

Inleiding

Een balans is een overzicht van bezittingen, schulden en eigen vermogen op een bepaald moment. De balans bestaat uit twee gedeeltes die met elkaar in evenwicht zijn: de activa en de passiva. De term "balans" doelt op het evenwicht tussen de activa en de passiva. Activa zijn kort gezegd de bezittingen en passiva zijn de middelen waarmee de activa gefinancierd worden (eigen en vreemd vermogen).

Op grond van het vernieuwde BBV presenteren wij hier de geraamde standen van de balans per 2017 (begin- en eindstanden), 2018, 2019 en 2020 (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 2015 als uitgangspunt gehanteerd.

Spelregels

De provincie Overijssel heeft voor dit onderdeel geen aanvullende spelregels geformuleerd.

Overzicht

| | Saldo 01-01-2017 | Saldo 31-12-2017 | Saldo 31-12-2018 | Saldo 31-12-2019 | Saldo 31-12-2020 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Totaal vaste activa | 1.491.490 | 1.331.492 | 1.247.972 | 1.029.373 | 935.167 |
| <i>Immateriële vaste activa:</i> | 18.353 | 11.138 | 6.232 | 2.757 | 1.182 |
| - Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio | 18.353 | 11.138 | 6.232 | 2.757 | 1.182 |
| - Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief. | | | | | |
| <i>Materiële vaste activa:</i> | 124.150 | 162.658 | 191.166 | 215.951 | 257.372 |
| - Investerings met een economisch nut | 45.014 | 44.582 | 44.006 | 42.912 | 41.984 |
| - Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | | | | | |
| - Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut | 79.136 | 118.076 | 147.160 | 173.039 | 215.388 |
| <i>Financiële vaste activa:</i> | 1.348.987 | 1.157.696 | 1.050.574 | 810.665 | 676.613 |
| - Kapitaalverstrekkingen aan: | 61.414 | 61.414 | 61.414 | 61.414 | 61.414 |
| > Deelnemingen | 61.176 | 61.176 | 61.176 | 61.176 | 61.176 |
| > Gemeenschappelijke regelingen | | | | | |
| > Overige verbonden partijen | 238 | 238 | 238 | 238 | 238 |
| - Leningen aan: | 261.871 | 267.808 | 273.744 | 211.262 | 217.198 |
| > Openbare lichamen zoals bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden | 4.251 | 4.311 | 4.371 | 4.431 | 4.491 |
| > Woningbouwcorporaties | | | | | |
| > Deelnemingen | 256.953 | 262.830 | 268.706 | 206.164 | 212.040 |
| > Overige verbonden partijen | 667 | 667 | 667 | 667 | 667 |
| - Overige langlopende leningen | 69.170 | 64.493 | 60.008 | 55.631 | 51.508 |
| - Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | 28.403 | 28.403 | 28.403 | 28.403 | 28.403 |
| - Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | 106.100 | 80.100 | 43.100 | 43.100 | 28.100 |
| - Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | 822.029 | 655.478 | 583.905 | 410.855 | 289.990 |
| - Bijdragen aan activa in eigendom van derden | | | | | |
| Totaal vlottende activa | 499.534 | 613.488 | 608.966 | 792.986 | 883.794 |

| | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <i>Voorraden:</i> | 100.141 | 109.952 | 85.722 | 81.809 | 62.607 |
| - Grond- en hulpstoffen | 100.141 | 109.952 | 85.722 | 81.809 | 62.607 |
| > Niet in exploitatie genomen bouwgronden | | | | | |
| > Overige grond- en hulpstoffen | 100.141 | 109.952 | 85.722 | 81.809 | 62.607 |
| - Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie | | | | | |
| - Gereed product en handelsgoederen | | | | | |
| - Vooruitbetalingen | | | | | |
| <i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:</i> | 366.725 | 471.167 | 491.024 | 678.956 | 788.965 |
| - Vorderingen op openbare lichamen | 31.792 | 31.792 | 31.792 | 31.792 | 31.792 |
| - Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden | | | | | |
| - Overige verstrekte kasgeldleningen | | | | | |
| - Uitzettingen in 's Rijks schatkist | | | | | |
| - Rekening-courantverhouding met het Rijk | 309.217 | 418.167 | 441.172 | 632.352 | 746.435 |
| - Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen | | | | | |
| - Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier | 2.068 | 1.443 | 754 | 754 | 510 |
| - Overige vorderingen | 4.488 | 4.488 | 4.488 | 4.488 | 4.488 |
| - Overige uitzettingen | 19.160 | 15.277 | 12.818 | 9.570 | 5.740 |
| | | | | | |
| <i>Liquide middelen:</i> | 2.009 | 2.009 | 2.009 | 2.009 | 2.009 |
| - Kassaldi | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| - Banksaldi | 2.004 | 2.004 | 2.004 | 2.004 | 2.004 |
| | | | | | |
| <i>Overlopende activa:</i> | 30.659 | 30.360 | 30.211 | 30.212 | 30.213 |
| - De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 1.030 | 731 | 582 | 583 | 584 |
| - Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste komen van volgende begrotingsjaren komen. | 29.629 | 29.629 | 29.629 | 29.629 | 29.629 |
| | | | | | |
| Totaal activa | 1.991.024 | 1.944.980 | 1.856.938 | 1.822.359 | 1.818.961 |

Toelichtingen:

- o De afname in de post immateriële vaste activa is gelegen in de reguliere afschrijvingen op de bij aanschaf van de obligatieportefeuille verworven agio.
- o De toename in de post materiële vaste activa wordt veroorzaakt door de verplichting in het vernieuwde BBV om investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut te activeren, waar wij tot 2016 de voorkeursvariant volgden waarbij deze investeringen rechtstreeks als last in de exploitatie waren opgenomen.
- o De toelichtingen op de financiële vaste activa zijn als volgt:
 - o Leningen aan deelnemingen: De belangrijkste mutaties bestaan uit de geraamde verstrekkingen aan het Energiefonds Overijssel, de aflossingen op de achtergestelde lening aan Vitens en de aflossing op de bruglening door Enexis in 2019.
 - o Overige langlopende leningen: De afnamen in deze post bestaat uit de geraamde aflossingen op de verstrekte leningen.
 - o Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier én Overige uitzettingen beide met een rentetypische looptijd van één jaar of langer: De afname in deze post bestaat uit de geraamde aflossingen op obligaties binnen de obligatieportefeuille

| | Saldo 01-01-2017 | Saldo 31-12-2017 | Saldo 31-12-2018 | Saldo 31-12-2019 | Saldo 31-12-2020 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Totaal vaste passiva: | 1.697.140 | 1.652.731 | 1.576.887 | 1.542.280 | 1.538.853 |
| <i>Eigen vermogen:</i> | 1.661.761 | 1.618.616 | 1.542.423 | 1.507.304 | 1.504.378 |
| - Algemene reserves | 726.437 | 971.166 | 968.599 | 964.416 | 952.777 |
| - Bestemmingsreserves | 935.324 | 647.450 | 552.181 | 505.296 | 490.509 |
| - Gerealiseerde resultaat | | | 21.643 | 37.592 | 61.092 |
| <i>Voorzieningen:</i> | 35.370 | 34.106 | 34.455 | 34.967 | 34.466 |
| - Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | 32.486 | 31.985 | 31.484 | 30.983 | 30.482 |
| - Egalisatievoorzieningen | 2.408 | 1.873 | 2.973 | 4.073 | 4.073 |
| - Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden | 476 | 248 | -2 | -89 | -89 |
| <i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer:</i> | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 |
| - Obligatieleningen | | | | | |
| - Onderhandse leningen van: | | | | | |
| > Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen | | | | | |
| > Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | | | | | |
| > Binnenlandse bedrijven | | | | | |
| > Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden | | | | | |
| > Overige binnenlandse sectoren | | | | | |
| > Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren | | | | | |
| - Door derden belegde gelden | | | | | |
| - Waarborgsommen | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 |
| - Verplichtingen uit hoofde van financial leaseovereenkomsten | | | | | |
| Totaal vlottende passiva: | 293.884 | 292.249 | 280.051 | 280.079 | 280.108 |
| <i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:</i> | 28.491 | 28.491 | 28.491 | 28.491 | 28.491 |
| - Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden | | | | | |
| - Overige kasgeldleningen | | | | | |
| - Banksaldi | | | | | |
| - Overige schulden | 28.491 | 28.491 | 28.491 | 28.491 | 28.491 |
| <i>Overlopende passiva:</i> | 265.393 | 263.758 | 251.560 | 251.588 | 251.617 |
| - Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | 238.925 | 238.925 | 238.925 | 238.925 | 238.925 |
| - de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 24.798 | 23.163 | 10.965 | 10.993 | 11.022 |
| - Overige vooruitontvangen bedragen die ten baste van volgende begrotingsjaren komen | 1.670 | 1.670 | 1.670 | 1.670 | 1.670 |
| Totaal passiva | 1.991.024 | 1.944.980 | 1.856.938 | 1.822.359 | 1.818.961 |