



PROVINCIE  
FLEVOLAND

# Contouren 2024-2028

Lelystad, 10 april 2024

# Inleiding

- Planning & control: cyclus 2025
- Actueel beeld financieel beeld
- Rol Provinciale Staten: kaderstellend
- Gezamenlijke voorbereiding perspectiefnota (besluitvorming 26 juni 2024)

# Planning & control – cyclus 2025

- **Perspectiefnota 2025-2028**
- Financiële verordening
- Voor zomerreces (2024)  
(juni/juli)
- Algemene beschouwingen



- **Programmabegroting 2025**
- Provinciewet
- Voor 15 november (2024)
- Financiële beschouwingen

- **Jaarstukken 2025**
- Provinciewet
- Voor 15 juli (2025)
- Verantwoording

- **Zomernota 2025**
- Financiële verordening
- Voor zomerreces (juli 2025)
- Bijsturen

# Onderwerpen

## Deel 1: Beeldvorming financieel perspectief

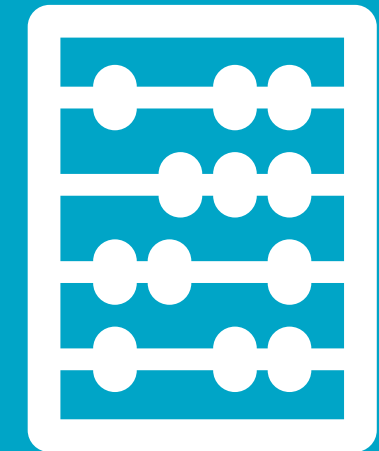
- Vertrekpunt
- Provinciefonds
- Motorrijtuigenbelasting
- Stelposten
- Begrotingsruimte

## Deel 2: Strategische thema's

- Gedachtewisseling



# Deel 1: Financieel perspectief



# Financieel perspectief - vertrekpunt

- Begroting 2024
- Slotwijziging 2023
- Begrotingswijziging najaar 2023

Tabel 1.11c: Resterende vrije ruimte in de stelpost 'Nieuw beleid' en de 'Brede Bestemmingsreserve'

Specificatie stelposten en vrije ruimte		Stelpost 'Nieuw beleid'				BBR
		2024	2025	2026	2027	2024
Saldo	<b>A</b>	6.479	8.021	3.477	3.403	63.410
Totaal geormerkt	<b>B</b>	650	1.779	2.701	3.403	61.717
<b>Saldo vrije ruimte</b>	<b>A-B</b>	<b>5.829</b>	<b>6.242</b>	<b>776</b>	<b>0</b>	<b>1.693</b>

x € 1.000



# Financieel perspectief - vertrekpunt

- In 2027 werd een tekort verwacht: incidenteel opgevangen uit de Algemene Reserve
- Nieuwe jaarschijf 2028

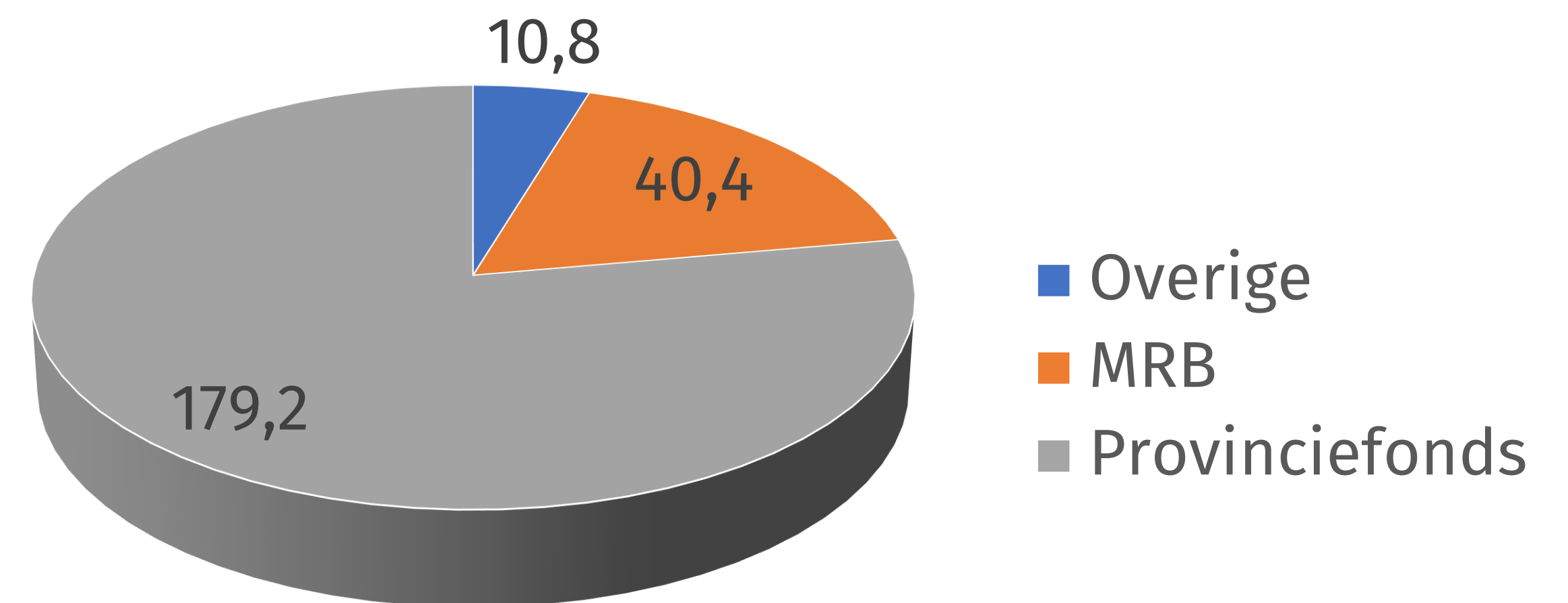
Begrotingsruimte initieel	Stelpost nieuw beleid					BBR
	2024	2025	2026	2027	2028	
Initiële omvang begrotingsruimte	5.829	6.242	776	-4.408	-3.498	1.693
Onttrekking algemene reserve	0	0	0	4.408	0	0
Begrotingswijzigingen 2023	5.927	2.821	230	2.683	2.682	1.400
<b>Initiële omvang</b>	<b>11.756</b>	<b>9.063</b>	<b>1.007</b>	<b>2.683</b>	<b>-815</b>	<b>3.193</b>

# Financieel perspectief – vertrekpunt

## Jaarlijkse inkomsten

- Grootste inkomstenbron: uitkering uit het provinciefonds
- Belastingcapaciteit: opcenten Motorrijtuigenbelasting
- De subsidies, bijdragen derden en overige inkomsten fluctueren jaarlijks, maar zijn samen 5% van de inkomsten.

Begroting 2024





# Financieel perspectief - actualisatie

- Update van het perspectief op basis van:
  - Provinciefonds: Decembercirculaire 2023
  - Motorrijtuigenbelasting : Ontwikkeling aantallen
  - Stelposten: Risico's, prijsontwikkeling en financiering

# Actualisatie: Provinciefonds



# Financieel perspectief - actualisatie

## Provinciefonds

- Decembercirculaire
  - Parameters
  - Omvang fonds
  - Decentralisatie uitkeringen
- Belastingcapaciteit



# Financieel perspectief - actualisatie

## Provinciefonds

- Jaarlijks te verdelen over de provincies:  
€ 3,3 miljard in 2024.
- Aandeel Flevoland ongeveer 5%
- Toename aandeel Flevoland door afname belastingcapaciteit

# Financieel perspectief - actualisatie

## Septembercirculaire 2023: verdeling 2024

Verdeling provinciefondsuitkeringen 2024

	Uitkeringsbasis	Algemene uitkering bruto (kolom 1 * uf)	OEM / vermogen	MRB-capaciteit	Algemene uitkering netto (kolom 2 t/m 4)	Decentralisatie- uitkeringen	Totale uitkeringen provinciefonds (kolom 5 en 6)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
Groningen	198.498.456	271.017.681	-8.803.660	-44.474.030	217.739.991	10.906.624	228.646.615
Fryslân	231.427.082	315.976.417	-15.806.425	-55.703.377	244.466.615	12.773.207	257.239.822
Drenthe	173.909.422	237.445.313	-3.364.478	-44.461.154	189.619.681	1.349.291	190.968.972
Overijssel	282.957.836	386.333.365	-28.769.476	-98.074.047	259.489.842	2.649.289	262.139.131
Gelderland	463.915.902	633.402.467	-57.073.141	-173.651.177	402.678.149	3.022.186	405.700.335
Utrecht	323.693.667	441.951.583	-6.786.948	-121.318.912	313.845.723	2.398.960	316.244.683
Noord-Holland	396.955.573	541.978.918	-18.256.839	-226.029.236	297.692.843	13.530.864	311.223.707
Zuid-Holland	480.878.674	656.562.401	-2.481.924	-260.748.052	393.332.425	2.651.414	395.983.839
Zeeland	147.951.025	202.003.302	-10.021.375	-34.799.043	157.182.884	1.146.929	158.329.813
Noord-Brabant	493.621.381	673.960.516	-46.093.443	-233.756.924	394.110.149	2.912.925	397.023.074
Limburg	268.183.619	366.161.549	-23.792.099	-95.577.239	246.792.211	2.934.065	249.726.276
<b>Flevoland</b>	<b>154.955.461</b>	<b>211.566.732</b>	<b>-105.754</b>	<b>-44.761.492</b>	<b>166.699.486</b>	<b>621.348</b>	<b>167.320.834</b>
Totaal	3.616.948.099	4.938.360.244	-221.355.562	-1.433.354.683	3.283.649.999	56.897.102	3.340.547.101

# Financieel perspectief - actualisatie

## Totaal uikeringen - **prognose** 2024 (dec23 + mrb 01-2024)

<b>AU+DU</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Groningen	229	232	226	224	231
Fryslân	257	261	254	253	262
Drenthe	191	194	188	195	202
Overijssel	262	267	258	269	280
Gelderland	406	414	399	416	434
Utrecht	316	322	312	324	336
N-Holland	302	309	296	302	317
Z-Holland	395	403	388	406	424
Zeeland	158	161	156	162	167
N-Brabant	396	405	389	408	426
Limburg	250	254	246	256	266
<b>Flevoland</b>	<b>178</b>	<b>181</b>	<b>176</b>	<b>182</b>	<b>188</b>
	<b>3.341</b>	<b>3.404</b>	<b>3.287</b>	<b>3.397</b>	<b>3.535</b>
<i>Aandeel Flevoland</i>	<i>5,3%</i>	<i>5,3%</i>	<i>5,4%</i>	<i>5,4%</i>	<i>5,3%</i>

**Actualisatie:  
Opcenten MRB**



# Financieel perspectief - actualisatie




## **Motorrijtuigenbelasting**

- **Prijs: Tarief opcenten**  
(rekenkundige stijging van 1% per jaar)
- **Hoeveelheid: Aantal belastbare voertuigen**  
(gelijkblijvend volume, per saldo)

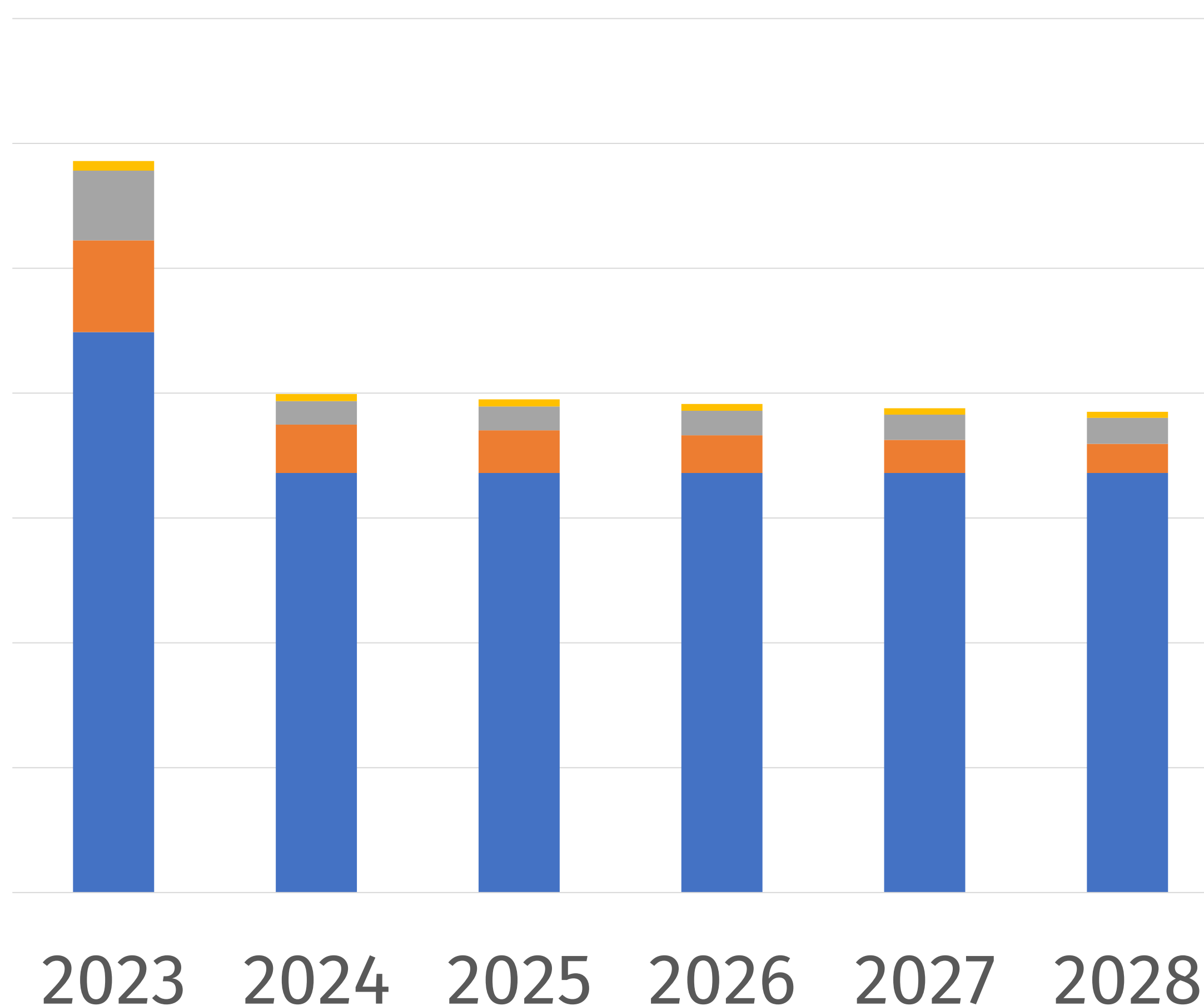


# Financieel perspectief - actualisatie

Aantallen:

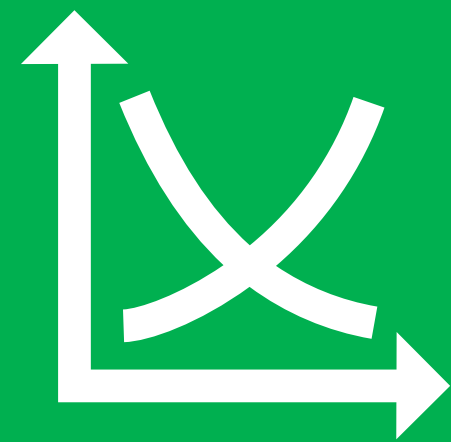
- Verhuizing LP
- Diesel 
- Benzine 
- Elektro 

350.000  
300.000  
250.000  
200.000  
150.000  
100.000  
50.000  
0



overig  
electro  
diesel  
benzine

# Actualisatie: Stelposten



# Financieel perspectief - actualisatie

## **Stelposten**

- Regulier: Reservering in de begroting (voor onvoorziene ontwikkelingen)
- Nieuw beleid: Het saldo van de begroting

# Financieel perspectief - actualisatie

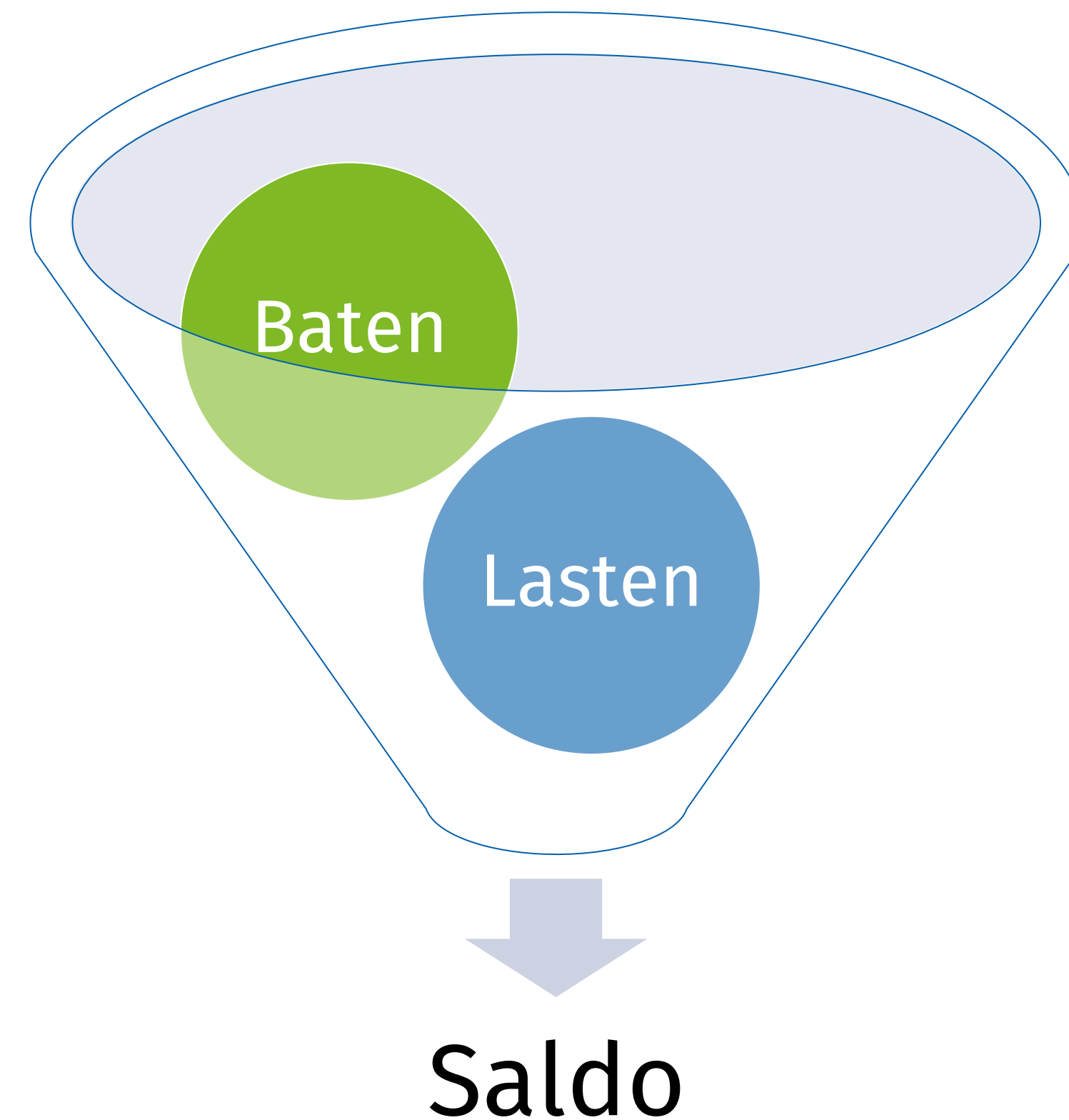
## Stelposten

	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Nieuw Beleid	11.137	11.312	7.543	5.360	2.803
Loon- en prijsontwikkeling	4.447	10.685	16.695	22.726	30.741
Begrotingsonzekerheden	400	800	1.200	1.600	2.000
Vennootschapsbelasting	50	50	50	50	50
Financiering	0	0	0	600	2.000
Onvoorziene uitgaven	140	140	140	140	140
<b>Totaal</b>	<b>16.174</b>	<b>22.987</b>	<b>25.628</b>	<b>30.476</b>	<b>37.735</b>

# Financieel perspectief - actualisatie

## Stelpost nieuw beleid

- Het verschil tussen de baten en de lasten is het 'begrotingssaldo'.
- Gepresenteerd als stelpost
- Oormerken



# Financieel perspectief - actualisatie

## Stelpost nieuw beleid

<b>Opbouw stelpost 'Nieuw beleid'</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>Initiële omvang</b>	<b>11,8</b>	<b>10,2</b>	<b>3,1</b>	<b>5,5</b>	<b>2,0</b>
Mutaties uit actualisatie financieel beeld	-0,7	1,1	4,4	-0,1	1,9
<b>Herziene omvang (initieel plus mutaties)</b>	<b>11,1</b>	<b>11,3</b>	<b>7,5</b>	<b>5,4</b>	<b>3,9</b>
Oormerken	0,1	1,2	2,1	2,8	3,9
<b>Vrije ruimte</b>	<b>11,1</b>	<b>10,1</b>	<b>5,4</b>	<b>2,6</b>	<b>0,0</b>

(Bedragen in € x 1 miljoen)

# Financieel perspectief - actualisatie

## Stelpost nieuw beleid

	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Oormerken</b>	<b>0,1</b>	<b>1,2</b>	<b>2,1</b>	<b>2,8</b>	<b>3,9</b>
SWUNG (investering)	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1
Infra fietspaden	0,0	1,0	0,8	0,8	0,8
Infra wegen	0,0	0,0	1,0	0,5	0,5
Droogteschade	0,0	0,0	0,2	0,2	0,2
Schokland	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
MSNF	0,0	0,0	0,0	1,3	2,3

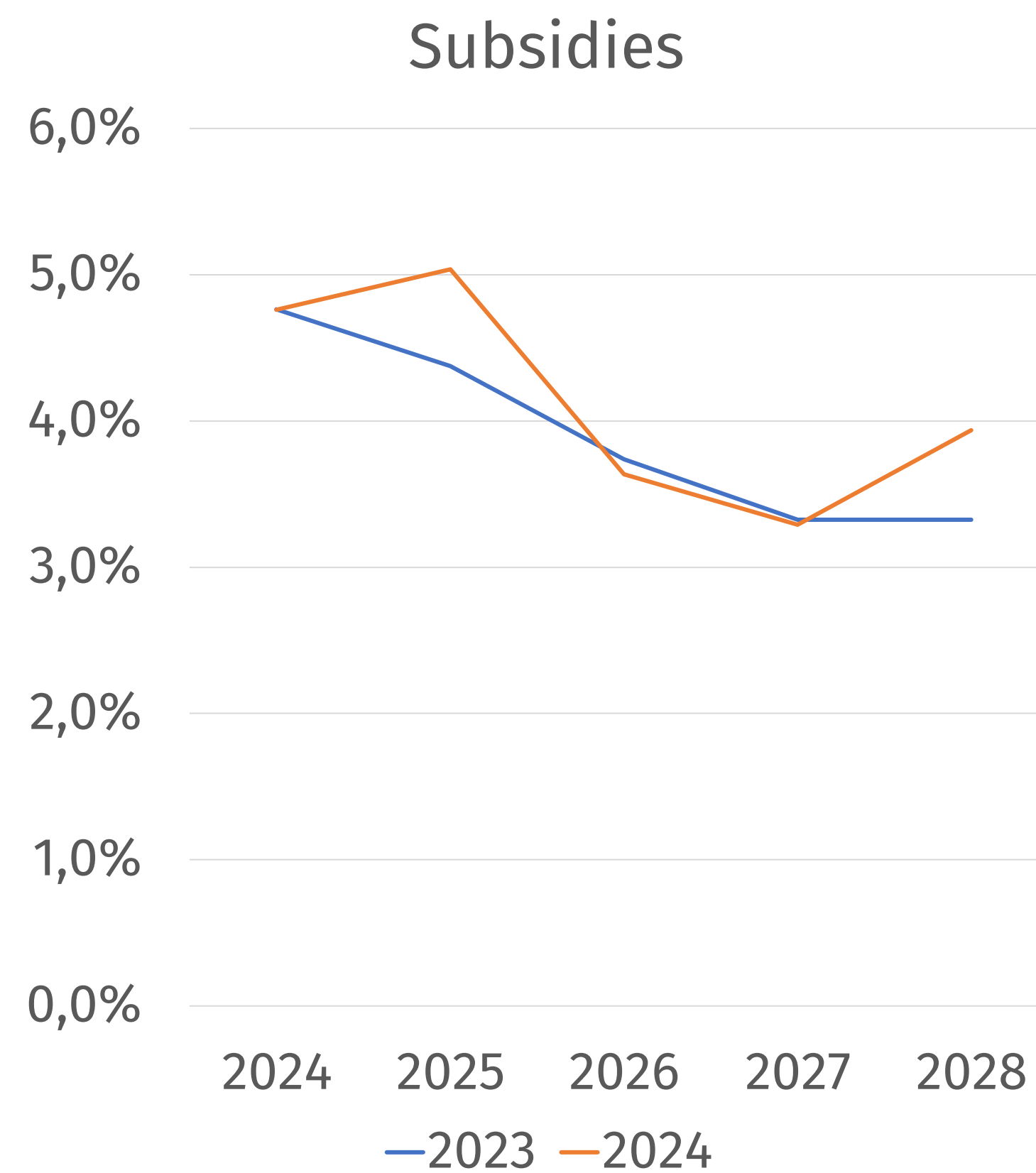
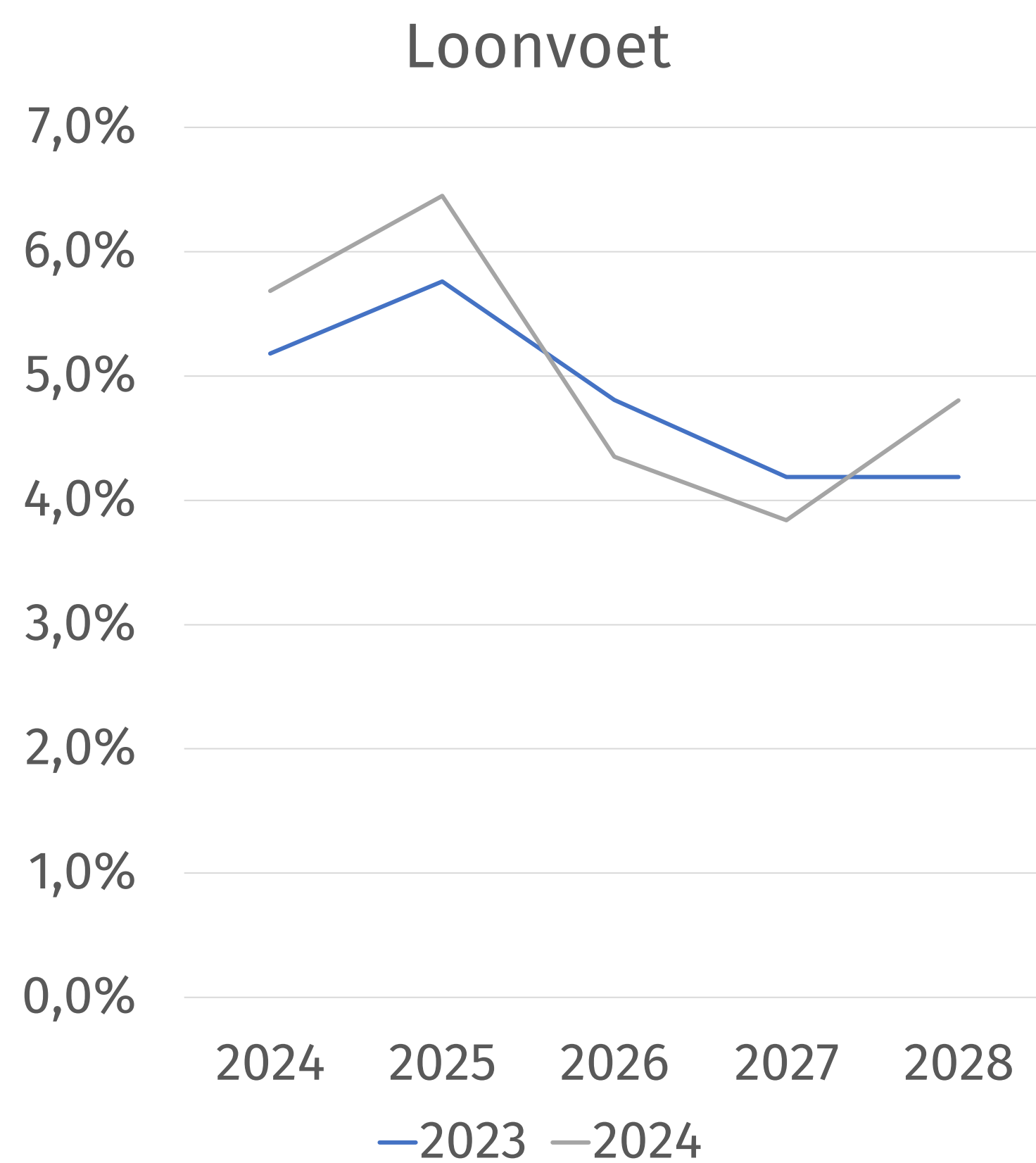
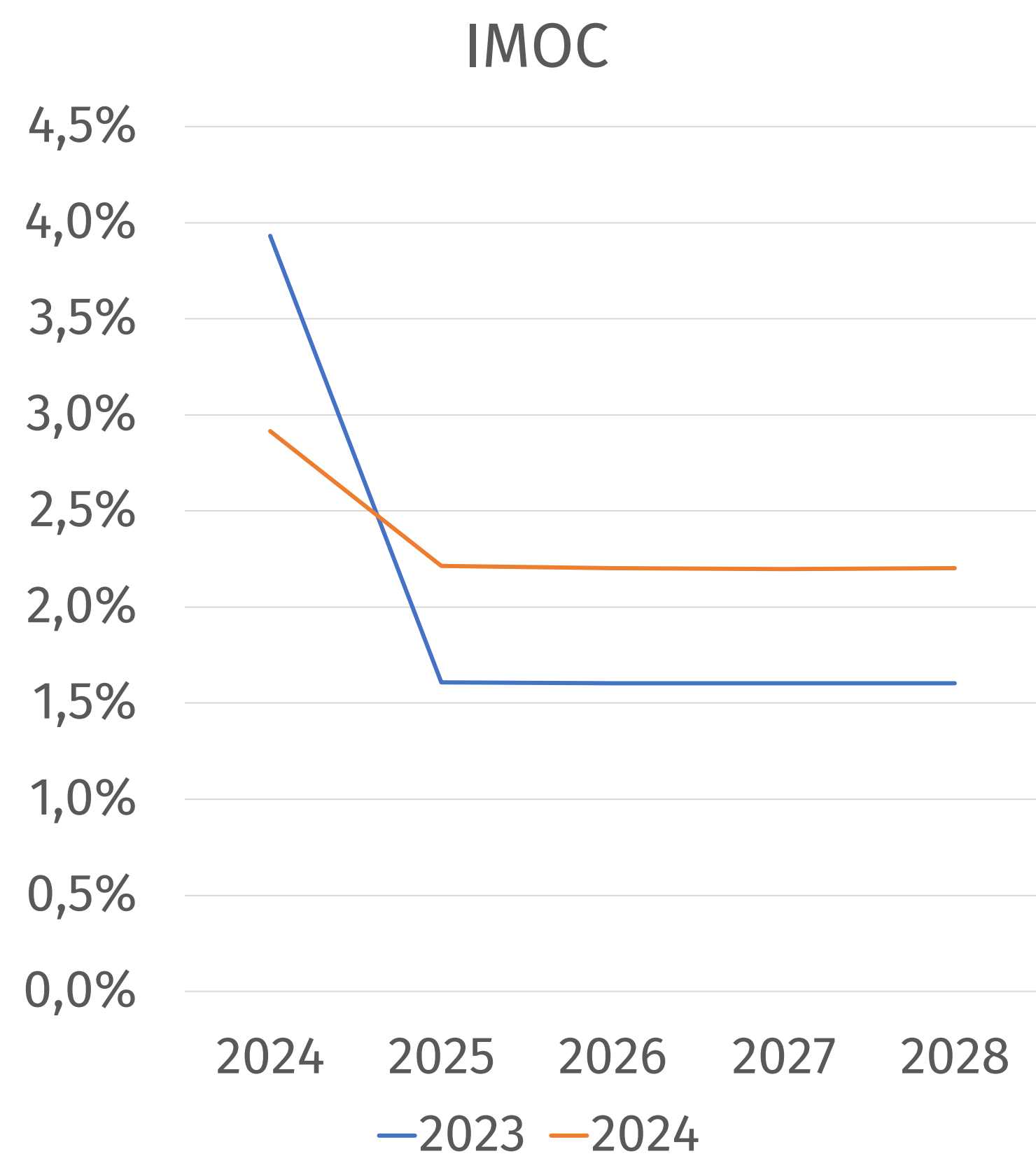
# Financieel perspectief - actualisatie

## **Stelpost Loon- en prijsontwikkeling**

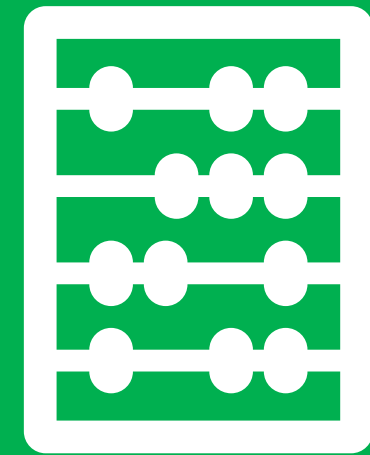
- Nodig voor de jaarlijkse verhoging van budgetten in de begroting
- Gebaseerd op indexen van het Centraal Plan Bureau
- Twee maal per jaar een update, Centraal Economisch Plan (PPN) en Macro Economische Verkenning (Begroting)



# Financieel perspectief - actualisatie



**Actualisatie:  
Nieuw beeld**



# Financieel perspectief – Vrije ruimte

## Startpunt voor de perspectiefnota

<i>Begrotingsruimte</i>	Stelpost nieuw beleid					BBR
	2024	2025	2026	2027	2028	
Initiële omvang	11.756	9.063	1.007	2.683	-815	3.193
Aanpassingen na actualisatie financieel beeld	-669	1.070	4.435	-126	815	11.498
<b>Reële begrotingsruimte</b>	<b>11.087</b>	<b>10.133</b>	<b>5.442</b>	<b>2.557</b>	<b>0</b>	<b>14.691</b>

# Financieel perspectief - **onzekerheden**

## **Onzekerheden**

- Toekomstige bijstelling omvang Provinciefonds, zoals BBP-systematiek
- Ontwikkelingen ravijnjaar 2026 en reactie Rijk (*lopende besprekingen in bestuurlijk overleg financiële verhoudingen*)
- Nieuw verdeelmodel provinciefonds
- Loon- en prijscompensatie komende jaren

# Deel 2: Strategische thema's



# Deel 2: Strategische thema's

## Onderwerpen:

- Coalitieakkoord 2023-2027
- Begroting 2024 en programma's
- Transitieopgaven
- Strategische agenda Flevoland
- Overige thema's

# Strategische thema's

## Gespreksvragen:

1. Op welke bestaande programma's uit de begroting 2024, op basis van het coalitieakkoord 2023-2027, wilt u nuances/accenten meegeven aan GS?
2. Welke nieuwe ontwikkelingen, die mogelijk nog niet bekend waren ten tijde van de voorgaande begroting, ziet u?
3. Voor de doorontwikkeling van Flevoland zijn keuzes nodig. Welke dilemma's zijn wat u betreft het meest van belang en moeten in de afweging bij de perspectiefnota een rol spelen?
4. Welke keuzes wilt u agenderen en vertalen voor de middellange termijn (2028 – 2039)?