



Onderwerp
Perspectiefnota 2022-2025

Gedeputeerde Staten stellen voor

1. Beslispunten
 1. De Perspectiefnota 2022-2025 als kader te hanteren voor de opstelling van de Programmabegroting 2022;
 2. Gedeputeerde Staten te mandateren om in voorkomende gevallen over te gaan tot een budgetneutrale verschuiving van procesgeld (inhuur) binnen de programma's naar budgetten in de bedrijfsvoering (tijdelijke aanstellingen).
2. Doelstelling programmabegroting
Een degelijk en solide financieel beleid voeren, zodanig dat er jaarlijks een sluitende begroting wordt aangeboden en dat onze reserves op een verantwoord niveau blijven.
3. Eerdere behandeling
Op 3 maart 2021 is tijdens een beeldvormende sessie van de Commissies EMS en RND gesproken over de contouren van de Perspectiefnota 2022-2025. Daar is een voorlopige schets van het financieel meerjarenperspectief gegeven en zijn de thema's en onderwerpen gedeeld die als relevant werden beschouwd voor opname in de Perspectiefnota.
4. Bevoegdheden PS en doel behandeling
Uw Staten zijn bevoegd om kaders te stellen voor de Programmabegroting. In deze Perspectiefnota 2022-2025 wordt u geïnformeerd over ontwikkelingen die van invloed zijn op de op te stellen Programmabegroting 2022. Op basis van deze informatie kunt u, tijdens de Algemene Beschouwingen, kaders stellen voor de Programmabegroting 2022, die dit najaar aan u ter vaststelling zal worden aangeboden.
5. Verdere behandeling PS
De uitkomsten van de Algemene Beschouwingen zullen door ons College worden verwerkt in de ontwerp Programmabegroting 2022. Deze zal eind september van dit jaar worden aangeboden aan uw Staten met het oog op de begrotingsbehandeling die op 10 november 2021 is voorzien.
6. Korte toelichting op voorstel
In deze Perspectiefnota 2022-2025 geeft ons college informatie over de financiële en beleidsinhoudelijke vooruitzichten voor de middellange termijn. De focus bij de financiële voorstellen in deze Perspectiefnota ligt op deze collegeperiode. Voor de jaren 2024 en verder worden geen voorstellen voor invulling van de beschikbare ruimte gedaan. Een aantal initiatieven kent wel een meerjarig perspectief, maar het voorzetten hiervan en de intensiteit waarmee dit gebeurt is aan een nieuwe coalitie die na de statenverkiezingen in 2023 zal worden gevormd. Daarvoor is budgettaire ruimte beschikbaar.

In hoofdstuk II schetsen wij ontwikkelingen die wij op middellange termijn zien op een aantal belangrijke onderwerpen, zoals stikstof, COVID19 en de woonopgave en de positie van de provincie daarbij. Ook gaan wij in op de strategische thema's die eerder door uw Staten zijn vastgesteld. In hoofdstuk

Provinciale Staten
26 mei 2021

Agendapunt

Lelystad
20 april 2021

Registratienummer
2775622

Afdeling/Bureau
EFIN

Portefeuillehouder
Hofstra, H.J.

Routing

Integrale Commissie:
12 mei 2021

III wordt het geactualiseerd financieel kader geschetst. Daarin gaan wij in op de diverse onzekerheden die spelen ten aanzien van de twee voornaamste inkomstenbronnen van de provincie, het Provinciefonds en de opcenten op de motorrijtuigenbelasting en die ertoe leiden dat het financieel meerjarenperspectief moet worden gebaseerd op een aantal aannames. Tot slot worden in hoofdstuk IV ontwikkelingen en voornemens weergegeven die effecten hebben op de vrije begrotingsruimte (de stelpost Nieuw Beleid en de Brede Bestemmingsreserve) voor de komende jaren.

7. Beoogd effect
Uw Staten in staat te stellen kaders te stellen voor de op te stellen Programmabegroting 2022.

8. Argumenten

1.1 De Perspectiefnota 2022-2025 biedt uw Staten het actuele inhoudelijke en financiële perspectief waarmee kaders kunnen worden gesteld voor de Programmabegroting 2022.

In de Perspectiefnota is aangegeven welke ontwikkelingen er voor de komende jaren worden voorzien op belangrijke thema's en welke positie de provincie daar voor zichzelf ziet. Voorts is er een actualisatie gemaakt van het financiële meerjarenperspectief ten opzichte van de begrotingsbehandeling 2021 in november 2020, waarbij ook de 'beleidsrijke' Najaarsnota 2020 is vastgesteld.

Tijdens de beeldvormende sessie in maart van dit jaar was reeds aangegeven dat het financieel perspectief voor de komende jaren niet wezenlijk anders is dan ten tijde van de begrotingsbehandeling 2021. Rekening houdend met de diverse reeds in november 2020 aangebrachte oormerken binnen de stelpost Nieuw beleid en de Brede bestemmingsreserve was er voor de komende jaren nauwelijks vrije ruimte.

Nadien is de jaarrekening 2020 afgerond; deze sluit met een voordelig resultaat van circa € 7,5 mln. na bestemming. Aan uw Staten is voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan de Brede bestemmingsreserve. Bij instemming hiermee is er binnen de Brede bestemmingsreserve een vrije - incidentele - ruimte van circa € 8,5 mln. Wij hebben deze vrije incidentele ruimte als uitgangspunt genomen bij het doen van voorstellen in deze Perspectiefnota.

De focus bij de financiële voorstellen in deze Perspectiefnota ligt op deze collegeperiode. Voor de jaren 2024 en verder worden geen voorstellen voor invulling van de beschikbare ruimte gedaan. Een aantal initiatieven kent wel een meerjarig perspectief, maar het voorzetten hiervan en de intensiteit waarmee dit gebeurt is aan een nieuwe coalitie die na de statenverkiezingen in 2023 zal worden gevormd. Daarvoor is budgettaire ruimte beschikbaar in de vorm van een structureel bedrag van € 2,0 mln. dat, op grond van de Najaarsnota 2020, vanaf 2024 als oormerk binnen de stelpost Nieuw beleid is opgenomen.

Hieronder wordt aangegeven wat de financiële uitgangspositie was na de begrotingsbehandeling in november 2020 en wat de effecten zijn van de actualisatie van het financiële perspectief en de voorstellen die in deze Perspectiefnota zijn gedaan.

Stelpost Nieuw beleid	2022	2023	2024	2025
Raming na Najaarsnota 2020	3.140	2.812	5.821	5.821
waarvan reeds geoormerkt	2.928	3.753	5.803	5.753
waarvan vrije ruimte na Najaarsnota 2020	212	-941	18	68
toename Provinciefonds (september circulaire 2020)	pm	pm	pm	pm
mutaties MRB	0	0	0	0
mutaties Stelposten	400	400	400	0
effect voorstellen hoofdstuk IV	-240	-160	-160	-160
Herziene stelpost Nieuw beleid	3.300	3.052	6.061	5.661
waarvan reeds geoormerkt:				
A: oormerken vorige collegeperiode	235	185	235	185
B: oormerken n.a.v. Coalitieakkoord 2019-2023*	1.138	2.138	2.138	2.138
C: oormerken n.a.v. Najaarsnota 2020	1.555	1.430	3.430	3.430
Vrije ruimte stelpost nieuw beleid na Perspectiefnota 2022-2025	372	-701	258	-92

* waarvan een deel reeds is opgenomen in de exploitatie

bedragen x € 1.000

Zoals uit bovenstaande tabel blijkt is er op basis van de voorstellen in deze Perspectiefnota sprake van een sluitende jaarschijf 2022 met een beperkte vrije ruimte; voor 2023 is er nog een tekort. Voor de jaren daarna is het beeld globaal sluitend. Bij de opstelling van de Programma-begroting 2022 zal (rekening houdend met de dan bestaande inzichten) een oplossing worden voorgesteld voor het incidentele tekort 2023 en zal de jaarschijf 2025 sluitend worden gemaakt. Daarbij wordt nog gememoreerd dat er aanvullend hierop vanaf 2024 een structureel bedrag van € 2,0 mln. binnen de stelpost Nieuw beleid is opgenomen voor de nieuwe coalitie.

Daarnaast is de incidentele ruimte binnen de Brede bestemmingsreserve (inclusief een daaraan toe te voegen vrij inzetbaar rekeningresultaat 2020 van vooralsnog € 7,5 mln.) grotendeels bestemd met de voorstellen in deze Perspectiefnota. Er resteert nog circa € 2 mln. incidentele vrije ruimte binnen de Brede bestemmingsreserve, waarvoor het voorstel is deze te reserveren voor de volgende statenperiode, mede gegeven de vele p.m. posten.

2.1 Om efficiencyreden kan het gewenst zijn om in voorkomende gevallen procesgelden binnen de programma's over te hevelen naar budgetten in de bedrijfsvoering

Bij de uitvoering van provinciale taken wordt op verschillende wijzen voorzien in de inzet van capaciteit. Soms worden opdrachten aan derden verstrekt via procesgelden die beschikbaar zijn binnen de diverse programma's, in andere gevallen wordt daarvoor tijdelijk eigen personeel ingezet binnen de daarvoor beschikbare budgetten binnen het begrotingsonderdeel bedrijfsvoering. In voorkomende gevallen kan het, vanuit bedrijfseconomische motieven of praktische overwegingen, efficiënter zijn om medewerkers een tijdelijk dienstverband aan te bieden in plaats van opdrachten te verstrekken aan derden. Daartoe dienen dan (deel)budgetten voor proceskosten (budgetneutraal) te worden overgebracht van de programma's naar het onderdeel bedrijfsvoering. Aangezien dit een begrotingswijziging is tussen programma's, ligt de bevoegdheid daarvoor bij Provinciale Staten. Omdat het gewenst is dergelijke budgetneutrale begrotingswijzigingen in voorkomend gevallen slagvaardig te kunnen doorvoeren, is het voorstel om ons college daarvoor het mandaat te geven.

9. Kanttekeningen
n.v.t.

10. Bijlagen

11. Bijlagen

Naam stuk:	eDocs nummer:	Bijgevoegd of periode ter inzage
Perspectiefnota 2022-2025	2752076	bijgevoegd