

provincie limburg



Financieel perspectief

Maastricht, oktober '24

Financiële positie

Een gezonde financiële positie komt tot uitdrukking in een sluitende begroting met een structureel evenwicht en voldoende weerstandsvermogen. Op deze bijgestelde begroting is het volgende van toepassing:

- de bijgestelde Programmabegroting 2024 is structureel sluitend;
- de generieke taakstelling wordt, op basis van het voorstel, volledig gerealiseerd;
- er is voldoende weerstandsvermogen om de financiële risico's te dekken (surplus weerstandsvermogen € 857 mln., bron: Jaarstukken 2023);
- de onbenutte belastingcapaciteit bedraagt bijna € 79 mln. per jaar (stand 2024);
- een solide eigen vermogen van € 1,67 mld. per 1-1-2024. Dit beeld vertoont meerjarig een lichte daling, maar dat ligt in lijn met eerdere besluitvorming;
- een solide financieringspositie, waardoor de behoefte aan Vreemd Vermogen voorlopig beperkt is.

Daarmee concluderen wij dat puur vanuit financieel perspectief de financiële positie gezond is.

Tegelijkertijd staat de financiële positie onder druk als gevolg van zowel eigen ambities als externe ontwikkelingen. We zien daarbij dat de structurele kostenontwikkeling lager is dan de vergoeding die wij daarvoor ontvangen uit het provinciefonds en de belastingen die wij innen in de vorm van opcenten Motorrijtuigenbelasting. Aanvullend blijft het potentiële risico van herijking van het provinciefonds aanwezig, waardoor onze structurele inkomsten sterk kunnen dalen.

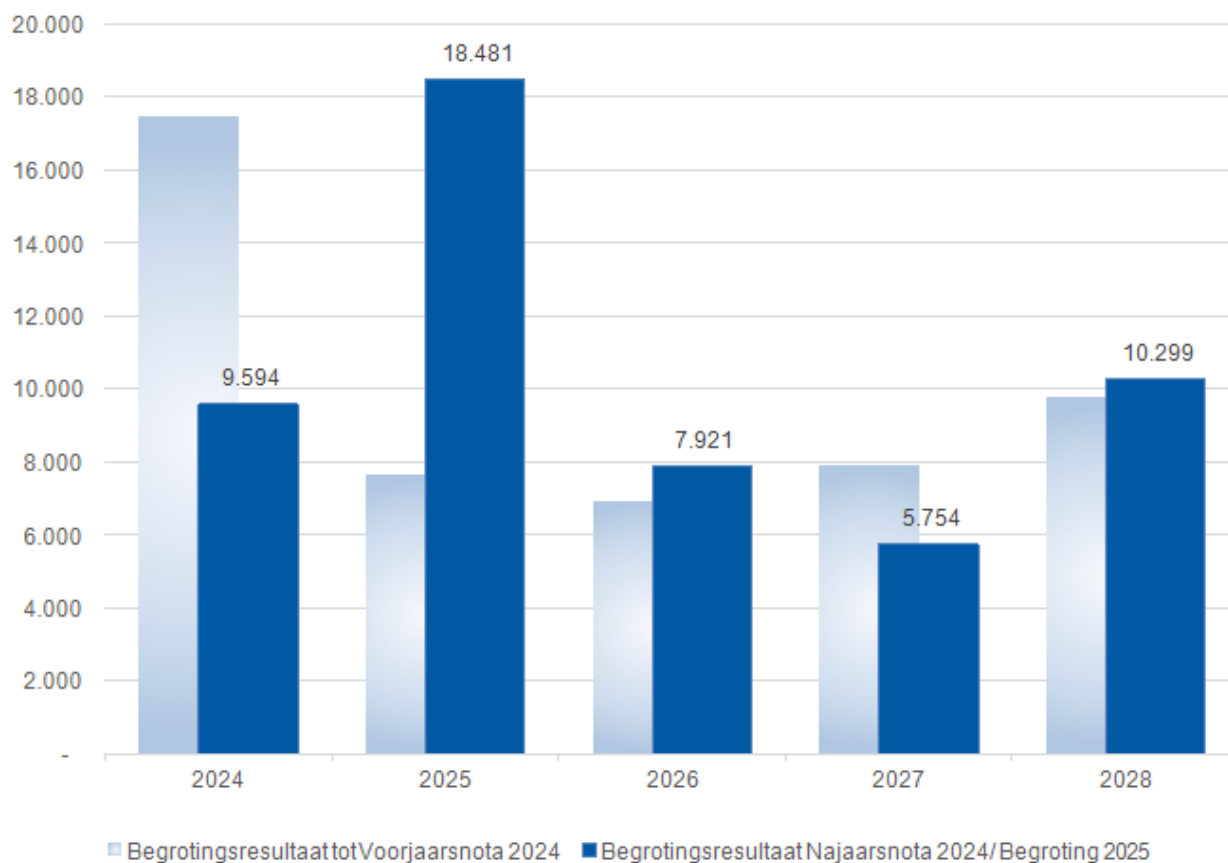
Ontwikkeling begrotingsresultaat

Het begrotingsresultaat voor 2024 vertoont een daling ten opzichte van de Voorjaarsnota 2024 met € 7,88 mln. In onderstaande tabel zijn alle mutaties leidend tot wijzingen in het begrotingsresultaat weergegeven. De meerjarige cijfers 2025-2028 zijn gebaseerd op het voorstel Programmabegroting. Wij lichten dit op hoofdlijnen nader toe:

- ten opzichte van de Voorjaarsnota is het resultaat 2024 gedaald in de najaarsnota, mede door het realiseren van de financiële taakstelling;
- vanaf 2025 stijgt het resultaat juist als gevolg van o.a. meeropbrengsten inzake dividend van Enexis (incidenteel) en de structurele doorwerking van de meicirculaire en de indexatie opcenten motorrijtuigenbelasting.
- 2027 wijkt hiervan af als gevolg van een nadelig effect van herberekening van kapitaallasten.

Wij merken bovendien op dat er in 2027 een begrotingspost van € 10,6 mln. is gereserveerd voor de volgende Statenperiode. Dit in lijn met de afspraken in het coalitieakkoord. Als deze vrijvalt stijgt het gepresenteerde resultaat. Door het resultaat in 2027 lager te presenteren, is meteen duidelijk wat de beoogde financiële ruimte voor de huidige Staten is.

Bedragen € x 1.000



Voortgang in investeringen

Onderstaande tabel geeft de lopende investeringen aan. De realisatie is exclusief lopende verplichtingen. Op basis van doorlichting zijn de begrote investeringen aangepast, met het oog op de investeringsplanning van de Programmabegroting 2025. Indien de investeringen ultimo 2024 lager uitvallen heeft dit geen effect op de realisatiecijfers van 2024 en leidt niet tot onderbesteding van kapitaallasten in dit jaar. De eerder in deze rapportage genoemde bijstelling van kapitaallasten is het gevolg van onderbesteding op de investeringen in 2023.

€ x 1.000

Totaal	Primitieve begroting	Realisatie NJN	Begroting na wijziging 2024
Investerings	2024		
Uitgaven			
Economisch nut	200	1.316	3.046
Maatschappelijk nut	166.050	24.376	107.409
Activa derden	27.897	10.215	103.958
Totaal uitgaven	194.147	35.907	214.413
Bijdragen			
Economisch nut	0	46	46
Maatschappelijk nut	23.308	1.236	11.072
Activa derden	3.810	1.538	54.739
Totaal bijdragen	27.118	2.820	65.857