

Balans



Inleiding

De balans is het overzicht van onze bezittingen, vreemd vermogen en eigen vermogen op een bepaald moment. De balans bestaat uit activa en passiva, welke met elkaar in evenwicht zijn. Activa zijn de bezittingen en passiva zijn de middelen waarmee de activa gefinancierd worden (eigen vermogen en vreemd vermogen).

Zoals voorgeschreven in wet- en regelgeving presenteren wij hier de geraamde standen van de balans per 2020 (begin- en eindstanden), 2021, 2022 en 2023 (eindstanden). Bij balansposten waarin grote mutaties plaatsvinden treft u een toelichting aan. Bij balansposten die moeilijk of niet te ramen zijn, zijn de standen van de Jaarrekening 2018 als uitgangspunt gehanteerd.

Overzicht balans - activa

Bedragen x €1.000

Activa	Beginsaldo 2020	Eindsaldo 2020	Eindsaldo 2021	Eindsaldo 2022	Eindsaldo 2023
Vaste activa					
Immateriële vaste activa					
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	4.384	2.351	1.286	629	176
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief.	0	0	0	0	0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0	0	0	0
Totaal Immateriële vaste activa	4.384	2.351	1.286	629	176
Materiële vaste activa					
Woonruimten	172	156	140	124	108
Bedrijfsgebouwen	29.902	28.497	26.647	28.886	27.062
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	174.106	215.034	252.347	295.705	309.695
Vervoermiddelen	247	229	211	193	175
Machines, apparaten en installaties	7.425	6.007	4.986	7.367	7.367
Overig	429	2.465	2.270	2.631	2.398
Totaal Materiële vaste activa	212.281	252.388	286.601	334.906	346.805
Financiële vaste activa					
Kapitaalverstrekkingen	164.141	168.096	171.096	174.096	177.096

aan deelnemingen					
Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen	0	0	0	0	0
Kapitaalverstrekkingen aan overige verbonden partijen	0	0	0	0	0
Leningen aan woningbouwcorporaties	0	0	0	0	0
Leningen aan deelnemingen	265.560	289.422	290.787	290.787	290.787
Leningen aan overige verbonden partijen	0	0	0	0	0
Leningen aan openbare lichamen zoals bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	22.296	22.356	22.416	17.865	17.865
Overige langlopende leningen	57.659	54.078	49.453	45.984	42.696
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0	0	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	43.100	28.100	28.100	8.100	8.100
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	410.855	289.990	151.890	58.690	31.300
Totaal Financiële vaste activa	963.611	852.042	713.742	595.522	567.844
Totaal Vaste activa	1.180.276	1.106.781	1.001.629	931.057	914.825
Vlottende activa					
Voorraden					
Grond- en hulpstoffen	0	0	0	0	0
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	0	0	0	0	0
Gereed product en	77.007	55.421	34.306	23.273	12.240

handelsgoederen					
Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0
Totaal Voorraden	77.007	55.421	34.306	23.273	12.240
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar					
Vorderingen op openbare lichamen	54.350	54.350	54.350	54.350	54.350
Verstreckte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	0	0	0	0	0
Overige verstreckte kasgeldleningen	0	0	0	0	0
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	0	0	0	0
Rekening-courantverhouding met het Rijk	499.925	524.521	548.330	621.698	680.544
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	0	0	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	762	521	521	311	311
Overige vorderingen	9.115	9.115	9.115	9.115	9.115
Overige uitzettingen	12.932	9.163	4.553	1.364	858
Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	577.084	597.670	616.869	686.838	745.178
Liquide middelen					
Kas- en banksaldi	7	7	7	7	7
Overlopende activa					
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen	0	0	0	0	0

voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel					
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste komen van volgende begrotingsjaren komen.	56.277	56.277	56.277	56.277	56.277
Totaal Overlopende activa	56.277	56.277	56.277	56.277	56.277
Totaal Vlottende activa	710.375	709.375	707.459	766.395	813.702
Activa	1.890.651	1.816.156	1.709.088	1.697.452	1.728.527

Toelichtingen mutaties activa 2020

- De afname van de immateriële vaste activa betreft reguliere afschrijvingen op (dis)agio samenhangend met obligaties in portefeuille.
- De per saldo toename van de materiële vaste activa (€ 40,1 miljoen) betreft de (vervangings)investeringen in grond-, weg- en waterbouwkundige werken (€ 48 miljoen) en reguliere vervangingsinvesteringen in de overige categorieën (€ 4,2 miljoen) verminderd met de reguliere afschrijvingen (€ 11,5 miljoen) en de bijdragen van derden aan grond-, weg- en waterbouwkundige werken (€ 0,6 miljoen).
- De per saldo afname van de financiële vaste activa (€ 111,6 miljoen) bestaat uit verschillende onderdelen.
 - In de categorie 'kapitaalverstrekkingen' wordt € 4 miljoen verstrekt aan HMO en HFO.
 - In de categorie 'leningen aan deelnemingen' wordt € 25,5 miljoen verstrekt aan EFO, terwijl Vitens € 1,6 miljoen aflost.
 - In de categorie 'overige langlopende leningen' wordt € 3,7 miljoen afgelost, grotendeels door SVn.
 - In de categorie 'uitzettingen in Nederlands schuld papier' wordt € 15 miljoen afgelost op aflopende obligaties in portefeuille.
 - In de categorie 'overige uitzettingen' wordt € 120,8 miljoen afgelost op aflopende obligaties in portefeuille
- De per saldo afname van de voorraden (€ 21,6 miljoen) betreft aankopen van (ruil)gronden Natuurnetwerk (€ 73,6 miljoen), de afwaarderingen daarvan naar natuurwaarde (€ 46 miljoen) en de verkopen van (ruil)gronden in voorraad (€ 49,2 miljoen).

- De per saldo toename van de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar (€ 20,6 miljoen) betreft de afname van de opgebouwde rente op obligaties in portefeuille in de categorieën 'uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier' (€ 0,2 miljoen) en 'overige uitzettingen' (€ 3,8 miljoen) en daarnaast de toename van de categorie 'rekening-courantverhouding met het Rijk' (€ 24,6 miljoen). De mutatie in deze laatste categorie is het effect van alle ramingen in deze begroting, uiteindelijk is het effect zichtbaar in het tegoed dat wij in de schatkist van het Rijk moeten aanhouden.

Voor meer details verwijzen wij u naar het bijlagenboek. Deze vindt u onder de '**Meer**'-knop aan de rechterkant.

Overzicht balans - passiva
Bedragen x €1.000

Passiva	Beginsaldo 2020	Eindsaldo 2020	Eindsaldo 2021	Eindsaldo 2022	Eindsaldo 2023
Vaste passiva					
Eigen vermogen					
Algemene reserves.	804.561	820.850	812.741	814.148	810.555
Bestemmingsreserves.	789.041	700.967	600.099	584.431	615.257
Resultaat	0	0	1.816	4.072	7.523
Totaal Eigen vermogen	1.593.602	1.521.817	1.414.656	1.402.651	1.433.335
Voorzieningen.					
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's.	23.429	23.464	23.501	23.450	23.419
Egalisatievoorzieningen.	5.916	3.510	3.566	3.624	3.684
Van derden verkregen middelen.	339	0	0	362	724
Totaal Voorzieningen.	29.684	26.974	27.067	27.436	27.827
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar					
Obligatieleningen	0	0	0	0	0
Onderhandse leningen van binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0	0	0	0
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0	0	0	0	0
Onderhandse leningen van binnenlandse bedrijven	0	0	0	0	0
Onderhandse leningen	0	0	0	0	0

van openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden					
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	0	0	0	0	0
Onderhandse leningen van buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	0	0	0	0	0
Door derden belegde gelden	0	0	0	0	0
Waarborgsommen	7	7	7	7	7
Totaal Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	7	7	7	7	7
Totaal Vaste passiva	1.623.293	1.548.798	1.441.730	1.430.094	1.461.169
Vlottende passiva					
Netto-vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar					
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	0	0	0	0	0
Overige kasgeldleningen	0	0	0	0	0
Banksaldi	0	0	0	0	0
Overige schulden	41.159	41.159	41.159	41.159	41.159
Totaal Netto-vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar	41.159	41.159	41.159	41.159	41.159
Overlopende passiva					
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	213.270	213.270	213.270	213.270	213.270
De van de Europese en	0	0	0	0	0

Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren					
Overige vooruitontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	12.929	12.929	12.929	12.929	12.929
Totaal Overlopende passiva	226.199	226.199	226.199	226.199	226.199
Totaal Vlottende passiva	267.358	267.358	267.358	267.358	267.358
Passiva	1.890.651	1.816.156	1.709.088	1.697.452	1.728.527

Toelichtingen mutaties passiva 2020

Voor de toelichting op de reserves, voorzieningen en doeluitkeringen verwijzen wij naar het afzonderlijk onderdeel daarvoor in deze begroting. Voor meer details verwijzen wij u naar het bijlagenboek, deze vindt u onder de '**Meer**'-knop aan de rechterkant.

De bedragen op de post 'resultaat' betreffen de cumulatieve saldi in de respectievelijke jaarschijven 2021 en verder.

