



PROVINCIE
FLEVOLAND

Opvolging Deloitte onderzoek

Lelystad, 29 september 2021

Doorlichting reserves en voorzieningen

- Wens PS: Externe doorlichting
- Deloitte Rapportage: 30 maart aangeboden
- Uitwerking GS: Meerjarige doorrekeningen
- Hoofdlijnen doorrekeningen: PS mededeling (LIS 23-9)

Aanbevelingen Deloitte

- Maak doorrekening voor relevante reserves en voorzieningen
- Meest relevante doorrekeningen:
 1. Onderhoudsvoorzieningen provinciale gebouwen
 2. Reserve Personeel
 3. Reserves Nieuwe Natuur
 4. Reserve POP (plattelandsontwikkelingsprogramma)
 5. Reserve procesgelden Gebiedsontwikkeling
 6. Reserves en voorzieningen Infra en Mobiliteit
 7. Reserve beheer en ontwikkeling Natuur

Doorrekeningen GS (1)

1. Onderhoudsvoorzieningen provinciale gebouwen
 - Onderhoudsplannen meerjarig uitgewerkt
 - Dotatie wordt verlaagd
2. Reserve Personeel
 - Meerjarig verwachte kosten in beeld gebracht
 - Na 2024 nagenoeg uitgeput
3. Reserve Nieuwe Natuur
 - Middelen nieuwe natuur meerjarig inzichtelijk gemaakt
 - Restant: buffer voor risico's / eind 2025 naar "Natuurinclusief"

Doorrekeningen GS (2)

4. Reserve POP (plattelandsontwikkelingsprogramma)
 - Meerjarig bestedingen / overcommiteringen in beeld gebracht
 - Verwachte co-financieringen worden opgenomen in meerjarenbegroting
 - Reserve eind 2025 nagenoeg uitgeput

5. Reserve procesgeld en Gebiedsontwikkeling
 - Bestedingen komende jaren in beeld gebracht
 - Meerjarige verwachtingen worden opgenomen in de meerjarenbegroting
 - Buffer in reserve gelijk aan één jaarbesteding

Doorrekeningen GS (3)

6. Reserves en voorzieningen Infra en Mobiliteit

- Samenhangende doorrekening gemaakt voor ontwikkelinvesteringen, beheer en onderhoud
- In huidige systematiek dekkingproblemen onderhoud
- Bij samenvoeging dekkingbronnen tot 2041 voldoende middelen
- Eind volgende bestuursperiode (2026-2027) bezien of structurele maatregelen noodzakelijk zijn.

7. Reserve beheer en ontwikkeling Natuur

- Meerjarige indicatieve doorrekening van de kosten gemaakt
- Richtinggevend bestuurlijke keuzes: Bijdragen aan NNN (8 mln.) en Natuurinclusief (2 mln.) opgenomen
- Reserve 2040 nagenoeg uitgeput

Hoe verder !

- Jaarlijkse onderbouwing - reserves en oormerken - opnemen als beleidslijn in Nota reserve en voorzieningen
- Discussie over de aanbevelingen kan worden betrokken bij de begrotingsbehandeling (2022)