



PROVINCIE
FLEVOLAND

Update financiële contouren 2025-2029

Lelystad, 2 april 2025

Inhoud



Aanleiding



**Inventarisatie
autonome
ontwikkelingen**



Begrotingsruimte

1

Aanleiding



Behandeling
slotwijziging 2024
(toezegging)



Een helder beeld
geven van de
financiële contouren



Provinciale Staten
faciliteren in hun
kaderstellende rol

Planning & control - cyclus

- **Perspectiefnota 2026-2029**
- Financiële verordening
- Voor zomerreces (2025) (juni/juli)
- Algemene beschouwingen

Kaderstelling

- **Programmabegroting 2026**
- Provinciewet
- Voor 15 november (2025)
- Financiële beschouwingen

Begroting

- **Jaarstukken 2026**
- Provinciewet
- Voor 15 juli (2027)
- Verantwoording

Jaarrekening

Tussentijdse
rapportage

- **Zomernota 2026**
- Financiële verordening
- Voor zomerreces (juli 2026)
- Bijsturen

Inventarisatie autonome ontwikkelingen

2

Provincie fonds

Nieuw systeem Rijk,
ontwikkeling omvang



Financiering

Rente-ontwikkeling
en beschikbare
middelen



Lonen & prijzen

Verwachting Centraal
Plan Bureau



MRB

Voertuigen,
belastingcapaciteit,
elektrificering



Provinciefonds - ontwikkelingen



Decemercirculaire 2024, vooral incidenteel geld.



BBP systeem, in plaats van 'trap op, trap af'



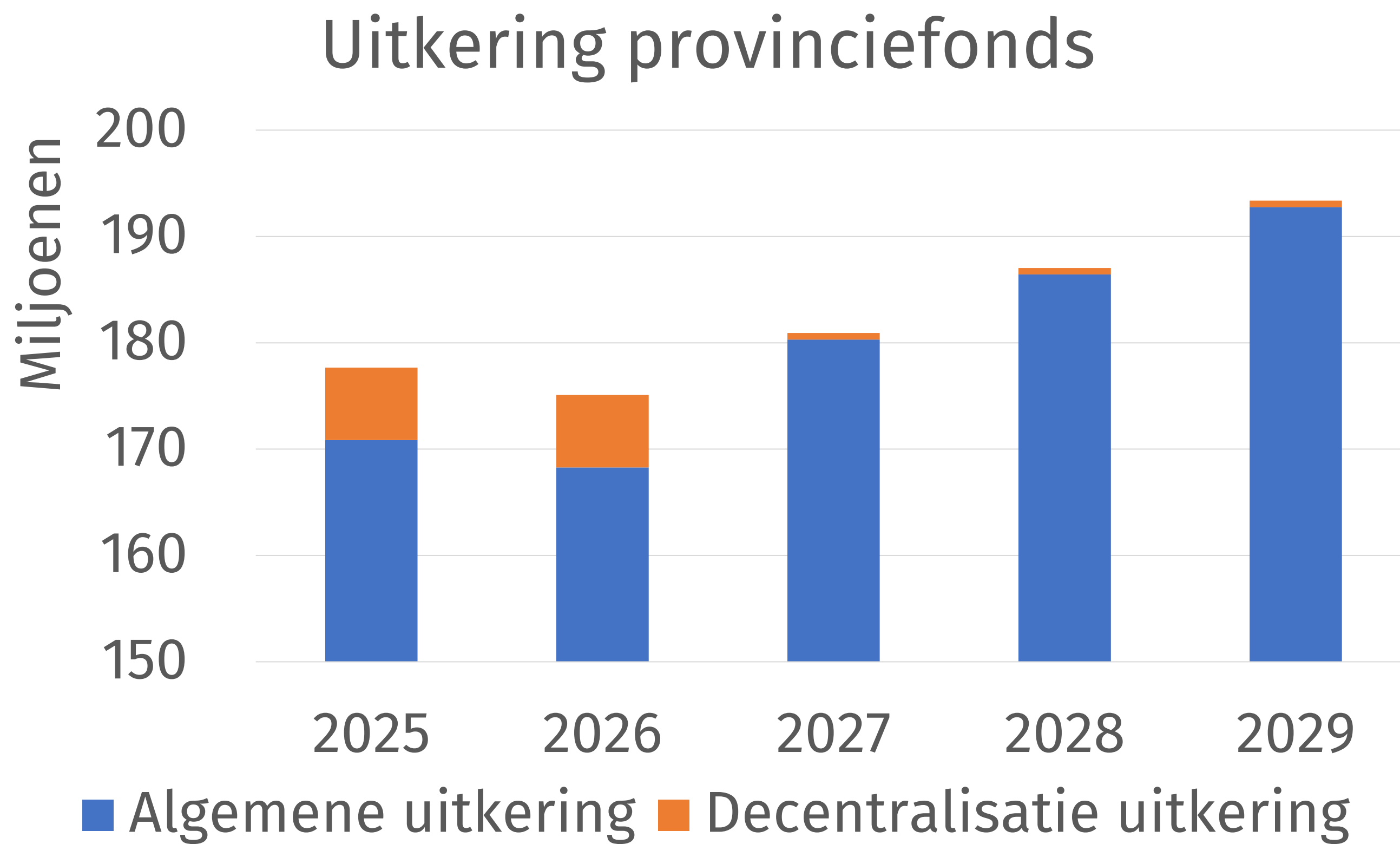
Belastingcapaciteit wordt (deels) verevend



Decentralisatie uitkeringen lager



Provinciefonds – omvang opbrengst



- De incidentele uitkeringen nemen af, deels omgezet naar algemene uitkering
- De algemene uitkering stijgt jaarlijks, grotendeels voor L&P

Opcenten motorrijtuigenbelasting – ontwikkelingen



Nieuw voertuigoverzicht, netto aantal voertuigen neemt toe



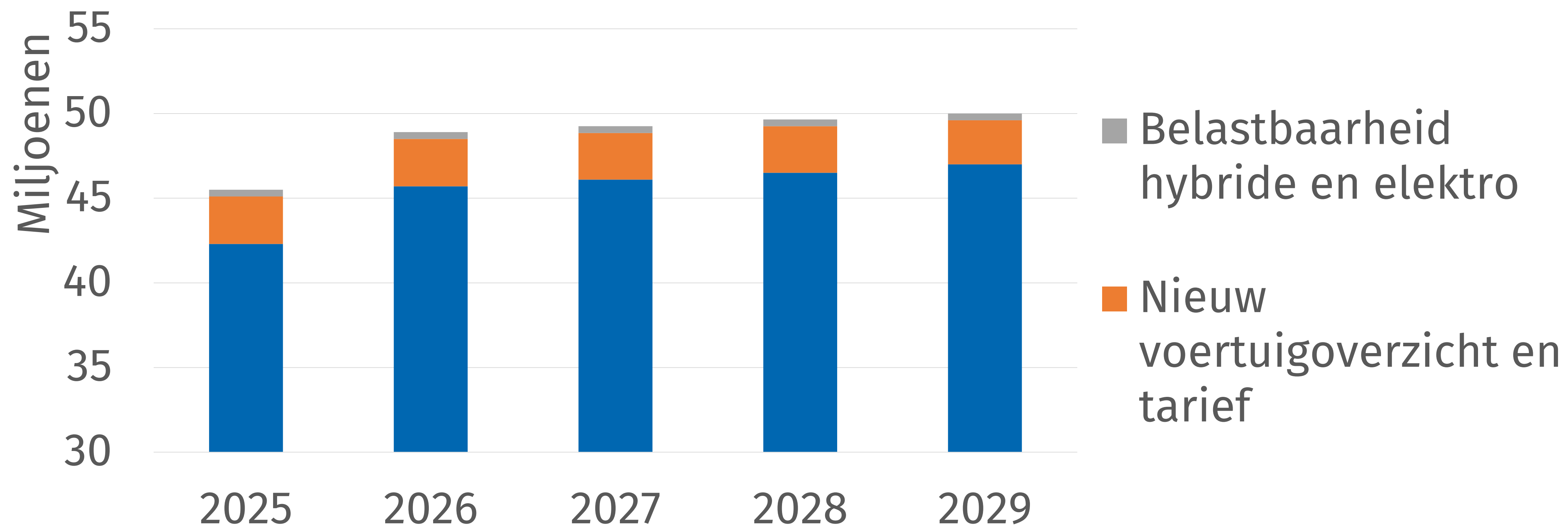
Snellere afname kortingen voor hybride en elektrische voertuigen



Nieuwe voertuigen zijn zwaarder, daardoor hogere opbrengst (€)

Opcenten motorrijtuigenbelasting – omvang opbrengst

Prognose opbrengst opcenten MRB



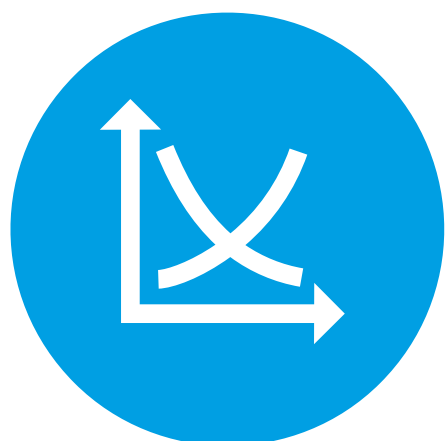
Financiering - ontwikkelingen



Rentetarief daalt, maar door geopolitieke ontwikkeling onzeker



Veel voorschotten van het Rijk ontvangen (incidenteel te besteden)

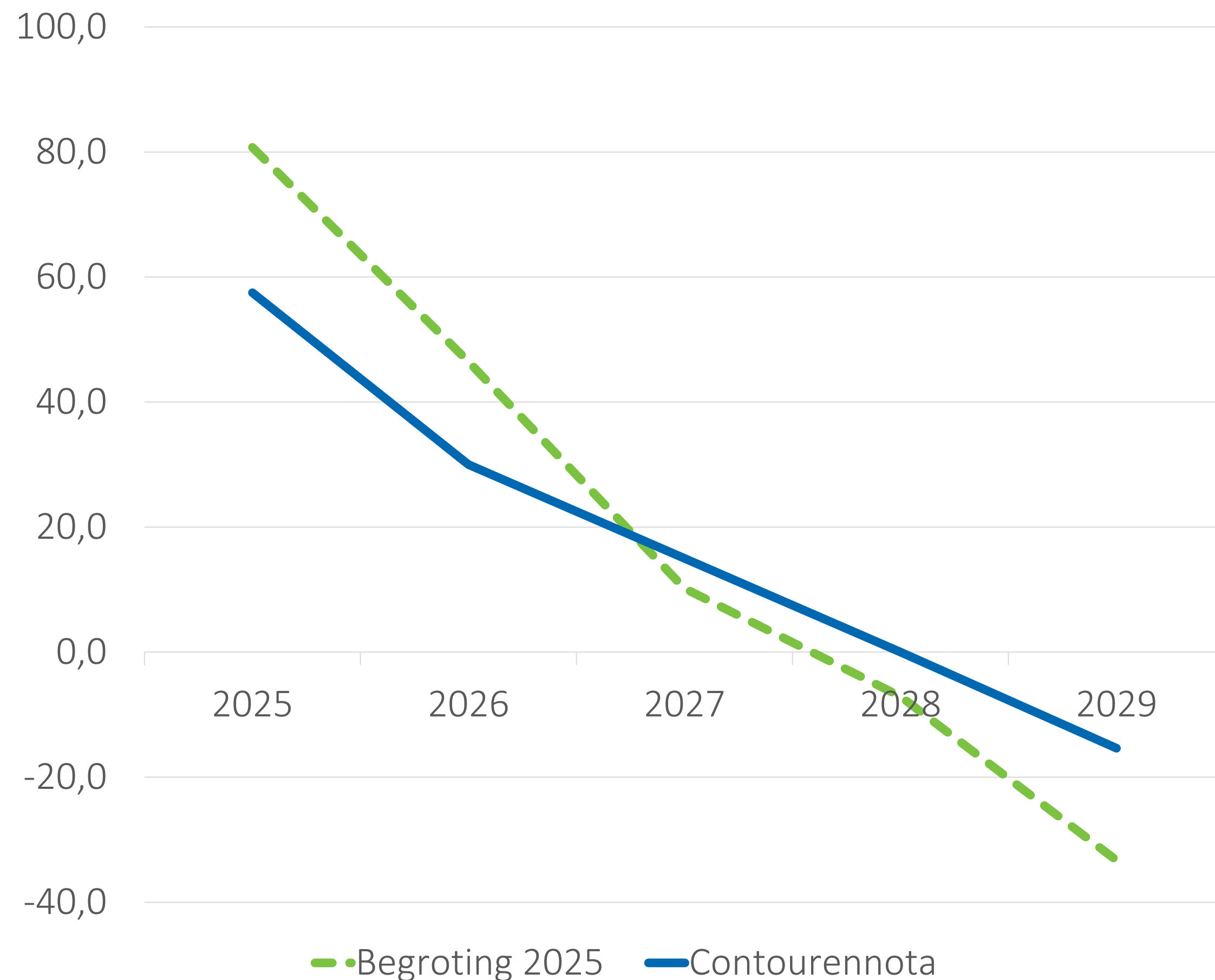


Op korte termijn lagere rente-opbrengst. Daardoor op langere termijn ook lagere lasten.

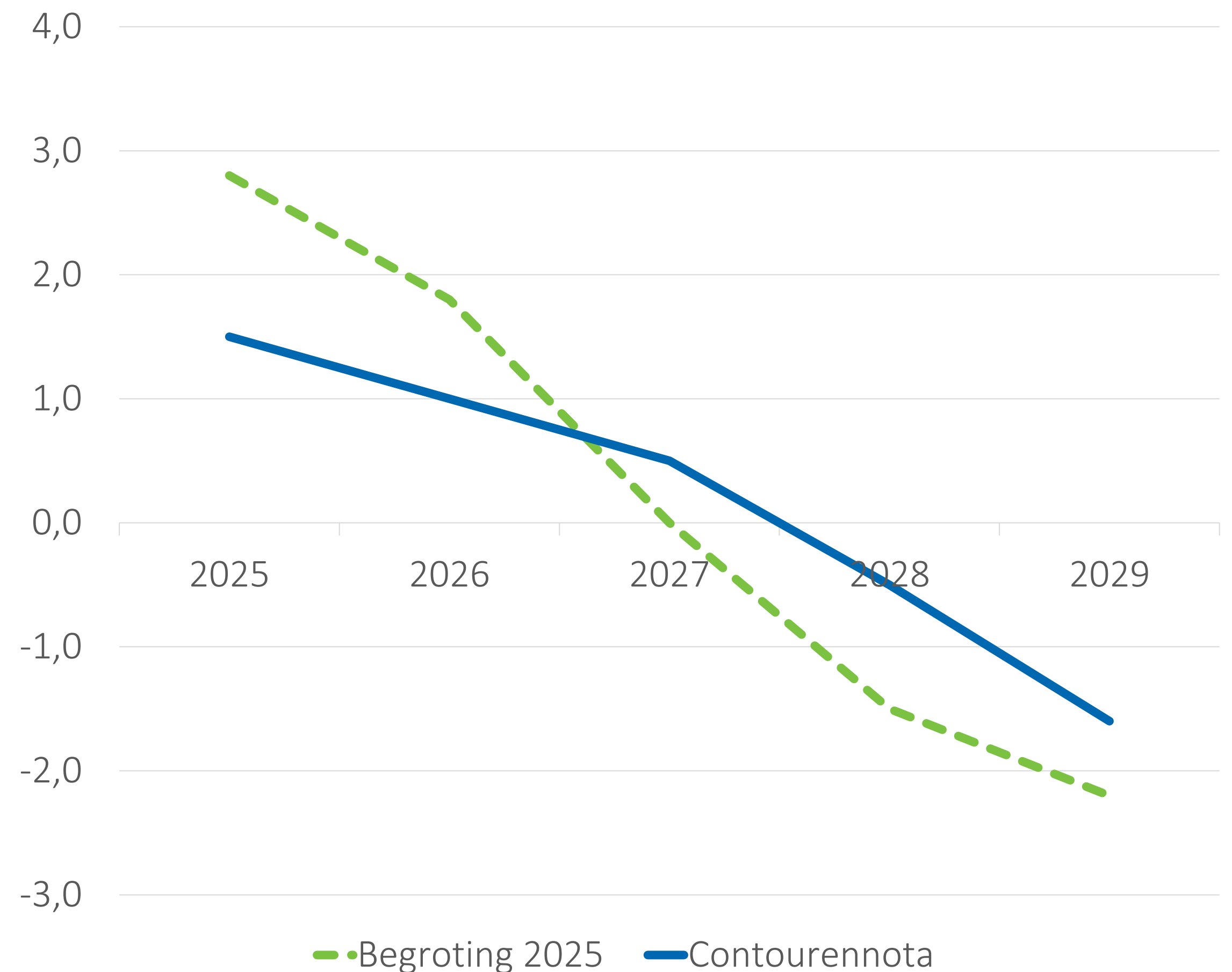


Financiering – financieel effect

Gemiddelde omvang liquiditeiten



Saldo rentebaten (+) en rentelasten (-)



Loon- en prijsontwikkeling - update



Raming op basis van Centraal Economisch Plan 2025 (CPB)



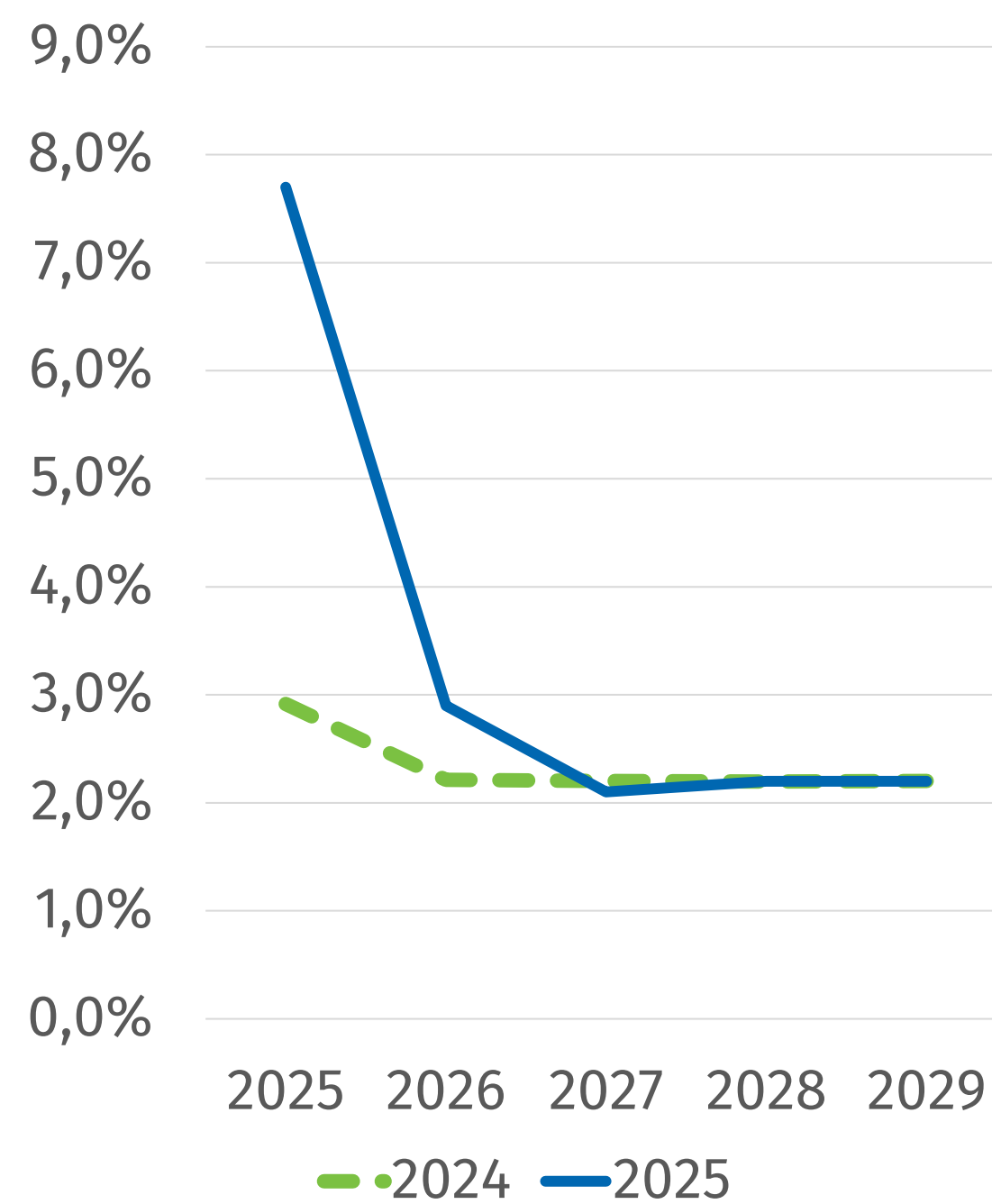
Indexen stijgen ten opzichte van de eerdere ramingen, daardoor hogere lasten verwacht



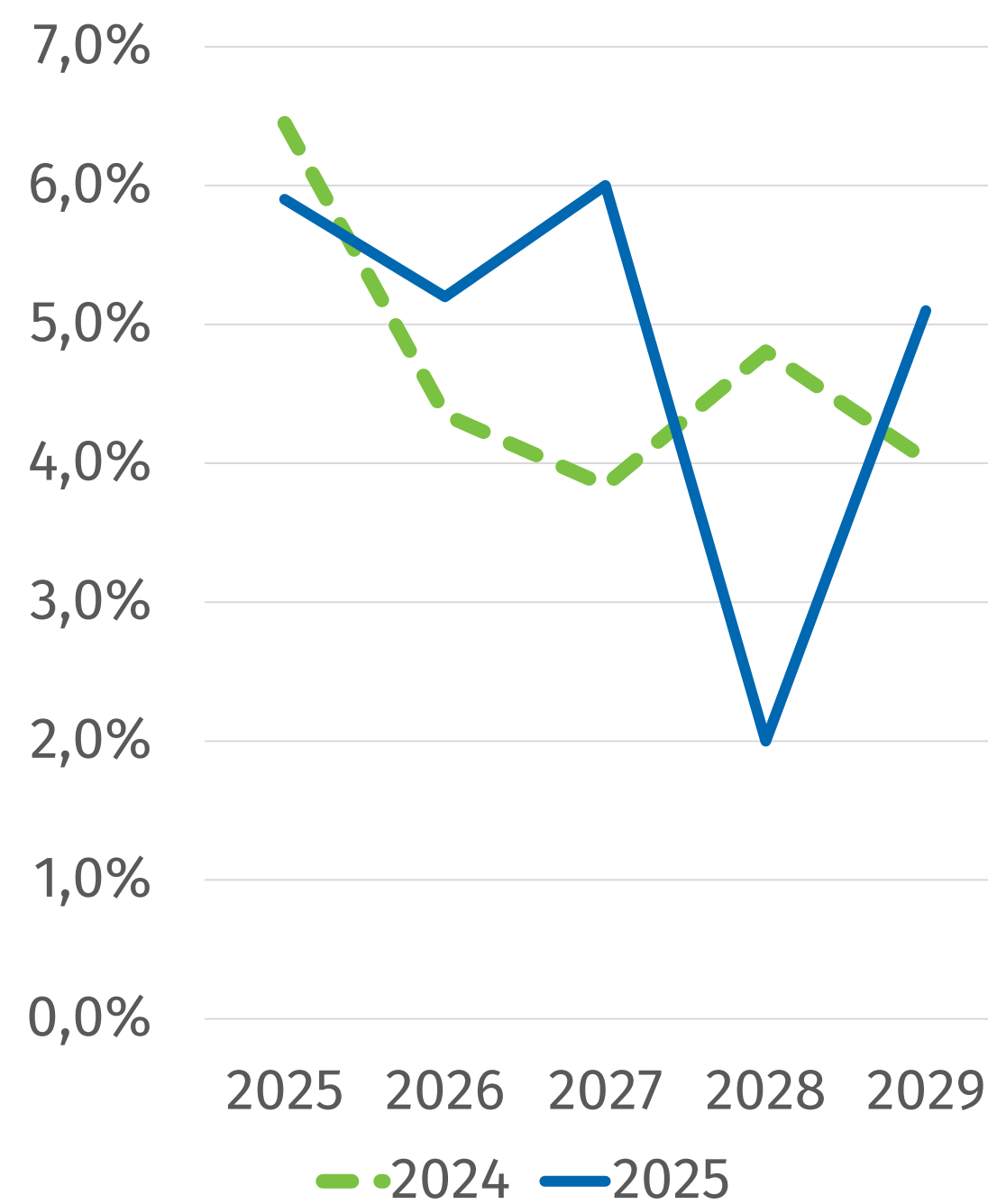
Ontwikkeling provinciefonds is bedoeld om de hogere lasten op te vangen

Loon- en prijsontwikkeling - indexen

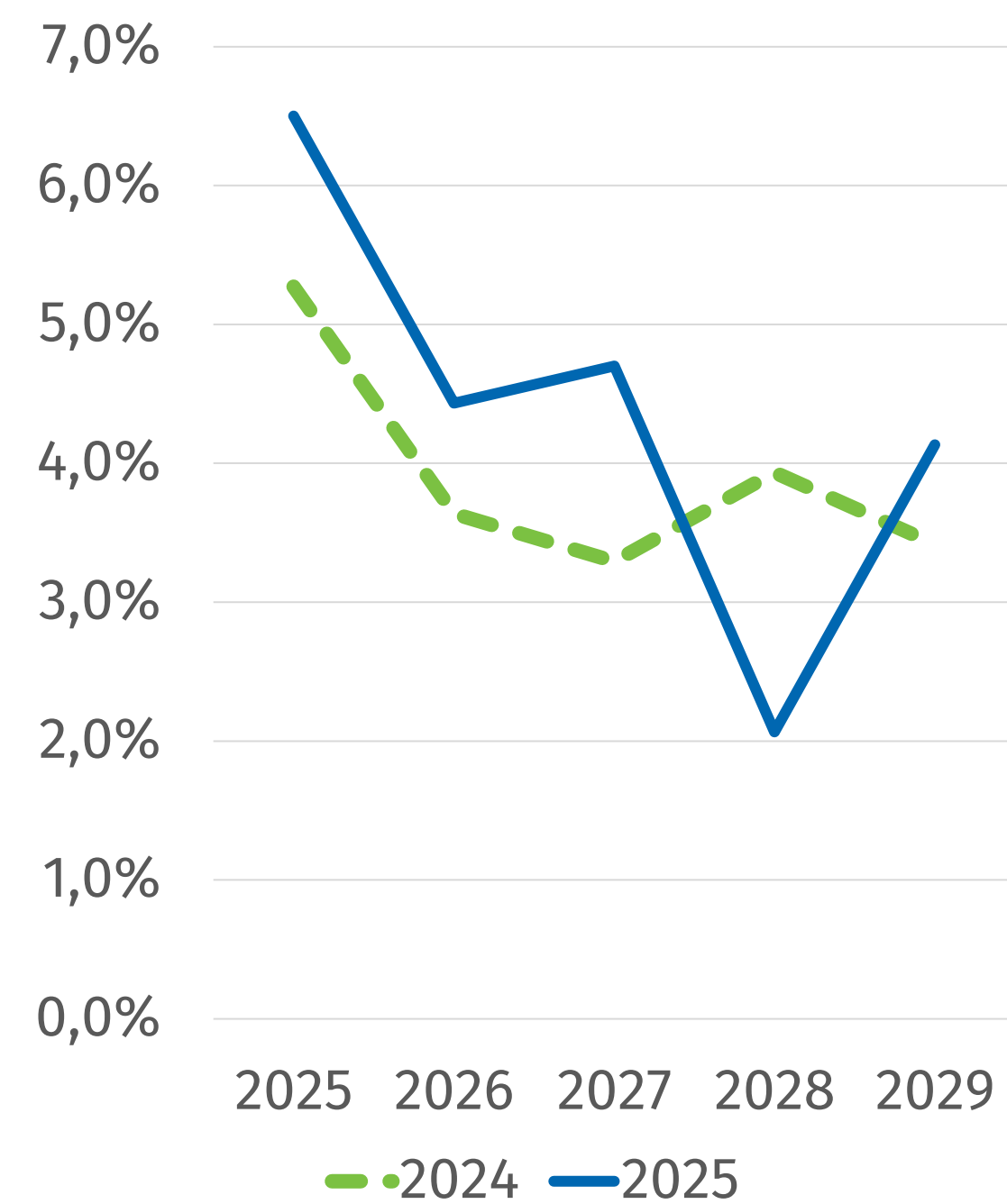
IMOC (inflatie)



Loonvoet

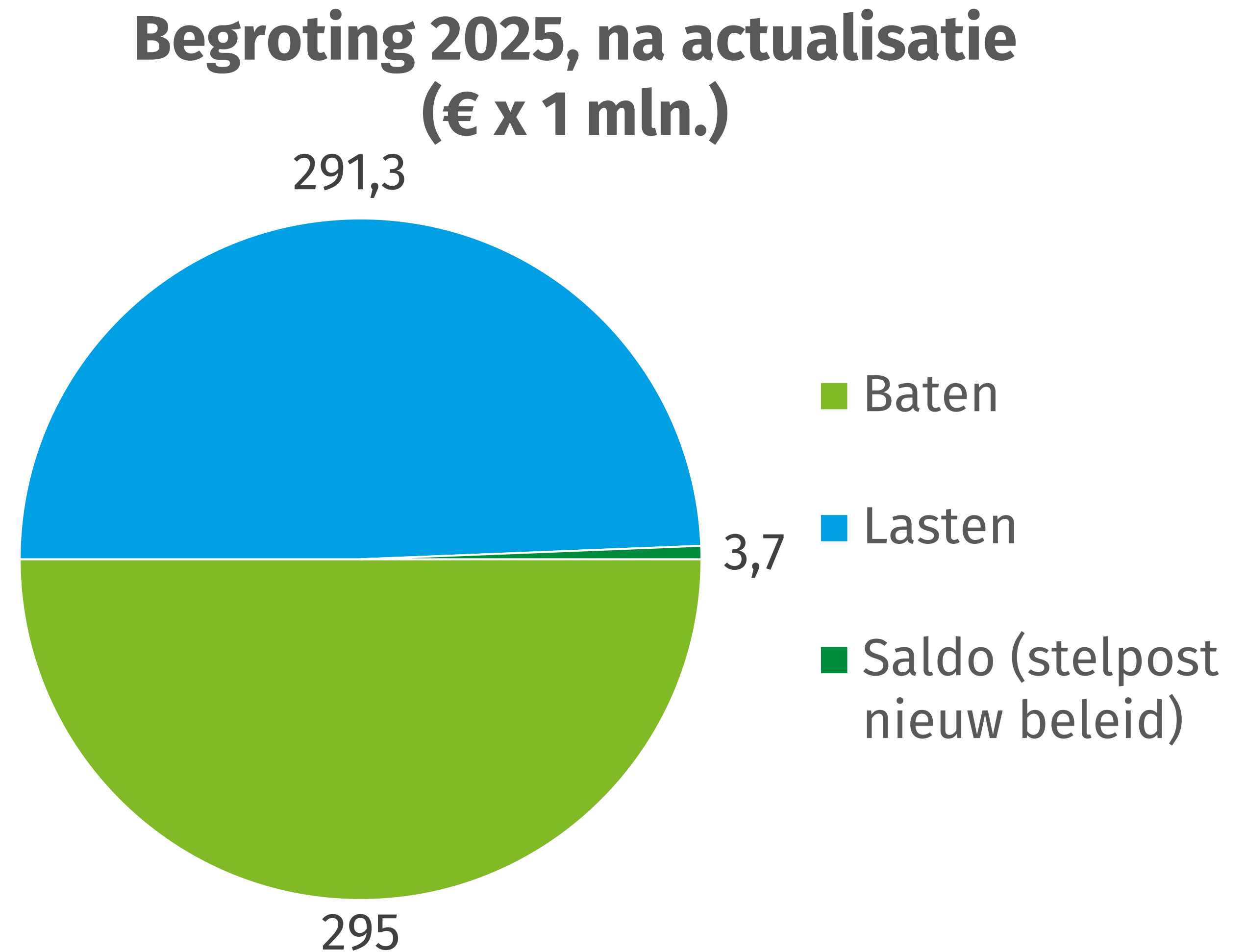


Subsidies



3 Begroting – omvang baten en lasten

- Het saldo van de baten en lasten is in 2025 begroot op € 3,7 miljoen (1%)
- Uit de actualisatie blijkt uit schuivend perspectief



3 Begrotingsruimte

Vertrekpunt is de programmabegroting 2025. De structurele ruimte is beperkt, vooral incidentele ruimte in de Brede Bestemmingsreserve.

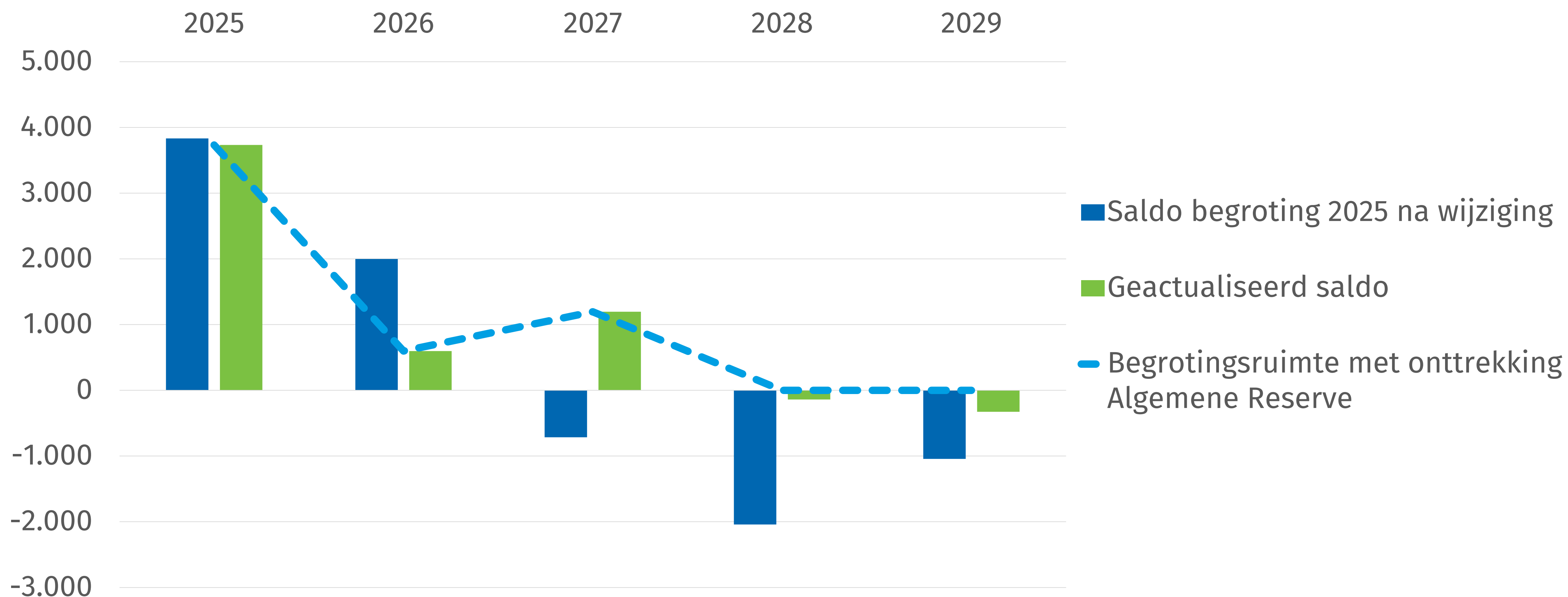
Begrotingsruimte	Stelpost nieuw beleid					BBR
	2025	2026	2027	2028	2029	
A. Initiële omvang begrotingsruimte	2.893	887	-1.026	-2.041	-1.044	13.978
B. Begrote onttrekking aan de algemene reserve	0	0	1.026	2.041	1.044	0
C. Slotwijziging 2024	940	1.111	311	0	0	24.318
Initiële omvang	3.833	1.998	311	0	0	38.296
D. Aanpassingen voor actualisatie financieel beeld	-99	-1.400	1.911	1.901	717	1.753
E. Doorschuiven onttrekking Algemene Reserve	0	0	-1.026	-1.901	-717	0
<i>Subtotaal aanpassingen</i>	<i>-99</i>	<i>-1.400</i>	<i>885</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Geactualiseerde begrotingsruimte	3.734	598	1.196	0	0	40.049

(Bedragen in € x 1.000)



Begroting – effect actualisatie

Verloop structurele begrotingsruimte



Stelposten



Nieuw beleid:
het begrotingssaldo



Loon- en prijsontwikkeling:
sparen voor hogere lasten door inflatie



Begrotingsonzekerheden:
achtervang voor afwijkingen in raming PF/MRB



Financiering:
bedoeld voor rentelasten van leningen

3 Omvang stelposten

De omvang van de stelposten wordt in de P&C-cyclus geactualiseerd. Van de stelpost 'nieuw beleid' is een deel geoormerkt, de vrije ruimte in 2025 is 3,7 miljoen.

Stelposten, ná actualisatie	2025	2026	2027	2028	2029
Nieuw Beleid	5.866	3.521	4.572	4.626	5.676
(waarvan vrij)	3.734	598	1.196	0	0
Loon- en prijsontwikkeling	956	8.437	11.854	18.891	25.643
Begrotingsonzekerheden	400	800	1.200	1.600	2.000
Vennootschapsbelasting	50	50	50	50	50
Financiering	0	0	0	500	1.600
Onvoorziene uitgaven	140	140	140	140	140
Totaal	7.412	12.949	17.816	25.807	35.108

Onzekerheden

- Mogelijke bijstelling van de uitkeringen uit het provinciefonds
- Onduidelijkheid beïnvloeding loon en prijsontwikkelingen (sterke kostenstijgingen nog niet verwerkt)
- Nieuw verdeelmodel provinciefonds, niet meegenomen.