

provincie limburg



Leeswijzer

Maastricht, september '26

Opzet Najaarsrapportage 2026

Deze najaarsrapportage begint met het financieel kader waarin we nieuwe financiële besluiten en eventuele resultaat-effecten toelichten. Daarna volgen de programma hoofdstukken. Hierin wordt de voortgang van het programma ten opzichte van de afspraken gemaakt in de programmabegroting 2026 beschreven. Ook lichten we de ontwikkelingen en inhoudelijke prioriteiten voor de rest van het lopende begrotingsjaar toe. Vervolgens worden de afwijkingen ten opzichte van de begroting 2026 en de financiële consequenties daarvan beschreven.

De voorliggende Najaarsrapportage bevat financiële voorstellen die verder invulling geven aan de uitvoering van de beleidskaders en verwerkt worden in de lopende begroting 2026, en in sommige gevallen ook in de begroting 2027 en verder. Uw Staten wordt gevraagd over deze voorstellen een besluit te nemen in het kader van uw budgetrecht.

Voor het integrale financiële beeld kunt u terecht in het Financieel voorstel. Als laatste is de afkortingenlijst toegevoegd.

Uitleg financiële consequenties opgenomen in de programma hoofdstukken

In de voorjaarsrapportage wordt in ieder programma per product de voortgang, afwijkingen en financiële consequenties beschreven. De financiële consequenties worden met behulp van verschillende kopjes toegelicht. Deze toelichting komt overeen met de inhoud van de financiële tabellen onder de betreffende toelichting. Hieronder volgt een uitleg van wat deze kopjes precies betekenen:

Nieuwe eigen middelen

Hiermee wordt geduid op een stijging van de lasten ten opzichte van wat eerder in de begroting is vastgesteld. Deze worden verder uitgesplitst in:

Bestaand beleid: Dit betreft de uitvoering van activiteiten binnen de beleidskaders waarmee PS reeds hebben ingestemd. Voor de uitvoering worden middelen gevraagd uit de programmareserve of het begrotingsresultaat.

Intensivering: Dit zijn middelen voor de uitbreiding van activiteiten van bestaand beleid of voor nieuw beleid. Hierover hebben PS nog geen besluit genomen.

Nieuwe middelen derden

Hiermee wordt geduid op een stijging van de lasten ten opzichte van wat eerder in de begroting is vastgesteld. Deze middelen worden gedekt door bijdragen van externe partijen. Denk hierbij aan specifieke uitkeringen van het Rijk (SPUK), EU-middelen of bijdragen van samenwerkingspartners.

Fasering

Hierbij gaat het om het verschuiven van eerder toegekende budgetten in de tijd. Middelen kunnen naar latere jaren worden doorgeschoven of juist in 2026 worden opgenomen. Dit afhankelijk van de voortgang van projecten.

Overige bijstellingen

Dit betreft overige aanpassingen, zoals overboekingen tussen verschillende producten of programma's (budgetneutraal) of het indexeren en bijstellen van al bestaande (structurele) budgetten (ten laste van het begrotingsresultaat).

Herberekening kapitaallasten

Indien nodig worden financiële activa opnieuw gewaardeerd. De financiële gevolgen hiervan worden onder dit kopje toegelicht.

Autonome ontwikkelingen

Ontwikkelingen die niet actief gestuurd worden door de Provincie en waarbij de beïnvloedingsmogelijkheden beperkt zijn.

Verbonden partijen

Hier gaat het meestal om mutaties die geen direct effect hebben op de lasten. Dit betreft toevoegingen of onttrekkingen aan de risicoreserve SIS.