	Cumulatieve besteding (0/m/jaar T) van projectkosten voor het totale project	Vulgedige zelfstandige uitvoering (Ja/nee)	Correcte besteding (jaar T-1) om van andere medegebeden overgeboekte middelen	Eindovervoering (Ja/Neer)	
			Zelfstandige uitvoering	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Neer) - per project	Ja	€ 0	Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: E3305
			Aard controle R Indicator: E3301	Aard controle n.v.t. Indicator: E3302	Aard controle n.v.t. Indicator: E3303	Aard controle R Indicator: E3304	Aard controle n.v.t. Indicator: E3305	
Projectaansumme			€ 4.278.404	€ 4.278.404	Ja	€ 0	Ja	
Aard controle n.v.t. Indicator: E3308			Aard controle n.v.t. Indicator: E3307					
IenW	E53	Regeling specifieke uitkering Schone Lucht Akkoord	Beschikkingnummer / naam	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (0/m/jaar T)	Daadwerkelijk startdatum van het project (dd/mm/jj)	Daadwerkelijk einddatum van het project (dd/mm/jj)	Erwachten binnen 3 maanden na afsluiting project gedeeld (Ja/Neer)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E5301	Aard controle R Indicator: E5302	Aard controle n.v.t. Indicator: E5303	Aard controle n.v.t. Indicator: E5304	Aard controle n.v.t. Indicator: E5305	Aard controle n.v.t. Indicator: E5306
			SPLUK-21-01246881 Zoro	€ 0	€ 0	na	onbekend	Neer
			Emissie Stedelijk	€ 132.817	€ 132.817	1-1-2021	onbekend	Neer
			SPLUK-21-01246705 Leendrie	€ 170.358	€ 170.358	1-1-2021	onbekend	Neer
			SPLUK-21-01247982 Lucht voor Bata	€ 2.850	€ 2.850	1-2-2021	onbekend	Neer
			SPLUK-21-01247873 Houtrook	€ 0	€ 0	1-1-2021	onbekend	Neer
			SPLUK-21-01247880 Fijnstof	€ 0	€ 0	1-1-2021	onbekend	Neer
			Kopie beschikkingnummer /naam	Jaar waarin het project is opgenomen in een decoraal uitvoeringplan				
			Aard controle n.v.t. Indicator: E5307	Aard controle n.v.t. Indicator: E5308				
Eindovervoering (Ja/Neer)			Neer					
Aard controle n.v.t. Indicator: E5309								
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtebranda	Projectaansumme	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (0/m/jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Neer)	Toelichting	
			Aard controle R Indicator: F901	Aard controle R Indicator: F902	Aard controle n.v.t. Indicator: F903	Aard controle n.v.t. Indicator: F904	Aard controle n.v.t. Indicator: F905	
Eindovervoering (Ja/Neer)			€ 20.880	€ 20.880	Ja			
Aard controle n.v.t. Indicator: F906								
EZK	F11	Regeling specifieke uitkering MKB Deals te tracee	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Totale cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (0/m/jaar T) inclusief uitvoering door derde (slechts tussen medegebeden) vanaf aanbesteding/jaar Bbz 2021	Besteding (jaar T) i.v.v. cumulatieve cofinanciering	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Neer)	Bestedingen zijn verantwoord op basis van voorlopige boekeringen? (Ja/Neer)	Toelichting
			Zelfstandig uitvoering (exclusief uitvoering door derde)	Deze indicator is bedoeld voor de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		
Eindovervoering (Ja/Neer)			€ 39.223	€ 39.223	€ 0	Neer	Neer	Uitvoering van MKB-deals gaat via E302. Daarmee is bij indicator 01 € 0 ingevuld. Daarnaast heeft E302 de gemeente kosten 2021 te laste bij de gemeente Maasbracht ingediend om nog te worden uitbetaald in 2021. Daarmee is er een NUG te betalen post opgenomen in 2021.
Aard controle R Indicator: F101			Aard controle R Indicator: F102	Aard controle R Indicator: F103	Aard controle n.v.t. Indicator: F104	Aard controle R Indicator: F105	Aard controle n.v.t. Indicator: F106	
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, gemeentede el 2021	Besteding (jaar T) algemeen bijstand	Baten (jaar T) algemeen bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G201	Aard controle R Indicator: G202	Aard controle R Indicator: G203	Aard controle R Indicator: G204	Aard controle R Indicator: G205	Aard controle R Indicator: G206
			€ 50.907.702	€ 1.135.135	€ 2.128.885	€ 20.931	€ 253.266	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostenubsidie o.p.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostenubsidie o.p.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitvoering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)
Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente 1.5 Wet werk en inkomen samenwonen (WWIK)	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)				
Aard controle R Indicator: G207	Aard controle R Indicator: G208	Aard controle R Indicator: G209	Aard controle R Indicator: G210	Aard controle R Indicator: G211	Aard controle R Indicator: G212			
€ 368.256	€ 33.440	€ 2.859	€ 1.391.296	€ 0	€ 228.983			
Mutaties (dofities en v/w) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijtschelden schulden gebundelde uitvoering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Neer)							
Gemeente Participatiewet (PW)								
Aard controle R Indicator: G213	Aard controle n.v.t. Indicator: G214							
Eindovervoering (Ja/Neer)			Ja					
Aard controle n.v.t. Indicator: G215								

Bijlage 3 Overzicht hercalculatie bouwgrondexploitaties per ultimo 2021

Planno.	Plan	Investering per 31-12-2020	Gerealiseerde kosten 2021	Gerealiseerde opbrengsten 2021	Investering per 31-12-2021 zonder winst/verlies-nemingen	Geraamd overschot (+) tekort (-) voor winst/verlies-nemingen (EW)	Winst(+/-) verlies (-/+) neming (CW)	Investering per 31-12-2021 na winst/verlies-nemingen (EW)	Geraamd overschot (+) tekort (-) na winst/verlies-nemingen (EW)	Geraamd overschot (+) tekort (-) na winst/verlies-nemingen per 31-12-2021 (CW)
BRANDPUNTEN										
2. Programma Wijkaanpak										
3700 150 00	Brusselsepoort - Winkelcentrum	0	67.547	67.547	0	0	0	0	0	0
3700 220 00	Caberg-Malpertuis	225.309	845.796	359.948	711.127	-1.275.930	0	711.127	-1.275.930	0
3700 450 00	Malberg-Herstructurering	-947.521	987.657	494.777	-344.742	0	0	-344.742	0	0
3700 460 00	Marlaberg-Trichterweld	-515.586	29.697	4.226	-489.817	489.817	489.817	0	0	0
3700 465 04	Wittevrouweweld-Essentierrein	2.243.008	37.756	0	2.280.764	-800.000	0	2.280.764	-800.000	0
		1.104.910	1.968.923	916.500	2.157.333	-1.586.113	489.817	2.647.149	-2.075.930	0
3. Randwyck										
3700 522 00	Randwyck-Ontsluiting	360.156	-58.784	0	331.371	2.797.192	0	331.371	2.797.192	2.633.603
		360.156	-58.784	0	331.371	2.797.192	0	331.371	2.797.192	2.633.603
4. Binnenstad overig										
3700 503 00	Wyck - Palace	0	1.013.656	21.319	992.537	0	0	992.537	0	0
		0	1.013.656	21.319	992.537	0	0	992.537	0	0
5. A2										
3700 741 00	A2-Bouwgrondexploitatie	0	157.332	157.332	0	0	0	0	0	0
3700 742 00	A2-Verwenningen en tijdelijke exploitatie	0	31.587	31.587	0	0	0	0	0	0
		0	188.919	188.919	0	0	0	0	0	0
7. Maastricht-Valkenburg										
3700 312 00	Geusselt-Bijzondere Doeleinden	3.465.462	168.109	0	3.633.571	-8.777.000	0	3.633.571	-8.777.000	0
		3.465.462	168.109	0	3.633.571	-8.777.000	0	3.633.571	-8.777.000	0
8. Beatrixhaven										
3700 052 00	Beatrixhaven - SBP terrein	-196.234	138.307	1.609	-59.537	59.537	59.537	0	0	0
3700 053 00	Beatrixhaven - LHB Middengebied	3.332.638	238.897	0	3.571.525	736.044	0	3.571.525	736.044	721.612
		3.136.404	377.194	1.609	3.511.988	795.581	59.537	3.571.525	736.044	721.612
	SUBTOTAAL 1	8.096.932	3.658.216	1.128.347	10.626.801	-6.770.341	549.353	11.176.154	-7.319.694	3.255.115
OVERIGE PLANNEN										
3700 044 00	Hagerhof	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3700 045 00	Ambiyenweld	3.218.535	110.403	1.535.754	1.793.194	-910.000	0	1.793.194	-910.000	0
3700 754 10	Hoolhoes	-407.935	58.849	1.003.345	-1.352.431	350.000	240.000	-1.112.431	110.000	105.729
3700 805 00	Bedrijvenpark Maastricht Zuid	6.641.439	124.743	191.675	6.574.507	4.725.112	118.000	6.692.507	4.607.112	4.090.683
	SUBTOTAAL 2	9.452.039	293.995	2.730.774	7.015.260	4.165.112	358.000	7.373.260	3.807.112	4.196.712
	GENERAAL TOTAAL	17.548.971	3.952.212	3.859.121	17.642.061	-2.605.228	907.353	18.549.414	-3.512.581	7.451.827

Voorziening stedelijke programmering plannen in exploitatie per 31 december 2021

Planno.	Plan	Voorziening per 31-12-2020	Voorziening per 31-12-2021 zonder mutaties	Mutaties voorziening in 2021	Voorziening per 31-12-2021	Geraamde beschikking voorziening 31-12-2021
3700 048 00	Voorz. Sted. prog. II Ambiyenweld	-775.000	-775.000	-135.000	-910.000	910.000
3700 850 01	Voorz. sted. prog. Geusselt	-9.045.000	-9.045.000	268.000	-8.777.000	8.777.000
3700 850 04	Voorz. sted. prog. BOP Caberg Malpertuis	-1.275.930	-1.275.930	0	-1.275.930	1.275.930
3700 465 04	Voorz. Essentierrein	-800.000	-800.000	0	-800.000	800.000
		-11.895.930	-11.895.930	133.000	-11.762.930	11.762.930
		5.653.041	5.746.131		6.786.484	8.250.349