



Onderwerp

Kwartaalrapportage begrotingswijzigingen 2025 (2e en 3e kwartaal)

Kern mededeling:

De portefeuillehouder Financiën heeft toegezegd per kwartaal een rapportage met begrotingswijzigingen (Provinciale Staten en Gedeputeerde Staten) op te stellen en beschikbaar te stellen aan Provinciale Staten. Hierbij treft u de rapportage over het tweede en derde kwartaal van 2025 aan.

Mededeling:

Op hoofdlijnen is onderscheid te maken in twee soorten begrotingswijzigingen;

- Begrotingswijzigingen die vallen onder het financiële autorisatieniveau van Provinciale Staten (PS), en;
- Begrotingswijzigingen die vallen onder het financiële autorisatieniveau van Gedeputeerde Staten (GS).

A. Begrotingswijzigingen PS

Provinciale Staten hebben een kaderstellende en controlerende taak. In de Provinciewet is opgenomen dat Provinciale Staten de begroting (inclusief programmaplan, paragrafen en financiële begroting) vaststellen. Het financiële autorisatieniveau van de programmabegroting ligt per programmaonderdeel op het totaal van lasten en baten. Dit houdt in dat Gedeputeerde Staten per programmaonderdeel niet meer mogen besteden dan het voor dat onderdeel geraamde totaal van de lasten. Dit bedrag is per programmaonderdeel weergegeven in de programmabegroting. Het bedrag kan – meestal op grond van een voorstel van Gedeputeerde Staten - via een begrotingswijziging door Provinciale Staten worden gewijzigd.

B. Begrotingswijzigingen GS

Naast de begrotingswijzigingen die onder het financiële autorisatieniveau van Provinciale Staten vallen, zoals hierboven beschreven, is ook sprake van wijzigingen die door Gedeputeerde Staten worden vastgesteld.

Mandaat op basis van de Financiële verordening provincie Flevoland 2024

Op grond van de Financiële verordening provincie Flevoland 2024 hebben Provinciale Staten het college van Gedeputeerde Staten gemandateerd om een aantal typen begrotingswijzigingen door te voeren. Dit mandaat is bedoeld om het aantal begrotingswijzigingen dat gedurende het begrotingsjaar ter vaststelling aan Provinciale Staten wordt voorgelegd, te beperken. Het betreffen veelal technische (detail)wijzigingen of wijzigingen waarop de provincie geen directe beïnvloedingsmogelijkheden heeft. De gemandateerde typen wijzigingen zijn:

- Het doorgeven van bijdragen van derden met een specifiek doel;
- Wijzigingen voortvloeiend uit reeds genomen Statenbesluiten;
- Gedelegeerde onttrekkingen aan reserves;
- Begrotingsvoordelen als gevolg van lagere uitgaven en/of hogere inkomsten.

Mandaat bij vaststelling van enkele P&C-producten

Daarnaast hebben Provinciale Staten bij de vaststelling van diverse planning- en controlproducten aanvullend mandaat verleend aan Gedeputeerde Staten voor specifieke begrotingswijzigingen:

Registratienummer

3453020

Datum

18 november 2025

Afdeling/Bureau

ETFIN

Openbaarheid

Openbaar

Portefeuillehouder

Hofstra, H.J.

Ter kennisname aan PS en
burgerleden

Mededeling

Bladnummer

2

Registratienummer

3453020

- Programmabegroting 2018¹: Mandaat voor het doorvoeren van wijzigingen die nodig zijn om specifieke voorstellen uit de Perspectiefnota 2017–2021 nader uit te werken. Hiervoor zijn bedragen geoormerkt in de ‘Brede Bestemmingsreserve’ en de stelpost ‘Nieuw Beleid’.
- Najaarsnota 2020²: Mandaat voor het uitwerken van voorstellen die passen binnen het provinciale beleid, met beschikking over (maximale) geoormerkte bedragen in de ‘Brede Bestemmingsreserve’.
- Perspectiefnota 2022–2025³: Mandaat voor het, in specifieke gevallen, budgetneutraal verschuiven van procesgeldten (inhuur) binnen programma’s naar budgetten in de bedrijfsvoering.

Informatievoorziening aan Provinciale Staten

Provinciale Staten worden via de besluitenlijst van Gedeputeerde Staten geïnformeerd over de afzonderlijke begrotingswijzigingen die onder mandaat zijn genomen. In aanvulling op deze bestaande procedure worden Provinciale Staten door het college van Gedeputeerde Staten via de bijgevoegde rapportage in kennis gesteld van de vastgestelde en doorgevoerde (gemandateerde) begrotingswijzigingen op de Programmabegroting 2025 over het tweede en derde kwartaal van 2025 (periode 1 april tot en met 30 september 2025).

Bijlagen

Naam bijlage:	eDocs nummer:	Openbaar in de zin van de Woo (ja/nee aangeven)
Rapportage Besluiten PS en GS op de Programmabegroting 2025 (2 ^e en 3 ^e kwartaal)	3453026	Ja

¹ Zie Statenvoorstel Programmabegroting 2018 (#2112396) van 8 november 2017, beslispunt 3 en pagina 5.

² Zie Statenvoorstel Najaarsnota 2020 (#2672655) van 11 november 2020, beslispunt 3 en pagina 4.

³ Zie Statenvoorstel Perspectiefnota 2022–2025 (#2775622) van 26 mei 2021, beslispunt 2 en pagina 3.

Kwartaalrapportage Begrotingswijzigingen (tweede en derde kwartaal 2025)

Aan Provinciale Staten is toegezegd per kwartaal een rapportage met begrotingswijzigingen op te stellen.

In de hieronder opgenomen tabel zijn alle begrotingswijzigingen van Provinciale Staten en Gedeputeerde Staten (ten opzichte van de primitieve begroting 2025) per programmaonderdeel opgenomen. In de tabel op de hierna volgende pagina zijn de gemandateerde begrotingswijzigingen over het tweede en derde kwartaal van de Programmabegroting 2025 op detailniveau opgenomen.

Begroting 2025 en begrotingswijzigingen tot en met het derde kwartaal 2025

Programma's	Begroting primitief		Begrotingswijzigingen PS		Begrotingswijzigingen GS		Begroting na wijziging	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.1 Ruimtelijke ontwikkeling, wonen en landschap	10.122	-122	364	0	107	-107	10.593	-229
2.1 Landbouw, visserij en landelijk gebied	1.381	-80	0	0	0	0	1.381	-80
2.2 Natuur	24.578	-4.053	1.161	627	1.373	-328	27.112	-3.754
2.3 Water	1.730	-470	2.054	0	0	0	3.784	-470
3.1 Economische ontwikkeling	7.847	0	5	0	3.203	-969	11.055	-969
3.2 Gebiedsopgaven	4.571	-910	1.400	0	1.600	0	7.571	-910
4.1 Recreatie, toerisme en sport	2.663	-28	123	0	0	0	2.786	-28
4.2 Cultuur en erfgoed	8.510	-882	186	30	2.209	-1.035	10.905	-1.887
4.3 Vitale samenleving	2.238	0	-500	0	0	0	1.738	0
5.1 Regionale energiestrategie	6.575	-3.135	5	0	3.001	-1.501	9.582	-4.636
5.2 Milieu	7.088	-513	104	0	0	0	7.192	-513
5.3 Klimaat akkoord	51	0	0	0	50	0	101	0
6.1 Openbaar vervoer	38.348	-2.277	-3	0	6.722	-1.211	45.067	-3.488
6.2 Ontwikkeling en innovatie mobiliteit	8.690	0	-263	0	0	0	8.427	0
6.3 Infrastructuur	33.746	-474	1.040	-800	5.573	0	40.359	-1.274
7.1 Bestuur	3.164	-50	486	0	500	0	4.150	-50
7.2 Provinciale Staten	2.771	0	69	0	-181	0	2.659	0
8.1 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	6.524	-217.296	-383	-1.537	0	-6.304	6.141	-225.137
8.2 Bedrijfsvoering	31.277	-472	2.529	0	350	0	34.156	-472
8.3 Overhead en vennootschapsbelasting	41.471	-3.884	0	0	0	0	41.471	-3.884
9.1 Reserves	32.844	-41.543	7.935	-14.630	-4.729	-8.325	36.050	-64.499
Saldo	276.189	-276.189	16.311	-16.311	19.780	-19.780	312.280	-312.280

Toelichting:

Deze tabel toont allereerst de 'Primitieve Programmabegroting 2025'. In de kolommen daarop volgend zijn de begrotingswijzigingen opgenomen die door Provinciale Staten (PS) zijn besloten en vervolgens de begrotingswijzigingen die door Gedeputeerde Staten (GS) in mandaat zijn vastgesteld. In deze tabel zijn alle begrotingswijzigingen tot en met het derde kwartaal 2025 op de Programmabegroting 2025 weergegeven. Dit resulteert tot slot in een 'Begroting na wijziging 2025'.

Waarvan in mandaat vastgesteld door GS in het 2e en 3e kwartaal 2025

Datum besluitvorming	Omschrijving Begrotingswijziging	B/L	Omschrijving	Document-soort*	Categorie	2025	2026	2027	2028
2025-04-01	Openstelling MIT-regeling Flevoland 2025 (mandaat A)	B	B311380 Verdienvermogen mkb	BGW-GSA	Programma's	-768.777			
		L	B311380 Verdienvermogen mkb	BGW-GSA	Programma's	768.777			
	Totaal Openstelling MIT-regeling Flevoland 2025 (mandaat A)					-			
	Openstelling MIT-regeling Flevoland 2025 (mandaat C)	B	B911380 B043 Economisch Programma	BGW-GSC	Reserves	-488.222			
		L	B311380 Verdienvermogen mkb	BGW-GSC	Programma's	488.222			
	Totaal Openstelling MIT-regeling Flevoland 2025 (mandaat C)					-			
	oplossingen voor netcongestie	B	B911410 B044 Duurzame energie	BGW-GSC	Reserves	-400.000			
		L	B511150 Opgave duurzame energie	BGW-GSC	Programma's	400.000			
	Totaal Verhogen subsidieplafonds Nadere regels oplossingen voor netcongestie					-			
2025-04-08	SpUK Ontzorgingsprogramma verduurzaming mkb en bedrijventerreinen 2024-2027	B	B311430 Ruimtelijk-economische ontwikkeling	BGW-GSA	Programma's	-200.000	-315.000	-148.267	
		B	B511180 SPUK Ontzorgingsprogramma MKB	BGW-GSA	Programma's	-600.000	-500.000	-203.104	
		L	B311430 Ruimtelijk-economische ontwikkeling	BGW-GSA	Programma's	200.000	315.000	148.267	
		L	B511180 SPUK Ontzorgingsprogramma MKB	BGW-GSA	Programma's	600.000	500.000	203.104	
	Totaal SpUK Ontzorgingsprogramma verduurzaming mkb en bedrijventerreinen 2024-2027					-	-	-	
2025-04-29	Bestedingsplan verkoopopbrengst HBE's in 2025	B	B611110 Openbaar streekvervoer	BGW-GSC	Programma's	-327.193			
		L	B911300 B037 Mobiliteit	BGW-GSC	Reserves	102.193			
		L	B611120 Beheer OV (Prov proj stimulering)	BGW-GSC	Programma's	225.000			
	Totaal Bestedingsplan verkoopopbrengst HBE's in 2025					-			
2025-05-20	Vaststelling nadere regels Ontwikkelfonds Flevoland Leert	B	B911380 B043 Economisch Programma	BGW-GSC	Reserves	-500.000			
		L	B311390 Menselijk en sociaal kapitaal	BGW-GSC	Programma's	500.000			
	Totaal Vaststelling nadere regels Ontwikkelfonds Flevoland Leert					-			
2025-06-10	Subsidieverlening fietsenstalling treinstation Dronten	L	B911300 B037 Mobiliteit	BGW-GSC	Reserves		-300.000		
		L	B631120 Bijdragen aan gemeenten	BGW-GSC	Programma's		300.000		
	Totaal Subsidieverlening fietsenstalling treinstation Dronten						-		

*A = Ontvangen baten voor specifiek doel;
 B= Reeds genomen PS-besluiten;
 C = Gedelegeerde reserves;
 D= Begrotingsvoordelen uit lagere uitgaven/hogere inkomsten.

Datum besluitvorming	Omschrijving Begrotingswijziging	B/L	Omschrijving	Document-soort*	Categorie	2025	2026	2027	2028
2025-06-24	Jubileumjaar Flevoland 40 jaar	B	B911600 B054 Uitvoering coalitieakkoord	BGW-GSC	Reserves	-100.000	-400.000		
		L	B712140 Vieren en herdenken	BGW-GSC	Programma's	100.000	400.000		
	Totaal Jubileumjaar Flevoland 40 jaar					-	-		
	Ophoging Aardzee	B	B911450 B046 Fonds Culturele ontwikkeling	BGW-GSC	Reserves	-32.336			
		L	B421170 Speerpunt Landschapskunst	BGW-GSC	Programma's	32.336			
	Totaal Ophoging Aardzee					-			
	Vaststelling subsidie busbanen Almere 2024	L	B911300 B037 Mobiliteit	BGW-GSC	Reserves	-4.723.271			
		L	B631130 Bijdragen busbanen Almere	BGW-GSC	Programma's	4.723.271			
	Totaal Vaststelling subsidie busbanen Almere 2024					-			
2025-07-08	Samenwerkingsovereenkomst Aanbesteding en beheer Platform RRReis	L	B911300 B037 Mobiliteit	BGW-GSC	Reserves	-301.000	-81.000	-28.000	-28.000
		L	B611120 Beheer OV (Prov proj stimulering)	BGW-GSC	Programma's	301.000	81.000	28.000	28.000
	Totaal Samenwerkingsovereenkomst Aanbesteding en beheer Platform RRReis					-	-	-	-
	Toekomstbestendig bedrijfsleven: High tech en Defensie	B	B911380 B043 Economisch Programma	BGW-GSC	Reserves	-100.000			
		L	B311420 Toekomstbestendig bedrijfsleven	BGW-GSC	Programma's	100.000			
	Totaal Toekomstbestendig bedrijfsleven: High tech en Defensie					-			
	Verduurzaming / circulaire economie	B	B911380 B043 Economisch Programma	BGW-GSC	Reserves	-150.000			
		L	B311400 Toekomstbestendig bedrijfsleven	BGW-GSC	Programma's	150.000			
	Totaal Verduurzaming / circulaire economie					-			
2025-08-26	LVVN-middelen voor NP NL	B	B811120 Provinciefondsuitkering	BGW-GSA	Programma's	-128.706	-214.294		
		L	B222110 Nationaal Park Nieuw Land	BGW-GSA	Programma's	128.706	214.294		
	Totaal LVVN-middelen voor NP NL					-	-		
2025-09-02	Ondersteuning van kansrijke energiehub-initiatieven	B	B511160 SPUK CDOKE	BGW-GSA	Programma's	-593.932			
		L	B511160 SPUK CDOKE	BGW-GSA	Programma's	593.932			
	Totaal Ondersteuning van kansrijke energiehub-initiatieven					-			
2025-09-30	Subsidieverlening project Innovatiehub	B	B221340 Transitie Landelijk Gebied	BGW-GSA	Programma's	-122.025			
		L	B221340 Transitie Landelijk Gebied	BGW-GSA	Programma's	122.025			
	Totaal Subsidieverlening project Innovatiehub					-			
Eindtotaal						-	-	-	-

De toelichting op de diverse kolommen van de betreffende tabel is als volgt:

- **Datum besluitvorming:** Dit betreft de vergaderdatum van de gemandateerde begrotingswijziging.
- **Omschrijving Begrotingswijziging:** Hier is een korte omschrijving weergegeven van de betreffende begrotingswijziging.
- **Baten (B):** Dit betreffen baten.
- **Lasten (L):** Dit betreffen lasten.
- **Omschrijving:** Onder de omschrijving zijn B-nummer en B-naam opgenomen. Het B-nummer bestaat uit de productcode (eerste drie cijfers) gevolgd door het budgetnummer in overeenstemming met de indeling in de productenraming.
- **Documentsoort:** Dit betreft het mandaatniveau van de begrotingswijziging zoals beschreven in de 'Financiële verordening provincie Flevoland 2024'.
- **Categorie:** De begrotingswijziging kan betrekking hebben op een 'Programma' of een 'Reserve'.
- **Jaren:** Dit betreft de mutatie over de verschillende jaren, weergegeven per jaar.