



Financiële begroting in één oogopslag 2021



Colofon

Provincie Limburg
Limburglaan 10 Maastricht | Postbus 5700 6202 MA Maastricht
+31 (0)43 389 99 99 | postbus@prvlimburg.nl | www.limburg.nl

Financiële begroting

2021

in één oogopslag

Maastricht, november 2020

Inhoud

1. Inleiding	3
2. Begroting 2021-2024	4
3. Programmaplan 2021	5
4. Specificatie lasten begroting 2021	7
5. Specificatie baten begroting 2021	8
6. Collegeprogramma 2019-2023.....	10
7. Vermogenspositie	11
8. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	12

1. Inleiding

Voor u ligt de “Financiële begroting 2021 in één oogopslag”, waarin op beknopte wijze de financiële aspecten van de Programmabegroting 2021 van Provincie Limburg worden weergegeven.

Deze informatieve bijlage maakt onderdeel uit van het Statenvoorstel ‘Programmabegroting 2021’, dat ter vaststelling voorligt op 6 november 2020. Voor gedetailleerde informatie verwijzen wij naar de betreffende onderdelen van de Programmabegroting 2021.

Het programmaplan is opgesteld met de volgende 16 begrotingsprogramma’s, waaraan strategische beleidsdoelen zijn gekoppeld:

- 1.1. Investeringsklimaat
- 1.2. Innovatiekracht
- 1.3. Onderwijs en arbeidsmarkt
- 2.1. Sociale agenda, zorg en veiligheid
- 2.2. Cultuur
- 2.3. Sport
- 2.4. Stedelijke ontwikkeling en Limburgse centra
- 3.1. Openbaar vervoer en railagenda
- 3.2. Bereikbaarheid en mobiliteit
- 3.3. Wonen in Limburg
- 3.4. Ruimtelijke dynamiek en kwaliteit
- 3.5. Hoogwaterbescherming langs de Maas
- 3.6. Water
- 3.7. Energie, circulaire economie en milieu
- 3.8. Natuur
- 4.1. Bestuur

Daarnaast maken de hoofdstukken ‘4.2. Overhead’, ‘4.3. Algemene dekkingsmiddelen en overige financiën’ en ‘4.4. Provinciale Staten en Griffie’ deel uit van de provinciale begroting.

In de overzichten die in dit document zijn opgenomen, worden alle financiële gegevens in miljoenen euro’s gepresenteerd. Hierdoor kunnen afrondingsverschillen in de presentatie optreden.

2. Begroting 2021-2024

De voorliggende begroting 2021 en de bijhorende meerjarenraming 2022-2024 zijn in evenwicht. Dit blijkt uit onderstaande verkorte begroting en meerjarenraming:

€ x 1 mln.

	2021		2022		2023		2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Baten en lasten begrotingsprogramma's	332,4	77,9	305,4	71,7	271,5	52,4	251,3	52,5
Overhead	51,8	0,5	51,8	0,5	51,4	0,5	51,3	0,5
Algemene dekkingsmiddelen en overige financiën	17,8	303,0	40,1	308,5	31,4	312,5	5,6	316,2
Provinciale Staten en Griffie	3,8	0,0	3,8	0,0	3,8	0,0	3,8	0,0
Totaal baten en lasten	405,7	381,3	401,1	380,7	358,1	365,4	312,1	369,2
Saldo baten en lasten	-24,3		-20,4		7,3		57,1	
Mutatie reserves	144,7	169,5	113,7	134,1	116,3	123,4	100,1	87,1
Totaal	550,4	550,9	514,8	514,8	474,4	488,8	412,2	456,3
Resultaat	0,5		0,0		14,4		44,1	
Totaal Begroting	550,9	550,9	514,8	514,8	488,8	488,8	456,3	456,3

Het verwachte begrotingsresultaat in 2021 bedraagt € 0,5 mln.

De begroting 2021 met bijhorende meerjarenraming 2022-2024 is niet alleen sluitend, maar kent ook een structureel evenwicht, een belangrijke indicator voor de financiële positie.

In de Programmabegroting 2021 is een gedetailleerd overzicht van de meerjarige ramingen per begrotingsprogramma opgenomen in Bijlage 1: 'Overzicht baten en lasten 2020-2024' van de Programmabegroting 2021. De uitgangspunten, gronden en motiveringen voor de ramingen zijn opgenomen in de Financiële Begroting (deel 2, hoofdstuk 1).

3. Programmaplan 2021

De financiële middelen worden via exploitatiebudgetten en investeringen ingezet om de beleidsdoelen en de resultaten van het Programmaplan 2021 e.v. te kunnen realiseren.

Onderstaande tabel presenteert op hoofdlijnen voor welke begrotingsprogramma's de middelen worden geraamd in 2021.

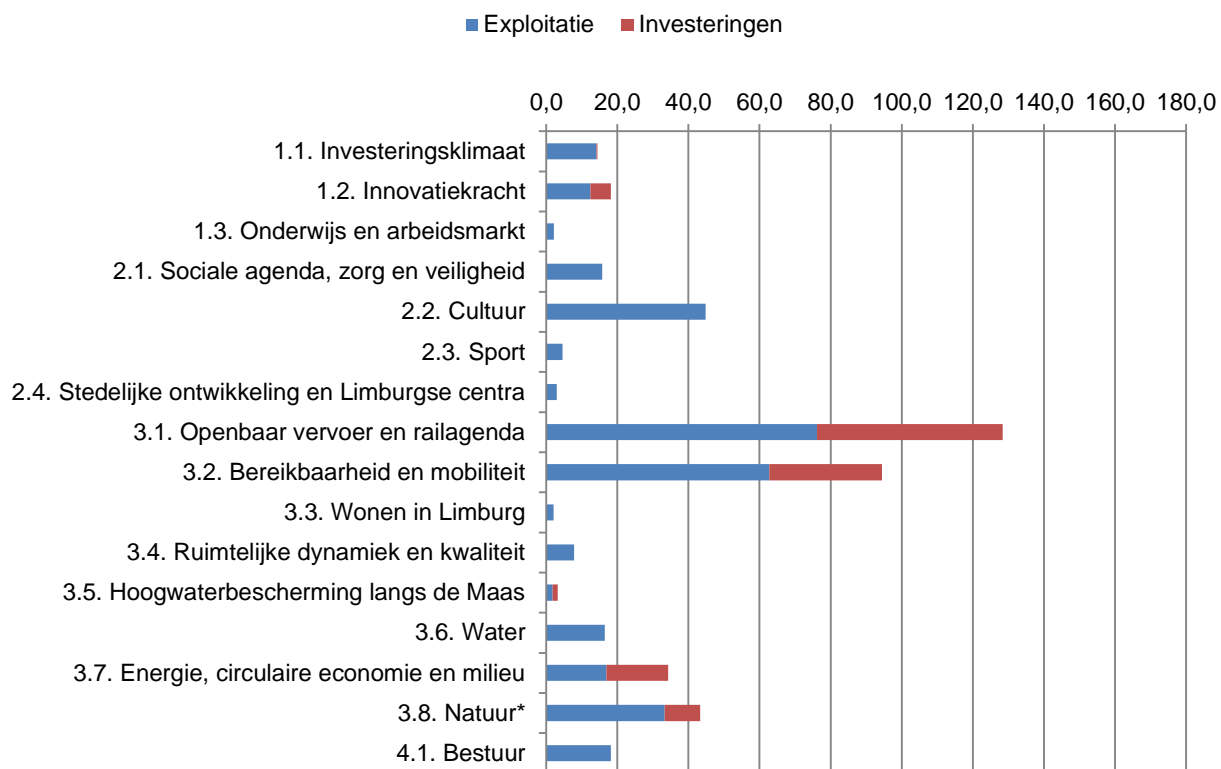
€ x 1 mln.

Begrotingsprogramma	Exploitatie		Investerings	
	Lasten	Baten	Uitgaven	Bijdragen
1.1. Investeringsklimaat	14,2	0,9	0,3	
1.2. Innovatiekracht	12,4	2,6	5,7	
1.3. Onderwijs en arbeidsmarkt	2,2	0,4		
2.1. Sociale agenda, zorg en veiligheid	15,7			
2.2. Cultuur	44,8	5,5		
2.3. Sport	4,6			
2.4. Stedelijke ontwikkeling en Limburgse centra	3,0			
3.1. Openbaar vervoer en railagenda	76,2	16,2	52,2	16,9
3.2. Bereikbaarheid en mobiliteit	62,8	1,0	31,7	24,2
3.3. Wonen in Limburg	2,1			
3.4. Ruimtelijke dynamiek en kwaliteit	7,8	1,8		
3.5. Hoogwaterbescherming langs de Maas	1,8	10,3	1,5	1,5
3.6. Water	16,4	4,5		
3.7. Energie, circulaire economie en milieu	17,0	3,1	17,3	2,5
3.8. Natuur*	33,3	31,2	10,0	9,2
4.1. Bestuur	18,2	0,4		
4.2. Overhead	51,8	0,5		
4.3. Algemene dekkingsmiddelen en overige financiën	17,8	303,0		
4.4. Provinciale Staten en Griffie	3,8			
	405,7	381,3	118,7	54,2

De financiële toelichtingen bij de derde W-vraag "Wat mag het kosten?" per begrotingsprogramma in deel 1 van de Programmabegroting 2021 geven uitgebreid toelichting en inzicht in deze lasten, baten en investeringen.

In onderstaande grafiek is de middeleninzet (bedragen € x 1 mln.) gepresenteerd per inhoudelijk begrotingsprogramma. Zo ontstaat een duidelijk beeld op hoofdlijnen waar de provincie haar middelen in 2021 aan besteedt.

€ x 1 mln.

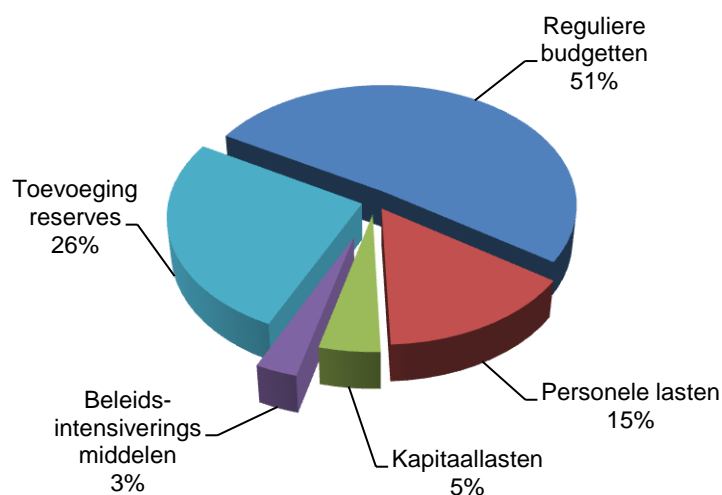


*Investerings betreffen onderhanden werk ontwikkelopgave Natuur

4. Specificatie lasten begroting 2021

De bestedingen in de programma's zijn gerubriceerd naar de te onderscheiden lastencategorieën, inclusief toevoegingen aan reserves. In onderstaande tabel en cirkeldiagram treft u de verdeling aan van de begrote lasten. Het percentage is berekend ten opzichte van de totaal begrote lasten ad € 550,4 mln.

Lasten per categorie	€ x 1 mln.
Reguliere budgetten	281,3
Personele lasten	82,2
Kapitaallasten	25,2
Beleidsintensiveringsmiddelen	16,9
Totaal lasten in programma's	405,7
Toevoeging reserves	144,7
Totaal lasten	550,4

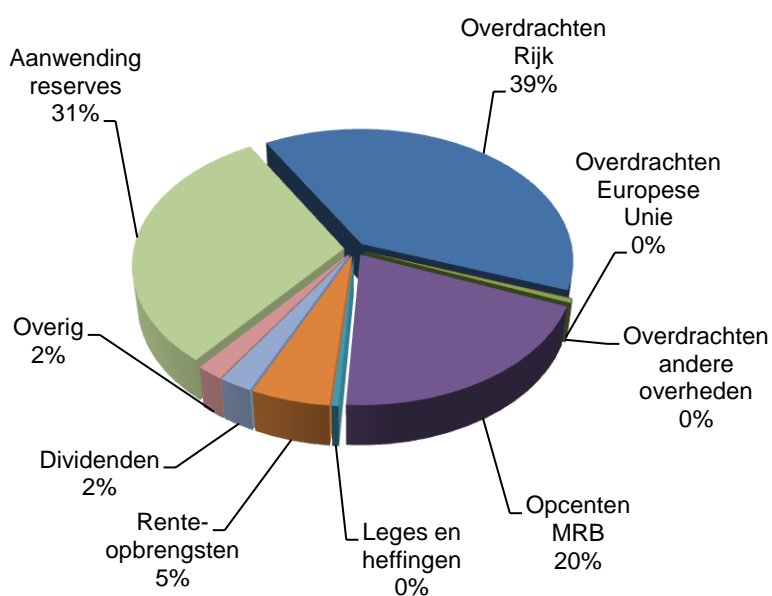


5. Specificatie baten begroting 2021

Om de uitgaven te kunnen doen, beschikt de Provincie over verschillende inkomstenbronnen. In onderstaande tabel en cirkeldiagram treft u de verdeling aan van de begrote baten, gerubriceerd naar de te onderscheiden baten-categorieën, inclusief aanwendungen van reserves. Het percentage is berekend ten opzichte van de totaal begrote baten ad € 550,9 mln.

Baten per categorie	€ x 1 mln.
Overdrachten Rijk	214,4
Overdrachten Europese Unie	0,4
Overdrachten andere overheden	2,6
Opcenten Motorrijtuigenbelasting	109,4
Leges en heffingen	2,6
Renteopbrengsten	29,4
Dividenden	12,5
Overig	10,0
Totaal baten in programma's	381,3
Aanwending reserves	169,5
Totaal baten	550,9

Onder 'Overdrachten Rijk' vallen de Algemene Uitkering Provinciefonds, een specifiek bedrag Verkeer en Vervoer en decentralisatie-uitkeringen. Hieronder treft u een specificatie aan van deze baten:



De overdrachten van het Rijk worden als volgt gespecificeerd:

€ x 1 mln.

	Begroting 2021
Algemene uitkering provinciefonds	81,2
Specifiek bedrag Verkeer & Vervoer	70,4
Specifiek bedrag voor Natuur en PAS	31,4
Specifiek bedrag BRZO	0,8
	183,7
DU Projecten Verkeer & Vervoer	6,3
DU Zoetwatermaatregelen	3,2
DU Monumentenzorg	1,9
DU Ooijen-Wanssum	10,3
DU Na-ijlende effecten mijnbouw	0,6
Subtotaal meicirculaire provinciefonds	206,1
SPUK Snelfietsroutes 2020-2022	0,5
Station Maastricht Noord fase II	2,8
Tram Maastricht Hasselt Rijksbijdrage	5,0
Subtotaal	8,3
Totaal overdrachten Rijk	214,4

Onder 'Overige' in de grafiek (zie vorige pagina) zijn baten van verschillende kleinere posten opgenomen zoals: huren, kostenvergoedingen, pachten en opbrengsten uit grondverkoop.

6. Collegeprogramma 2019-2023

In de Programmabegroting 2021 is het financiële kader van het Collegeprogramma 2019-2023 'Vernieuwend Verbinden' (GS 2-7-2019) verwerkt, conform de uitgangspunten van dit programma. In het financiële onderdeel 4.3 'Algemene dekkingsmiddelen en overige financiën' zijn de beleidsintensiveringsmiddelen voor deze Statenperiode opgenomen. In onderstaande tabel zijn de resterende bedragen per beleidsterrein weergegeven. De middelen worden, conform de spelregels, ingezet in de periode 2019-2023. Het uitgangspunt voor deze stelposten, met uitzondering van procesmiddelen, is dat deze slechts worden ingezet nadat een beleidskader is vastgesteld.

€ x 1 mln

Beleidsintensiveringen	Begroting ná wijz. 2020	Begroting 2021	Meerjarenraming		
			2022	2023	2024
Intensivering Duurzaamheid en Energie		3,8	7,7	8,5	
Intensivering Natuur, Landschap, Water etc.			5,0	3,3	
Intensivering Landbouw		0,0	4,8	4,7	
Intensivering Monumenten			0,9	1,0	
Intensivering Cultuur en Erfgoed			5,0	6,0	
Intensivering Bestuurlijke vernieuwing	0,4	0,4	0,4	0,5	
Intensivering Veiligheid en Groene Brigade		0,0	0,1	0,3	
Intensivering Economie, Onderwijs en Arbeid	-0,8	3,9	5,1	5,6	
Intensivering procesmiddelen onvoorzien etc		2,5	2,7	2,9	
Intensivering Kwaliteit Limburgse Centra	3,25	6,2	6,2	6,2	
Totaal	3,22	16,9	37,9	39,1	0,0

*De beleidsintensiveringsmiddelen voor mobiliteit (€ 25 mln. per jaar) maken deel uit de reserve Bereikbaarheidsmiddelen.

Daarnaast is in deze begroting een generieke taakstelling op beleid van € 50 mln. voor deze Statenperiode ook verwerkt. Bij de 2^e Afwijkingenrapportage 2020 (PS 6 november 2020) is € 38,5 mln. van de bezuinigingen reeds gerealiseerd¹. Daarmee resteert nog € 11,5 mln. te realiseren in deze Statenperiode.

€ x 1 mln.

	Begroting ná wijz. 2020	Begroting 2021	Meerjarenraming		
			2022	2023	2024
Generieke taakstelling collegeprogramma 2019-2023	-12,5	-12,5	-12,5	-12,5	0,0
Gerealiseerde taakstelling	12,5	12,5	12,5	1,0	0,0
Nog in te vullen taakstelling	0,0	0,0	0,0	-11,5	0,0

¹ Onder voorbehoud van vaststelling van de 2^e Afwijkingenrapportage 2020 door PS.

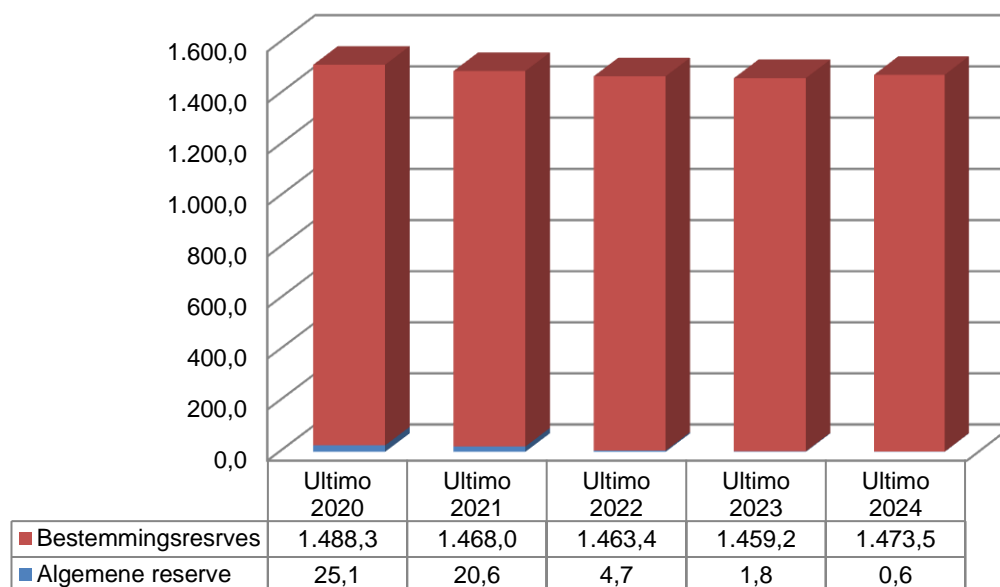
7. Vermogenspositie

Voor het inzicht in de financiële positie is ook onze vermogenspositie van belang. Uit onderstaande specificatie en het aanwezige weerstandsvermogen (zie hoofdstuk 8) blijkt dat er sprake is van een solide vermogenspositie.

€ x 1 mln.

Reserves	Begin 2021	Vermeerdering	Vermindering	Eind 2021
Algemene reserve	25,1	20,9	25,4	20,6
Bestemmingsreserves	1.488,3	123,8	144,1	1.468,0
Totaal reserves	1.513,4	144,7	169,5	1.488,6
Voorziening voor toekomstige verplichtingen	10,6	0,8	0,0	11,4
Lasten-egaliserende voorzieningen	3,5	4,9	4,9	3,5
Totaal voorzieningen	14,1	5,8	4,9	15,0

In onderstaand grafiek is de meerjarige ontwikkeling van de reserves weergegeven (bedragen € x 1 mln.):



Voor meer informatie over het verloop van de reserves in de periode 2020-2024 verwijzen wij naar Bijlage 3: 'Overzicht reserves en voorzieningen 2020-2024' van de Programmabegroting 2021.

8. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft de robuustheid van de Programmabegroting 2021 aan. Ook dit is een belangrijke indicator in de beoordeling van de financiële positie.

De Provincie Limburg presenteert daarom de confrontatie tussen de risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit. Onderstaande tabel geeft inzicht in het beslag op het weerstandsvermogen:

	Incidenteel	Structureel	Totaal 1-1-2021	Totaal 1-1-2020
Beschikbaar weerstandscapaciteit	954	55	1.009	1.048
Risico's (gewogen)	6	10	16	25
Surplus weerstandsvermogen	948	45	993	1.023
Beslag op weerstandsvermogen	1%	16%	2%	2%

Het beslag op het weerstandsvermogen (€ 16 mln.) is het saldo van de gewogen risico's die individueel bepaald zijn.

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de beschikbare weerstandscapaciteit voldoende is om de (gewogen) risico's af te dekken. Het (incidentele) weerstandsvermogen heeft een zodanig groot surplus, dat dit ruim voldoende is om meerjarig als buffer te dienen voor het benodigde weerstandsvermogen, dankzij de sterke positie van het provinciale Eigen Vermogen.

Een andere indicator voor de mogelijkheden om risico's op te vangen is de onbenutte belastingcapaciteit van € 55 mln. In bovenstaande tabel is dat terug te zien in de beschikbare structurele weerstandscapaciteit.

Voor een uitgebreide beschrijving van het provinciale weerstandsvermogen en hoe wij met de risico's omgaan, verwijzen we naar de verplichte paragraaf 2. "Weerstandsvermogen en risicobeheersing" van de Programmabegroting 2021.

Meer informatie over de financiële positie en uitgangspunten is terug te vinden in de Programmabegroting 2021, deel 2 "Financiële begroting".

