



Balansinformatie

Maastricht, juli '24

Inleiding

In deze paragraaf geven wij verplichte informatie over:

- de prognose balans;
- de bijhorende investeringsplanning (activa);
- reserves en voorzieningen (passiva);
- immunisatiereserve uitgelicht;
- financiering;
- het EMU-saldo.

Prognose balans

De prognosebalans geeft inzicht in een aantal relevante ontwikkelingen:

- de mutaties in de immateriële en materieel vaste activa en kapitaalverstrekkingen zijn het gevolg van de in deze paragraaf opgenomen investeringsplanning en het vigerende afschrijvingsbeleid;
- de mutaties in de overige financiële vaste activa, zoals de uitgezette leningen en (teruglopende) uitzettingen zijn nader toegelicht in de paragraaf financiering;
- het resultaat is cumulatief opgenomen. Dit is feitelijk nog niet bestemd en zal in deze Statenperiode naar verwachting volledig worden ingezet voor autonoom beleid;
- de daling van de reserves is het gevolg van inzet bestemmingsreserves op basis van bestaand beleid en is verder op in deze paragraaf nader gespecificeerd;
- de verplicht ingestelde voorzieningen stijgen licht en zijn eveneens nader gespecificeerd in deze paragraaf;
- de schuldpositie is en blijft gunstig. Gelet op de solide financieringspositie van de Provincie zoals opgenomen in de paragraaf Financiering is de verwachting dat geen structureel externe financiering nodig zal zijn in de komende jaren. Meer informatie is terug te vinden in genoemde paragraaf.

x € 1.000

Activa	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	69.034	85.317	89.164	85.516	81.876	131.924
Materiele vaste activa	392.506	493.873	605.154	645.589	629.154	651.444
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekingen	306.342	306.342	306.342	306.342	306.342	306.342
Financiële vaste activa: Leningen	826.517	913.259	813.259	763.259	713.259	713.259
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	222.833	172.833	122.833	59.213	59.213	59.213
Totaal vaste activa	1.817.232	1.971.624	1.936.752	1.859.919	1.789.844	1.862.182
Vlottende activa						
Voorraden: onderhanden werk en grond	-4.312	11.551	12.016	12.443	12.870	7.044
Voorraden: gereed product en handelsgoederen	41	41	41	41	41	41
Uitzettingen < 1 jaar	306.454	11.598	27.107	128.767	211.893	143.125
Liquide middelen	23	23	23	23	23	23
Overlopende activa	41.598	41.598	41.598	41.598	41.598	41.598
Totaal vlottende activa	343.804	64.811	80.785	182.872	266.425	191.831
Totaal activa	2.161.036	2.036.435	2.017.537	2.042.791	2.056.269	2.054.014
Passiva						
Vaste passiva						
Resultaat (cumulatief)	129.002	14.512	31.610	39.075	46.938	52.782
Reserves	1.524.436	1.533.437	1.503.328	1.525.003	1.534.505	1.530.292
Voorzieningen	16.528	17.279	18.029	18.780	19.531	20.281
Vaste schuld	54.147	34.284	27.647	23.010	18.373	13.736
Totaal vaste passiva	1.724.113	1.599.512	1.580.614	1.605.868	1.619.346	1.617.091
Vlottende passiva						
Vlottende schuld	58.422	58.422	58.422	58.422	58.422	58.422
Overlopende passiva	378.501	378.501	378.501	378.501	378.501	378.501
Totaal vlottende passiva	436.923	436.923	436.923	436.923	436.923	436.923
Totaal passiva	2.161.036	2.036.435	2.017.537	2.042.791	2.056.269	2.054.014

Investeringsplanning

De belangrijkste investeringen in immateriële vaste activa, materieel vaste activa en deelnemingen hebben betrekking op:

- werken aan een toekomstbestendige economie: onze (revolverende) investeringen in de campussen en fondsen (regionale economie);
- een bereikbaar en toegankelijk Limburg: investeringen in de infrastructuur, zoals de Maaslijn, N280, etc. Ook de reguliere vervangingsinvesteringen zijn hierin meerjarig opgenomen.

€ x 1.000

Totaal Investerings	Begroting na wijz. 2023	Begroting 2024	Meerjarenraming		
			2025	2026	2027
Uitgaven					
3. Werken aan de toekomstbestendige economie	56.225	20.518	8.061	6.601	5.848
7. Een bereikbaar en toegankelijk Limburg	164.033	173.429	79.109	23.103	117.395
9. Financiën en overhead	911	200	0	0	0
Totaal uitgaven	221.170	194.147	87.170	29.704	123.243
Bijdragen					
3. Werken aan de toekomstbestendige economie	2.702	3.810	0	0	397
7. Een bereikbaar en toegankelijk Limburg	29.347	23.308	2.163	0	0
Totaal bijdragen	32.050	27.118	2.163	0	397

Investerings naar balanscategorie

De investeringen leiden tot de volgende uitgaven en bijdragen op de provinciale balans:

€ x 1.000

Totaal Investerings	Begroting na wijz. 2023	Begroting 2024	Meerjarenraming		
			2025	2026	2027
Uitgaven					
Economisch nut	1.073	200	0	0	0
Maatschappelijk nut	139.970	166.050	79.109	23.103	63.727
Overige (deelnemingen, activa derden)	80.127	27.897	8.061	6.601	59.516
Totaal uitgaven	221.170	194.147	87.170	29.704	123.243
Bijdragen					
Maatschappelijk nut	24.371	23.308	2.163	0	0
Overige (deelnemingen, activa derden)	7.679	3.810	0	0	397
Totaal bijdragen	32.050	27.118	2.163	0	397

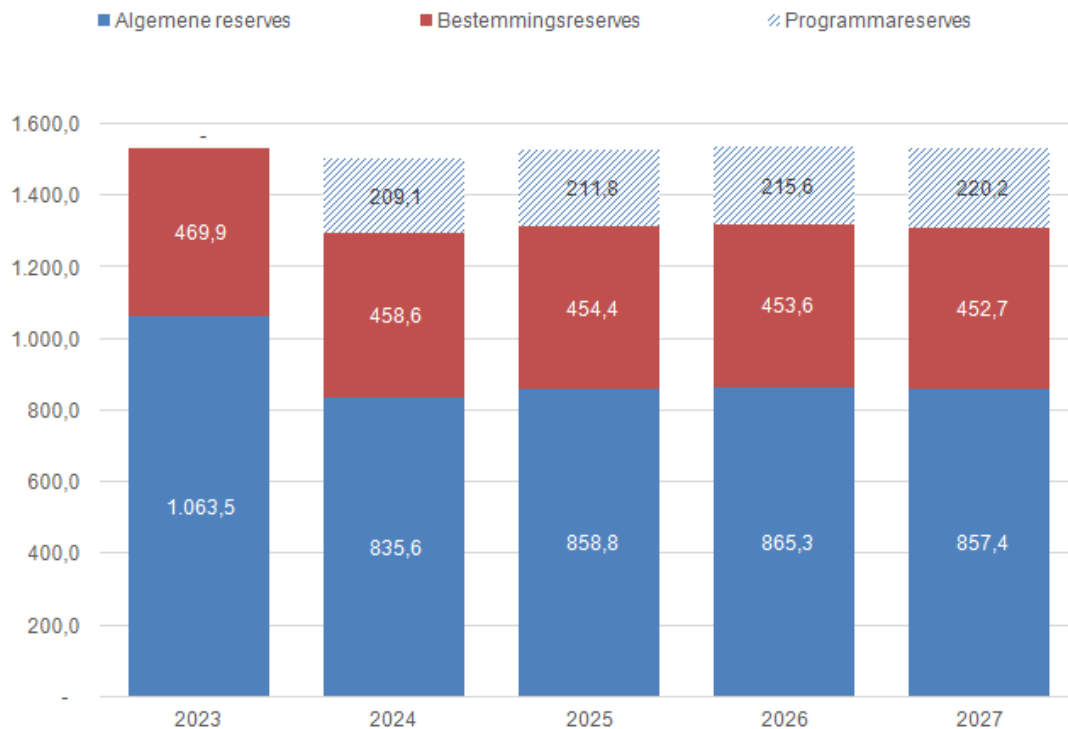
Stand van de reserves: solide vermogenspositie

Voor het inzicht in de financiële positie is ook onze vermogenspositie van belang. Uit onderstaande specificatie en het betrekken van ons weerstandvermogen blijkt dat er sprake is van een solide vermogenspositie.

Vanaf 2023 nemen de algemene reserves tot 2025 af, als gevolg van het inzetten van € 100 mln. uit de toenmalige Immunisatiereserve, het egaliseren van het begrotingsresultaat ter dekking van het coalitieakkoord en het dekken van eerder genomen overboekingsvoorstellen.

De programmareserves worden hoger dan € 206,9 mln., zoals deze in het Coalitieakkoord 2023-2027 is vastgelegd. Dit is het gevolg van het omzetten van stelposten voor Brightlands (PS 24-6-2022) naar een afzonderlijke nieuwe programmareserve.

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 nog door PS vast te stellen beleidskaders en daaraan verbonden doelen ingezet worden in deze periode. Omdat de begroting nu nog beleidsarm is, is nog geen daling waarneembaar van de programmareserves.



Specificatie meerjarige ontwikkeling stand reserves: gebonden aan doelen en kaders

Onderstaande tabel geeft een gespecificeerd meerjarig inzicht in het verloop van de reserves. Uit bovenstaande grafiek en onderstaande tabel blijkt dat het provinciaal vermogen daalt. Wij merken daarbij op:

- zoals in het financieel kader van deze begroting is vermeld, wordt voorgesteld om de Immunisatiereserve op te laten gaan in de Algemene reserve. In het onderdeel "Instellingswijzigings-, en opheffingsbesluiten staat dit uitgewerkt. Na vaststelling van de Jaarstukken 2023

wordt dit geëffectueerd op de beginbalans 2024. In het verloopoverzicht van de reserves is hier rekening mee gehouden;

- bruteringsreserves dienen ter dekking van toekomstige afschrijvingslasten en de hoogte van de reserve is afgestemd op de toekomstige afschrijvingen. Deze dalen dus langzaam maar zeker;
- overige bestemmingsreserves worden ter egalisatie conform instellingsbesluiten ingezet;
- de programmareserves zullen in de komende vier jaar uitgeput raken door inzet voor de programmadoelen uit het Coalitieakkoord 2023-2027. De programmareserves worden ingezet op basis van de nog vast te stellen beleidskaders.

€ x
1.000

	2022		2023			2024			2025			2026			2027		
	Balans ultimo 2022	Beste m. resultaat	Verm eer dering	Ver min dering	Eind stand	Verm eer dering	Ver min dering	Eind stand	Verm eer dering	Ver min dering	Eind stand	Verm eer dering	Ver min dering	Eind stand	Verm eer dering	Ver min dering	Eind stand
Algemene reserve	73.118	67.045	119.061	153.124	106.100	2.568	230.442	835.635	29.186	6.068	858.753	11.385	4.888	865.250	301	8.142	857.409
Immunisatiereserve*	976.635	2.274	0	21.500	957.409	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Risicoreserve Financieel instrumentarium SiS	95.915	9.723	11.494	0	117.132	8.703	0	125.835	8.689	0	134.524	6.567	0	141.091	5.741	0	146.832
Reserve Campusorganisatie Chemelot	2.054	0	0	2.026	28	0	0	28	0	0	28	0	0	28	0	0	28
Reserve aandeeltransacties LIOF	3.584	0	0	1.560	2.024	0	1.460	564	0	0	564	0	0	564	0	0	564
Reserve knelpunten Economisch beleid	2.911	0	0	0	2.911	0	0	2.911	0	0	2.911	0	0	2.911	0	0	2.911
Bestemmingsreserve DU bedrijventerreinen	424	0	0	37	387	0	0	387	0	0	387	0	0	387	0	0	387
Reserve NEDAB Luchthaven MAA	276	0	3.648	3.925	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve Overdracht Napoleonsweg	1.967	0	0	1.965	2	0	0	2	0	0	2	0	0	2	0	0	2
Egalisatiereserve Gladheidsbestrijding	381	0	0	0	381	0	0	381	0	0	381	0	0	381	0	0	381
Bestemmingsreserve realisatie N280	115.120	0	3.584	1.054	117.650	3.339	1.022	119.966	0	2.324	117.643	0	3.134	114.509	0	3.134	111.375
Bestemmingsreserve ZLSM	41	0	34	0	75	34	0	109	34	0	143	34	0	177	34	0	211
Reserve Bereikbaarheidsmiddelen	46.645	0	0	37.620	9.025	0	5.832	3.194	0	2.195	998	0	801	198	0	101	97
Bruteringsreserve VDL Nedcar	50.753	0	300	76	50.976	0	570	50.407	0	1.150	49.257	0	1.275	47.983	0	1.275	46.708

Balansinformatie

Reserve DU Regiodeal Parkstad	1.774	0	0	1.752	22	0	0	22	0	0	22	0	0	22	0	0	22
Risicoreserve Grondexploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve grondwaterbeheer	873	0	0	226	647	0	0	647	0	0	647	0	0	647	0	0	647
Reserve DU Gebiedsontwikkeling Ooijen-Wanssum	38.568	0	0	661	37.907	0	161	37.747	0	161	37.586	0	161	37.425	0	161	37.265
Reserve DU Zoetwatermaatregelen	643	0	0	641	2	0	0	2	0	0	2	0	0	2	0	0	2
Reserve DU- uitkering bodemsanering	5.509	0	0	3.638	1.871	0	200	1.671	0	0	1.671	0	0	1.671	0	0	1.671
Reserve DU Naijl-effecten mijnbouw	1.520	0	0	0	1.520	0	0	1.520	0	0	1.520	0	0	1.520	0	0	1.520
Reserve Transitiefonds	3.233	0	0	488	2.745	0	518	2.227	0	570	1.657	0	0	1.657	0	0	1.657
Reserve Stikstof & Natura 2000	37.603	0	1.589	23.590	15.602	0	8.600	7.002	0	0	7.002	0	0	7.002	0	0	7.002
Reserve Natuur	10.631	0	0	3.021	7.610	0	3.021	4.589	0	4.491	98	0	0	98	0	0	98
Bruteringsreserv e duurzaamheid gebouwen	904	0	89	200	793	0	200	593	0	200	394	0	200	194	0	200	-6
Bruteringsreserv e Limburgsmuseum Venlo	1.659	0	0	187	1.472	0	187	1.284	0	187	1.097	0	187	909	0	187	722
Bruteringsreserv e Creative City	9.181	0	0	706	8.475	0	706	7.769	0	706	7.063	0	706	6.356	0	706	5.650
Reserve POB cao provincie	3.001	0	0	871	2.130	0	0	2.130	0	0	2.130	0	0	2.130	0	0	2.130
Bruteringsreserv e N270 Ooijen- Wanssum	39.512	0	0	933	38.579	0	933	37.646	0	933	36.713	0	933	35.780	0	933	34.848
Reserve Waterveiligheid	0	49.960	0	0	49.960	0	0	49.960	0	0	49.960	0	0	49.960	0	0	49.960
Programmareser ve LPLG	0	0	0	0	0	10.000	0	10.000	0	0	10.000	0	0	10.000	0	0	10.000

Balansinformatie

Programmareser ve Water en bodem	0	0	0	0	0	4.000	0	4.000	0	0	4.000	0	0	4.000	0	0	4.000
Programmareser ve Sociale Agenda	0	0	0	0	0	27.000	0	27.000	0	0	27.000	0	0	27.000	0	0	27.000
Programmareser ve Economie	0	0	0	0	0	35.000	0	35.000	0	0	35.000	0	0	35.000	0	0	35.000
Programmareser ve Onderwijs en arbeidsmarkt	0	0	0	0	0	10.000	0	10.000	0	0	10.000	0	0	10.000	0	0	10.000
Programmareser ve Energie	0	0	0	0	0	10.000	0	10.000	0	0	10.000	0	0	10.000	0	0	10.000
Programmareser ve Leefbaarheid	0	0	0	0	0	30.000	0	30.000	0	0	30.000	0	0	30.000	0	0	30.000
Programmareser ve Wonen	0	0	0	0	0	5.000	0	5.000	0	0	5.000	0	0	5.000	0	0	5.000
Programmareser ve Cultuur	0	0	0	0	0	15.000	0	15.000	0	0	15.000	0	0	15.000	0	0	15.000
Programmareser ve Monumenten, erfgoed, archeologie	0	0	0	0	0	15.000	0	15.000	0	0	15.000	0	0	15.000	0	0	15.000
Programmareser ve Bereikbaarheid	0	0	0	0	0	10.000	0	10.000	0	0	10.000	0	0	10.000	0	0	10.000
Programmareser ve Regiodeals 5e en 6e tranche	0	0	0	0	0	15.000	0	15.000	0	0	15.000	0	0	15.000	0	0	15.000
Programmareser ve Bestuurlijke vernieuwing	0	0	0	0	0	1.000	0	1.000	0	0	1.000	0	0	1.000	0	0	1.000
Programmareser ve 80 jaar bevrijding 2024	0	0	0	0	0	900	400	500	0	0	500	0	0	500	0	0	500
Programmareser ve Onvoorziene uitgaven	0	0	0	0	0	19.000	0	19.000	0	0	19.000	0	0	19.000	0	0	19.000
Programmareser ve Brightlands	0	0	0	0	0	4.749	2.150	2.599	3.800	1.050	5.349	4.550	750	9.148	4.550	0	13.698
Totaal	1.524.	129.0	139.8	259.	1.533.	226.2	256.	1.503.	41.70	20.0	1.525.	22.53	13.0	1.534.	10.62	14.8	1.530.
	435	02	00	800	437	93	402	328	9	34	003	6	34	504	6	38	292

* Bij de besluitvorming van de Jaarstukken 2023 wordt de Immunisatiereserve samengevoegd met de Algemene reserve.

Voorzieningen

Balansinformatie

Onderstaande tabel geeft inzicht in het meerjarige verloop van de voorzieningen:

- de voorziening APPA (Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers) voorziet in het pensioen en de sociale zekerheid van gedeputeerden en commissarissen van de Koning, Stortingen zijn gebaseerd op een gemiddelde van de afgelopen 5 jaar.;
- de voorziening Sociaal Plan bestaat uit een restant van claims;
- de voorziening onderhoud provinciale gebouwen is gebaseerd op het door PS vastgestelde onderhoudsplan.

Deze voorzieningen hebben een verplicht karakter en zijn niet vrij besteedbaar.

€ x
1.000

	2023			2024				2025			2026			2027		
	Beginstand U2022	Vermeerdering	Verminderdering	Begin saldo	Vermeerdering	Verminderdering	Eind saldo	Vermeerdering	Verminderdering	Eind saldo	Vermeerdering	Verminderdering	Eind saldo	Vermeerdering	Verminderdering	Eind saldo
Voorzieningen voor toekomstige verplichtingen, verliezen en risico's																
Voorziening APPA	7.360	751	0	8.111	751	0	8.861	751	0	9.612	751	0	10.363	751	0	11.113
Voorziening sociaal plan 2011-2016	81	0	0	81	0	0	81	0	0	81	0	0	81	0	0	81
	7.441	751	0	8.192	751	0	8.942	751	0	9.693	751	0	10.444	751	0	11.194
Lastenegaliserende voorzieningen																
Voorziening onderhoud provinciale gebouwen	9.087	2.910	2.910	9.087	3.055	3.055	9.087	3.055	3.055	9.087	3.057	3.057	9.087	3.057	3.057	9.087
	9.087	2.910	2.910	9.087	3.055	3.055	9.087	3.055	3.055	9.087	3.057	3.057	9.087	3.057	3.057	9.087
Totaal	16.528	3.660	2.910	17.279	3.806	3.055	18.029	3.806	3.055	18.780	3.808	3.057	19.531	3.808	3.057	20.281

EMU-saldo

De opgenomen referentiewaarde ad € 55,78 mln. is op basis van de Septembercirculaire Provinciefonds 2022: 'Individuele EMU-referentiewaarden provincies 2023'.

€ x 1000

		Mutaties	2023	2024	2025	2026	2027
Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekingen en leningen	-86.742	100.000	50.000	50.000	0
		Uitzettingen > 1 jaar	50.000	50.000	63.620	0	0
	Vlottende activa	Uitzettingen < 1 jaar	294.856	-15.509	-101.659	-83.127	68.768
		Liquide middelen	0	0	0	0	0
		Overlopende activa	0	0	0	0	0
			258.114	134.491	11.961	-33.127	68.768
Passiva	Vaste passiva	Vaste schuld	19.863	6.637	4.637	4.637	4.637
	Vlottende passiva	Vlottende schuld	0	0	0	0	0
		Overlopende passiva	0	0	0	0	0
				19.863	6.637	4.637	4.637
		EMU-saldo	-238.251	-127.854	-7.324	37.764	-64.131
		EMU-saldo referentiewaarde	-55.783	-55.783	-55.783	-55.783	-55.783
		Verschil	-182.468	-72.071	48.459	93.547	-8.348