

provincie limburg



Onze vermogenspositie

Maastricht, mei '24

Solide vermogenspositie

Het Eigen vermogen bestaat uit het resultaat en de provinciale reserves. Geprognostiseerde begrotingsresultaten zijn in het bovenstaande hoofdstuk weergegeven. In dit hoofdstuk geven we inzicht van de geprognostiseerde ontwikkelingen in de reserves op basis van de geraamde toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves, ná de wijzigingen in de begroting 2024 e.v. van deze voorjaarsnota.

In de programmareserves zijn de intensiveringsmiddelen voor het realiseren van de ambities van het Coalitieakkoord 2023-2027 opgenomen. De gereserveerde programmamiddelen zullen op basis van de door PS vastgestelde beleidskaders en daaraan verbonden doelen ingezet worden in deze periode. Naar verwachting zullen deze aan het einde van deze statenperiode grotendeels uitgeput zijn, of via besluitvorming gecommiteerd.

Meerjarig gespecificeerd overzicht reserves: gebonden aan doelen en kaders

De inzet van de reserves volgt de gewijzigde Programmabegroting 2024 en meerjarenraming. Ten aanzien van deze reserves merken wij het volgende op:

- met het opheffingsbesluit van de Immunisatiereserve d.d. 10-11-2023 is dit restant op de balans toegevoegd aan de Algemene reserve;
- de overige bestemmingsreserves zijn ingesteld voor diverse beleidsdoelen en niet vrij beschikbaar.

Onderstaande tabel geeft de ontwikkeling van deze reserves gespecificeerd weer:

€ x
1.000

	2023		2024			2025			2026			2027			2028		
	Balans ultimo 2023	Bestemming resultaat en balansmutaties	Vermoe dering	Vermoe dering	Eind stand	Vermoe dering	Vermoe dering	Eind stand	Vermoe dering	Vermoe dering	Eind stand	Vermoe dering	Vermoe dering	Eind stand	Vermoe dering	Vermoe dering	Eind stand
Algemene reserve	106.100	1.062.870	24.718	321.346	872.342	29.261	33.288	868.315	11.385	12.920	866.780	2.674	8.390	861.064	272	4.106	857.229
Immunisatie reserve*	957.409	-957.409	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Risicoreserve Financieel instrumentarium SiS	118.414	0	8.953	0	127.367	8.689	0	136.056	6.567	0	142.623	5.741	0	148.364	6.049	0	154.413
Reserve Campusorganisatie Chemelot	28	0	0	0	28	0	0	28	0	0	28	0	0	28	0	0	28
Reserve aandeeltransacties LIOF	3.094	0	0	2.530	564	0	0	564	0	0	564	0	0	564	0	0	564
Reserve knelpunten Economisch beleid	3.850	0	0	0	3.850	0	0	3.850	0	0	3.850	0	0	3.850	0	0	3.850
Bestemmingsreserve DU bedrijventerreinen	387	0	0	0	387	0	0	387	0	0	387	0	0	387	0	0	387
Bestemmingsreserve realisatie N280	117.648	0	3.339	1.022	119.964	0	2.324	117.641	0	3.134	114.507	0	3.134	111.373	0	3.134	108.239
Bestemmingsreserve ZLSM	68	0	34	0	102	34	0	136	34	0	170	34	0	204	34	0	238
Reserve Bereikbaarheidsmiddelen	35.703	0	0	22.373	13.330	0	4.695	8.635	0	801	7.834	0	6.601	1.234	0	0	1.234
Bruteringsreserve VDL Nedcar	50.976	0	0	570	50.407	0	1.150	49.257	0	1.275	47.983	0	1.275	46.708	0	1.275	45.434
Reserve DU Regiodeal Parkstad	22	0	0	0	22	0	0	22	0	0	22	0	0	22	0	0	22
Reserve grondwaterbeheer	760	0	0	0	760	0	0	760	0	0	760	0	0	760	0	0	760

Onze vermogenspositie

Reserve DU Gebiedsontwik- keling Ooijen- Wanssum	38.79 1	0	0	161	38.63 0	0	161	38.47 0	0	161	38.30 9	0	161	38.14 8	0	161	37.98 8
Reserve DU Zoetwatermaat- regelen	2	0	0	0	2	0	0	2	0	0	2	0	0	2	0	0	2
Reserve DU- uitkering bodemsanering	5.184	0	0	5.18 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve DU Naijl-effecten mijnbouw	940	0	0	0	940	0	0	940	0	0	940	0	0	940	0	0	940
Reserve Transitiefonds	2.745	0	0	518	2.227	0	570	1.657	0	0	1.657	0	0	1.657	0	0	1.657
Reserve Stikstof & Natura 2000	34.59 9	0	0	27.4 23	7.176	0	0	7.176	0	0	7.176	0	0	7.176	0	0	7.176
Reserve Natuur	9.346	0	0	4.75 7	4.589	0	4.49 1	98	0	0	98	0	0	98	0	0	98
Bruteringsreserv e duurzaamheid gebouwen	793	0	0	200	593	0	200	394	0	200	194	0	200	-6	0	200	-205
Bruteringsreserv e Limburgsmuseu m Venlo	1.472	0	0	187	1.284	0	187	1.097	0	187	909	0	187	722	0	187	534
Bruteringsreserv e Creative City	8.475	0	0	706	7.769	0	706	7.063	0	706	6.356	0	706	5.650	0	706	4.944
Reserve POB cao provincie	2.476	0	0	1.22 0	1.256	0	304	952	0	304	649	0	204	445	0	204	241
Bruteringsreserv e N270 Ooijen- Wanssum	10.74 4	0	0	933	9.811	0	933	8.878	0	933	7.946	0	933	7.013	0	933	6.080
Reserve Waterveiligheid	49.96 0	0	2.500	1.52 0	50.94 1	0	520	50.42 1	0	0	50.42 1	0	0	50.42 1	0	0	50.42 1
Programmareser ve LPLG**	0	2.000	10.00	1.82 0	10.18 0	0	850	9.330	0	325	9.005	0	175	8.830	0	0	8.830
Programmareser ve Water en bodem	0	0	4.000	575	3.425	0	1.60 0	1.825	0	0	1.825	0	0	1.825	0	0	1.825
Programmareser ve Sociale Agenda	0	0	27.00	845	26.15 5	0	0	26.15 5	0	0	26.15 5	0	0	26.15 5	0	0	26.15 5
Programmareser ve Economie	0	0	35.00	2.10	32.90 0	0	2.14 7	30.75 2	0	1.74 7	29.00 5	0	1.34 7	27.65 8	0	32	27.62 6

Onze vermogenspositie

Programmareser ve Onderwijs en arbeidsmarkt	0	0	10.00 0	1.34 5	8.655	0	875	7.780	0	375	7.405	0	225	7.180	0	0	7.180
Programmareser ve Energie	0	0	10.00 0	288	9.712	0	0	9.712	0	0	9.712	0	0	9.712	0	0	9.712
Programmareser ve Leefbaarheid	0	0	30.00 0	3.55 0	26.45 0	0	0	26.45 0	0	0	26.45 0	0	0	26.45 0	0	0	26.45 0
Programmareser ve Wonen	0	0	5.000	1.12 5	3.875	0	0	3.875	0	0	3.875	0	0	3.875	0	0	3.875
Programmareser ve Cultuur	0	0	15.00 0	2.53 6	12.46 4	0	830	11.63 4	0	1.30 0	10.33 4	0	800	9.534	0	0	9.534
Programmareser ve Monumenten, erfgoed, archeologie	0	0	15.00 0	2.53 7	12.46 3	0	1.67 5	10.78 8	0	495	10.29 3	0	495	9.798	0	0	9.798
Programmareser ve Bereikbaarheid	0	0	10.00 0	0	10.00 0	0	250	9.750	0	250	9.500	0	500	9.000	0	0	9.000
Programmareser ve Regiodeals 5e en 6e tranche	0	0	15.00 0	0	15.00 0	0	0	15.00 0	0	0	15.00 0	0	0	15.00 0	0	0	15.00 0
Programmareser ve Bestuurlijke vernieuwing	0	1.600	1.000	0	2.600	0	0	2.600	0	0	2.600	0	0	2.600	0	0	2.600
Programmareser ve 80 jaar bevrijding 2024	0	0	900	900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programmareser ve Onvoorziene uitgaven	0	0	19.00 0	2.25 0	16.75 0	0	2.00 0	14.75 0	0	2.00 0	12.75 0	0	1.75 0	11.00 0	0	0	11.00 0
Programmareser ve Brightlands	0	1.083	4.749	2.90 0	2.932	3.800	1.55 0	5.181	4.550	1.25 0	8.481	4.550	0	13.03 1	4.550	0	17.58 0
Reserve bodemsanering 2024-2030	0	0	1.300	685	615	0	0	615	0	0	615	0	0	615	0	0	615
Reserve bodem en ondergrond 2024-2030	0	0	3.660	263	3.398	0	0	3.398	0	0	3.398	0	0	3.398	0	0	3.398
Totaal	1.559. 988	110.143	256.1 53	414. 368	1.511. 916	41.78 3	61.3 05	1.492. 395	22.53 6	28.3 62	1.486. 568	12.99 9	27.0 82	1.472. 485	10.90 5	10.9 37	1.472. 452

* Bij de besluitvorming over de Programmabegroting 2024 is besloten om na de Jaarstukken 2023 de Immunisatiereserve op te heffen en onder te brengen in Algemene reserve.

** De programmareserve LPLG wordt gewijzigd bij deze Voorjaarsnota i.v.m. de structuurwijziging van de doelstelling Landbouw.

Instellings- en opheffingsbesluiten

Onze vermogenspositie

In het meerjarig overzicht van de reserves zijn ook onderstaande voorstellen verwerkt.

Ter ondersteuning van de Agenda's "bodem en ondergrond 2024-2030" en "Bodemsanering 2024-2030" wordt de bestaande reserve DU-uitkering Bodemsanering opgesplitst in onderstaande nieuwe reserves en ultimo 2024 opgesplitst.

Instelling	Reserve bodem en ondergrond 2024-2030
Instellingsdatum PS	28 juni 2024
Doel van de reserve	Egalisatiefunctie en dekkingsbron v.
Looptijd	2024-2030
Rentebijbeschrijving	Nee

Instelling	Reserve bodemsanering 2024-2030
Instellingsdatum PS	28 juni 2024
Doel van de reserve	Egalisatiefunctie en dekkingsbron voor uitvoering van de Agenda bodem en ondergrond 2024- 2030.
Looptijd	2024-2030
Rentebijbeschrijving	Nee

Opheffing	Reserve DU-uitkering Bodemsanering
Instellingsdatum PS	22 juni 2013
Doel van de reserve	Egalisatiefunctie. Via het convenant bodemontwikkelingsbeleid is voor 2010 t/m 2020 budget toebedeeld aan het bevoegde gezag Wet bodembescherming om bodemsaneringen uit te voeren.
Opheffingsdatum	31-12-2024

De reserve wordt om administratieve redenen opgesplitst in twee reserves:

Reden opheffing	1. Reserve bodem en ondergrond 2024-2030 2. Reserve bodemsanering 2024-2030
-----------------	--

Vrijval	€ 0. Het restantbedrag ultimo 2023 € 5.183.802 wordt verdeeld over bovengenoemde reserves.
---------	--

In lijn met het beleidskader Werken aan een toekomstbestendige economie is het bestaande doel 'Land- en tuinbouw' uit programma 1. Perspectief voor het landelijk gebied verplaatst naar programma 3. Naar aanleiding hiervan is de naam van programmareserve LPLG gewijzigd in programmareserve Landbouw. Daarnaast is hieronder het instellingsbesluit voor de reserve m.b.t. de doelen uit het coalitieakkoord en de vertaling daarvan in het programma 1, resp. beleidskader 'Perspectief voor het landelijk gebied'.

Gewijzigde naam reserve	Landbouw (voorheen Limburgs Programma Landelijk Gebied (LPLG))
Datum wijzigingsbesluit PS	28 juni 2024
Doel van de reserve	Financiële dekking voor de ambities van het coalitieakkoord "Elke Limburger telt 2023-2027".
Bestedingsplan	<ul style="list-style-type: none">• Op basis van werkelijke realisatie, in lijn met de beleidskaders of afzonderlijke PS-besluiten.• Het college heeft mandaat van Provinciale Staten om een deel van de programmareserves in te zetten in aanloop naar vaststelling beleidskader (maximaal 5%) per intensiveringspost als proces- en voorbereidingsmiddelen van de beleidskaders
Rentebijbeschrijving	Nee
Looptijd reserve	In principe 2023-2027 onder voorbehoud van afhandeling van financiële verplichtingen.

Instelling	Perspectief voor het Landelijk gebied
Instellingsdatum PS	28 juni 2024
Doel van de reserve	Financiële dekking voor de ambities van het coalitieakkoord "Elke Limburger telt 2023-2027".

Voedingsplan	Resultaatbestemming bij de jaarrekening 2023 wegens ontbreken van intensiveringsmiddelen om adequaat in te kunnen spelen op initiatieven uit de samenleving die bijdragen aan het bereiken van de doelen uit het coalitieakkoord en de vertaling daarvan in het beleidskader 'Perspectief voor het landelijk gebied'.
Bestedingsplan	<ul style="list-style-type: none"> • Op basis van werkelijke realisatie, in lijn met de beleidskaders of afzonderlijke PS-besluiten. • Het college heeft mandaat van Provinciale Staten om een deel van de programmareserves in te zetten in aanloop naar vaststelling beleidskader (maximaal 5%) per intensiveringspost als proces- en voorbereidingsmiddelen van de beleidskaders.
Rentebijdraving	Nee
Looptijd reserve	In principe 2023-2027 onder voorbehoud van afhandeling van financiële verplichtingen.