

provincie limburg



Balansinformatie

Maastricht, september '24

Inleiding

In deze paragraaf geven wij verplichte informatie over:

- de meerjarige prognosebalans;
- de bijhorende investeringsplanning (activa);
- meerjarige ontwikkeling van de reserves en voorzieningen (passiva);
- het ontwikkelen van 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 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 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027	Ultimo 2028
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	81.563	127.320	144.159	188.292	220.629	212.912
Materiële vaste activa	389.814	472.727	543.333	621.619	662.411	634.926
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekingen	310.001	310.001	310.001	310.001	310.001	310.001
Financiële vaste activa: Leningen	953.690	903.306	733.052	684.124	641.932	590.784
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	169.840	69.840	6.220	6.220	6.220	6.220
Totaal vaste activa	1.904.908	1.883.194	1.736.765	1.810.256	1.841.193	1.754.843
Vlottende activa						
Voorraden: onderhanden werk en grond	-758	22.926	18.935	14.944	10.953	10.953
Voorraden: gereed product en handelsgoederen	52	52	52	52	52	52
Uitzettingen < 1 jaar	208.147	105.700	164.590	85.732	34.905	127.122
Liquide middelen	33	33	33	33	33	33
Overlopende activa	74.224	74.224	74.224	74.224	74.224	74.224
Totaal vlottende activa	281.698	202.935	257.834	174.985	120.167	212.384
Totaal activa	2.186.606	2.086.129	1.994.599	1.985.241	1.961.360	1.967.228
Passiva						
Vaste passiva						
Resultaat (cumulatief)	110.143	14.276	32.757	40.678	46.432	56.731
Reserves	1.559.988	1.574.629	1.468.263	1.454.629	1.428.638	1.427.670
Voorzeningen	22.203	23.165	24.158	25.151	26.145	27.138
Vaste schuld	47.358	27.145	22.507	17.869	13.231	8.775
Totaal vaste passiva	1.739.692	1.639.215	1.547.685	1.538.327	1.514.446	1.520.314
Vlottende passiva						
Vlottende schuld	62.820	62.820	62.820	62.820	62.820	62.820
Overlopende passiva	384.095	384.095	384.095	384.095	384.095	384.095
Totaal vlottende passiva	446.915	446.915	446.915	446.915	446.915	446.915
Totaal passiva	2.186.607	2.086.130	1.994.600	1.985.242	1.961.361	1.967.229

Investeringsplanning

De investeringen in de materiële en immateriële vaste activa worden als volgt gespecificeerd.

€ x 1.000

Totaal	Begroting na wijz. 2024	Begroting 2025	Meerjarenraming		
			2026	2027	2028
Investerings in vaste activa					
Uitgaven					
Economisch nut	3.046	0	0	0	0
Maatschappelijk nut	107.409	96.501	108.132	6.805	66.655
Activa van derden	103.958	27.718	49.616	39.076	
Totaal uitgaven	214.413	124.219	157.748	45.881	66.655
Bijdragen					
Economisch nut	46				
Maatschappelijk nut	11.072	5.751	6.805		
Activa van derden	54.739	5.781			
Totaal bijdragen	65.857	11.532	6.805	0	0

Investerings naar programma

De belangrijkste investeringen in immateriële vaste activa, materieel vaste activa en deelnemingen hebben betrekking op een bereikbaar en toegankelijk Limburg waar de provincie investeert in zowel spoor- als weginfra.

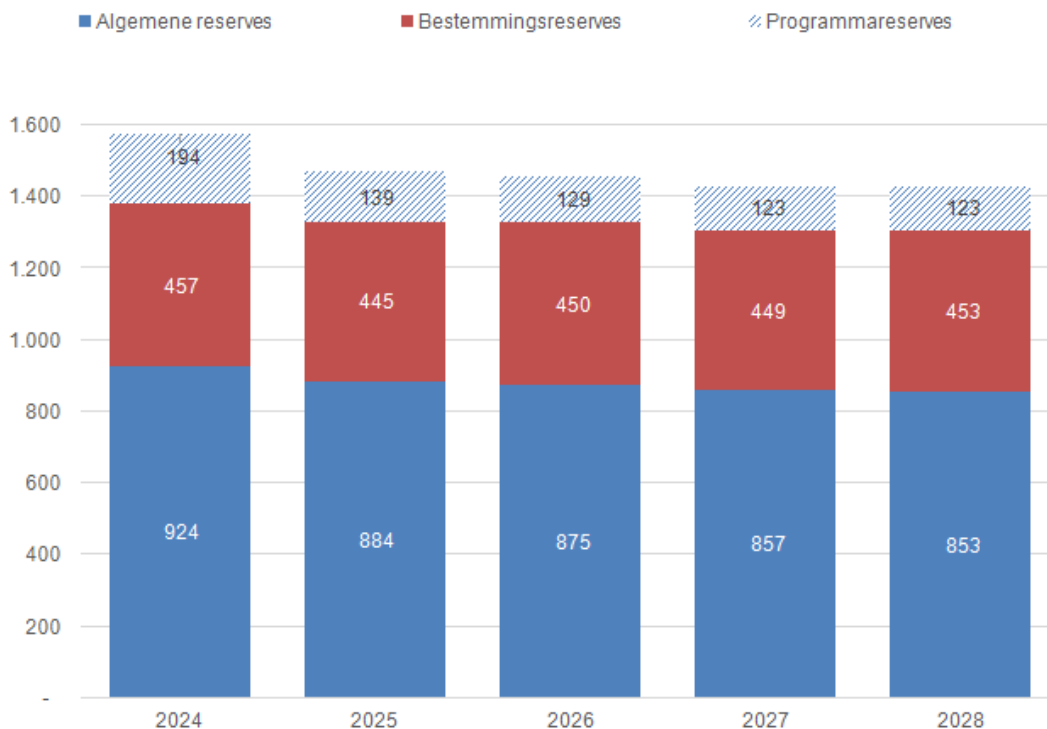
€ x 1.000

Totaal	Begroting na wijz. 2024	Begroting 2025	Meerjarenraming		
			2026	2027	2028
Investerings in vaste activa					
Uitgaven					
1. Perspectief voor het landelijk gebied	-15	0	0	0	
3. Werken aan de toekomstbestendige economie	1.709	0	0	0	
7. Een bereikbaar en toegankelijk Limburg	209.834	124.219	157.748	105.731	
8. Provincie midden in de samenleving	8	0	0	0	
9. Financiën en overhead	2.876	0	0	0	
Totaal uitgaven	214.427	124.219	157.748	105.731	0
Bijdragen					
1. Perspectief voor het landelijk gebied	-1.263	0	0	0	0
3. Werken aan de toekomstbestendige economie	1.709	0	0	0	0
7. Een bereikbaar en toegankelijk Limburg	65.365	11.531	6.805	0	0
8. Provincie midden in de samenleving	0	0	0	0	0
9. Financiën en overhead	46	0	0	0	0
Totaal bijdragen	65.857	11.531	6.805	0	0

Stand van de reserve: 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 (zie paragraaf 2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing). Uit onderstaande overzicht blijkt dat het provinciaal vermogen daalt:

- Vanaf 2023 nemen de algemene reserves tot 2025 af, als gevolg van het inzetten van € 100 mln. uit de toenmalige Immunisatie-reserve ter dekking van het coalitieakkoord.
- De programmareserves worden hoger dan € 206,9 mln., zoals deze in het Coalitieakkoord 2023-2027 zijn vastgelegd. Bij het behandelen van de Jaarstukken 2023 in PS 21-6-2024 is besloten om € 2,0 mln. aan de Programmareserve Perspectief voor het Landelijk gebied. en € 1,6 mln. aan Programmareserve Bestuurlijke vernieuwing toe te voegen vanuit het jaarresultaat 2023.
- In de programmareserves zijn de intensiveringsmiddelen voor het realiseren van de ambities van het Coalitieakkoord 2023-2027 opgenomen. De gereserveerde programmamiddelen worden op basis van de door PS vastgestelde beleidskaders en daaraan verbonden doelen ingezet in deze periode. Er resteren nog € 122,1 mln. aan programmareserves, die in de komende jaren van deze Statenperiode inzet gaan worden ter uitvoering van de vastgestelde door PS beleidskaders.



Meerjarige ontwikkeling stand reserves 2024-2028

Onderstaande tabel geeft een gespecificeerd meerjarig inzicht in het verloop van de reserves. Wij merken daarbij op:

- 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.

€ x
1.000

	2023		2024			2025			2026			2027			2028		
	Balans ultimo 2022	Beste m. resultaat	Verm eer derin g	Ver min derin g	Eind stand	Verm eer derin g	Ver min derin g	Eind stand	Verm eer derin g	Ver min derin g	Eind stand	Verm eer derin g	Ver min derin g	Eind stand	Verm eer derin g	Ver min derin g	Eind stand
Algemene reserve	106.100	1.062.870	82.946	327.681	924.235	29.370	69.745	883.860	15.459	23.967	875.352	2.674	20.735	857.291	272	5.036	852.527
Immunisatiereserve*	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	9.082	0	127.496	8.689	0	136.185	6.567	0	142.752	5.741	0	148.493	5.249	0	153.742
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	40	3.810	0	1.000	2.810	0	0	2.810	0	0	2.810	0	0	2.810
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	1.106	119.880	0	1.349	118.531	0	1.531	117.000	0	2.656	114.345	0	3.468	110.876
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	16.908	18.795	0	10.150	8.645	0	790	7.855	0	6.590	1.265	0	0	1.265
Bruteringsreserve VDL Nedcar	50.976	0	0	117	50.859	0	205	50.654	0	205	50.448	0	205	50.243	0	205	50.038
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	100	0	860	0	0	860	0	0	860	0	0	860	0	0	860
Reserve DU Gebiedsontwikke	38.791	0	0	161	38.630	0	161	38.470	0	161	38.309	0	161	38.148	0	161	37.988

Balansinformatie

ling Ooijen- Wanssum																	
Reserve DU Zoetwatermaatre gelen	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	4.98 4	200	0	0	200	0	0	200	0	0	200	0	0	200
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	34.599	0	2.380	27.4 23	9.556	0	2.58 0	6.976	0	200	6.776	0	200	6.576	0	0	6.576
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	102	691	0	102	589	0	102	487	0	102	386	0	102	284
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	10.744	0	0	933	9.811	0	721	9.090	0	721	8.369	0	721	7.647	0	721	6.926
Reserve Waterveiligheid	49.960	0	2.500	2.03 9	50.421	0	0	50.421	0	0	50.421	0	0	50.421	0	0	50.421
Programmareser ve Landbouw (voorheen LPLG)	0	0	10.00	1.62 0	8.380	0	2.24 5	6.135	0	525	5.610	0	375	5.235	0	0	5.235
Programmareser ve Water en bodem	0	0	4.000	725	3.275	0	2.12 5	1.150	0	440	710	0	390	320	0	0	320
Programmareser ve Sociale Agenda	0	0	27.00	845	26.155	0	4.63 3	21.522	0	500	21.022	0	500	20.522	0	0	20.522
Programmareser ve Economie	0	0	35.00	2.88 6	32.114	0	15.7 05	16.409	0	1.79 4	14.615	0	1.34 7	13.268	0	32	13.236
Programmareser ve Onderwijs en arbeidsmarkt	0	0	10.00	1.19 5	8.805	509	2.62 5	6.688	0	375	6.313	0	225	6.088	0	0	6.088

Balansinformatie

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	2.00 0	28.000	0	9.45 0	18.550	0	0	18.550	0	0	18.550	0	0	18.550
Programmareser ve Wonen	0	0	5.000	1.12 5	3.875	0	3.56 0	315	0	0	315	0	0	315	0	0	315
Programmareser ve Cultuur	0	0	15.00 0	1.83 1	13.169	0	4.13 0	9.039	0	1.30 0	7.739	0	800	6.939	0	250	6.689
Programmareser ve Monumenten, erfgoed, archeologie	0	0	15.00 0	959	14.041	0	5.27 7	8.764	0	2.64 5	6.119	0	495	5.624	0	0	5.624
Programmareser ve Bereikbaarheid	0	0	10.00 0	0	10.000	0	2.02 5	7.975	0	250	7.725	0	500	7.225	0	0	7.225
Programmareser ve Regiodeals 5e en 6e tranche	0	0	15.00 0	0	15.000	0	0	15.000	0	0	15.000	0	0	15.000	0	0	15.000
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	16.750	0	2.10 0	14.650	0	2.00 0	12.650	0	1.75 0	10.900	0	0	10.900
Programmareser ve Perspectief voor het Landelijk gebied	0	2.000	0	0	2.000	0	1.07 0	930	0	290	640	0	140	500	0	0	500
Programmareser ve Brightlands	0	1.083	4.749	3.50 9	2.323	3.800	1.55 0	4.573	4.550	1.25 0	7.872	4.550	0	12.422	4.550	0	16.971
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	110.1 43	316.9 90	412. 493	1.574. 629	42.40 1	148. 767	1.468. 263	26.60 9	40.2 43	1.454. 629	12.99 9	38.9 89	1.428. 638	10.10 5	11.0 73	1.427. 670

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

Meerjarige ontwikkeling stand voorzieningen 2024-2028

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

Balansinformatie

- 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

	2024			2025				2026			2027			2028		
	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	7.686	962	0	8.648	993	0	9.641	993	0	10.634	993	0	11.628	993	0	12.621
Voorziening sociaal plan 2011-2016	18	0	0	18	0	0	18	0	0	18	0	0	18	0	0	18
	7.704	962	0	8.666	993	0	9.659	993	0	10.652	993	0	11.646	993	0	12.639
Lastenegaliserende voorzieningen																
Voorziening onderhoud provinciale gebouwen	10.763	4.285	4.285	10.763	2.910	2.910	10.763	2.912	2.912	10.763	2.912	2.912	10.763	2.912	2.912	10.763
	10.763	4.285	4.285	10.763	2.910	2.910	10.763	2.912	2.912	10.763	2.912	2.912	10.763	2.912	2.912	10.763
Totaal	18.467	5.246	4.285	19.429	3.903	2.910	20.422	3.905	2.912	21.415	3.905	2.912	22.409	3.905	2.912	23.402

Het EMU-saldo

In de onderstaande tabel zijn de referentiewaarden voor het EMU-saldo van 2024 op basis van het begrotingstotaal opgenomen. Deze waarden per provincie zijn gepubliceerd in de Decembercirculaire van het Provinciefonds 2024. Op het moment van schrijven zijn de referentiewaarden voor de begroting van 2025 nog niet bekend.

€ x 1000

		Mutaties	2024	2025	2026	2027	2028
Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	50.384	170.254	48.928	42.192	51.148
		Uitzettingen > 1 jaar	100.000	63.620	0	0	0
	Vlottende activa	Uitzettingen < 1 jaar	102.447	-58.890	78.858	50.827	-92.218
		Liquide middelen	0	0	0	0	0
		Overlopende activa	0	0	0	0	0
			252.831	174.984	127.786	93.019	-41.070
Passiva	Vaste passiva	Vaste schuld	20.213	4.638	4.638	4.638	4.456
	Vlottende passiva	Vlottende schuld	0	0	0	0	0
		Overlopende passiva	0	0	0	0	0
				20.213	4.638	4.638	4.638
		EMU-saldo	-232.618	-170.346	-123.148	-88.381	45.526
		EMU-saldo referentiewaarde 2024	-73.202	-73.202	-73.202	-73.202	-73.202
		Verschil	-159.416	-97.144	-49.946	-15.179	118.728