



PROVINCIE FLEVOLAND

Najaarsnota 2025

De technische slotwijziging voor autonome ontwikkelingen





INHOUD

1	Inleiding	2
2	Samenvatting.....	3
3	Voorstellen voor de begrotingswijziging	5
4	Financieel perspectief	14
5	Bijlagen.....	19

1 Inleiding

Met deze nota krijgen Provinciale Staten inzicht in belangrijke financiële ontwikkelingen. Zo zorgen we voor een actuele begroting en voorkomen we dat middelen onbenut blijven. Door deze wijziging ontstaat niet alleen duidelijkheid over het lopende jaar, maar ook over de ruimte die vanaf 2026 beschikbaar is. Dit helpt bij het maken van een goede financiële afweging in het voorjaar van 2026.

De Zomernota 2025 werd opgesteld op een vroeg moment in het begrotingsjaar. Daardoor was het lastig om goed te voorspellen of beleidsvoornemens zouden achterblijven of juist voorspoedig verlopen. Inmiddels zijn er nieuwe inzichten: de mei- en septembercirculaire van het Provinciefonds bevatten positieve ontwikkelingen die destijds nog niet konden worden verwerkt in de begroting.

Door deze slotwijziging tijdig door te voeren, kunnen begrotingsonrechtmatigheden worden voorkomen én ontstaat er inzicht in de middelen die vanaf 2026 beschikbaar zijn. Dat is van belang voor een goede inschatting van het financieel perspectief in het voorjaar van 2026. Zonder deze wijziging zouden deze middelen formeel pas beschikbaar komen na vaststelling van de Jaarstukken 2025 en de Zomernota 2026.

1.1 Het gaat om autonome ontwikkelingen

Deze slotwijziging is geen verzoek om dekking voor nieuw beleid. In plaats daarvan worden enkele autonome ontwikkelingen vertaald naar de begroting 2025. Het gaat om onverwachte of onvoorziene gebeurtenissen die buiten de directe invloedssfeer van de organisatie vallen, maar die wel een significante impact

hebben op de uitvoering van de begroting, programma's en projecten.

Een duidelijk voorbeeld hiervan is de publicatie van de mei- en de septembercirculaire door de fondsbeheerders van het Provinciefonds. Uit deze circulaires van 2025 blijkt dat er positieve budgettaire effecten zijn voor het lopende jaar en de daaropvolgende jaren. De uitkering uit het Provinciefonds zal daardoor hoger uitvallen dan in de programmabegroting 2025 is opgenomen. Dit geldt ook voor de begroting 2026 en de meerjarenraming tot en met 2029, maar die konden al wel worden opgesteld met de meeste recente informatie.

1.2 Leeswijzer

Hoofdstuk 2 bevat een samenvatting van de ontwikkelingen in 2025 en de belangrijkste financiële effecten daarvan.

In hoofdstuk 3 gaan we in op enkele afwijkingen die nog niet zijn verwerkt in de begroting 2025. Het college stelt voor om de financiële gevolgen van deze voorstellen alsnog in de begroting op te nemen. Een overzicht van alle voorstellen en de bijbehorende financiële omvang is opgenomen in bijlage 1.

Hoofdstuk 4 gaat in op het financiële perspectief. Dit hoofdstuk start met een beknopte weergave van de relevante ontwikkelingen. Vervolgens worden de afzonderlijke onderwerpen toegelicht die van invloed zijn op de begrotingsruimte in 2025 en de daaropvolgende jaren.

2 Samenvatting

2.1 Ontwikkeling van het provinciefonds

De uitkering uit het Provinciefonds blijft een cruciale bron van algemene dekkingsmiddelen. In de begroting 2025 is de omvang van het fonds gebaseerd op de september- en decembercirculaire van 2024 (vorig jaar). Vanaf dat jaar is het fonds niet langer direct gekoppeld aan de Rijksuitgaven, maar beweegt mee met de ontwikkeling van het bruto binnenlands product. De herverdeling van het Provinciefonds is nog niet afgerond, wat onzekerheid geeft over toekomstige ontvangsten. De provincie blijft zich inzetten voor een eerlijke en uitlegbare verdeling van middelen.

In 2025 valt de uitkering uit het Provinciefonds aanzienlijk hoger uit dan eerder geraamd. Dit komt vooral door een incidentele afrekening van het btw-compensatiefonds en aanvullende loon- en prijscompensaties. De totale stijging bedraagt ruim € 19,6 miljoen. Tegelijkertijd zijn er negatieve correcties, zoals een lagere verevening van de belastingcapaciteit en een foutieve afdracht van de opcenten MRB, die samen leiden tot een tegenvaller van ruim € 3 miljoen.

2.2 Andere (autonome) ontwikkelingen

Naast het Provinciefonds zijn er diverse andere autonome ontwikkelingen die de begroting beïnvloeden. Zo vallen de dividend- en renteopbrengsten hoger uit dan verwacht. Ook worden enkele stelposten vrijgegeven, waaronder die voor onvoorziene uitgaven en begrotingsonzekerheden.

Er zijn incidentele uitgaven voor onder andere het gasloos maken van het provinciehuis, het PFAS-onderzoek bij Meerkoetentocht, de exploitatie van het tijdelijke MITC-gebouw en vervanging van software. Daarnaast worden middelen doorgeschoven naar latere

jaren, zoals de subsidie voor gemeentelijke weerbaarheid. Deze ontwikkelingen zijn grotendeels technisch van aard en passen binnen bestaand beleid.

2.3 Financieel perspectief verbeterd

Het financieel perspectief voor 2025 is positiever dan eerder voorzien. De actuele begrotingsruimte van € 21,8 miljoen wordt met deze nota volledig toegevoegd aan de vrije ruimte binnen de Brede Bestemmingsreserve.

Daarmee komt het verwachte eindsaldo (specifiek de beïnvloedbare ruimte) van die reserve uit op € 55,6 miljoen in 2025. Voor de jaren daarna verloopt het saldo tot € 46,6 miljoen in 2029. Zie daarvoor ook paragraaf 4.4.

De provincie hanteert het principe van een sluitende begroting zonder resultaat, waarbij baten en lasten in balans zijn. De extra ruimte biedt mogelijkheden voor toekomstige beleidsafwegingen in de Perspectiefnota 2027-2030.

Voorstellen

Beschrijving van de voorstellen, met de financiële duiding.

3 Voorstellen voor de begrotingswijziging

In dit hoofdstuk beschrijven we enkele afwijkingen die nog niet in de begroting van 2025 zijn verwerkt. Het college stelt voor om de financiële impact van deze voorstellen in de begroting te verwerken. In bijlage 5.1 staat een overzicht met alle voorstellen en de financiële effecten daarvan.

3.1 Algemene dekkingsmiddelen

3.1.1 Toename uitkering uit het provinciefonds

Op Prinsjesdag is de septembercirculaire bij het provinciefonds van 2025 gepubliceerd. De effecten daarvan op de opbrengsten en de budgetten (vanwege decentralisatie-uitkeringen) zijn al verwerkt in de begroting vanaf het jaar 2026. Voor de begroting van 2025 hebben wij dat nog niet eerder kunnen doen. Daarom hebben wij de effecten voor het huidige jaar in deze nota opgenomen. De omvang van de uitkering uit het provinciefonds neemt met € 19,6 miljoen toe, voornamelijk incidenteel door de afrekening van het btw-compensatiefonds van € 15,7 miljoen. Wij stellen voor om dat in de begroting van 2025 te verwerken (**afwijking 1**). De incidentele stijging geldt overigens voor alle provincies, niet alleen voor Flevoland.

In de volgende alinea's geven wij een toelichting op de belangrijkste verschillen. Het verloop van de uitkering beschrijven wij verder in hoofdstuk 4 Financieel perspectief.

BTW compensatiefonds

Het btw-compensatiefonds (BCF) is een Nederlands begrotingsfonds dat is opgezet om gemeenten, provincies en andere decentrale overheden te compenseren voor de btw die zij betalen. In tegenstelling tot bedrijven kunnen zij deze btw niet terugvorderen van de Belastingdienst. Het BCF stelt hen in staat

om deze betaalde btw terug te vragen, waardoor ze een evenwichtige keuze kunnen maken tussen het zelf uitvoeren van taken of het uitbesteden daarvan.

Het BCF wordt jaarlijks aangevuld vanuit het gemeente- en het provinciefonds. Tot op heden blijft er jaarlijks geld over in het fonds. Als de realisatie lager is dan het plafond, komt het verschil weer ten gunste van het gemeente- en provinciefonds.

In de septembercirculaire heeft de fondsbeheerder een nieuwe raming opgenomen voor de komende jaren. De verwachting voor 2025 is dat er een aanzienlijk bedrag over zal blijven, waarvan ongeveer € 15,752 miljoen voor Flevoland beschikbaar komt in 2025 (incidenteel).

3.1.2 Foutieve afdracht opcenten MRB door de belastingdienst

De Belastingdienst draagt maandelijks de opcenten motorrijtuigenbelasting (MRB) af aan de provincie. In 2024 en 2025 is deze afdracht hoger uitgevallen dan gerechtvaardigd, als gevolg van een fout in de verdeling door de Belastingdienst. Dit heeft geleid tot een incidenteel hogere bate in 2024.

In de jaarrekening 2024 is hierover het volgende opgenomen: *“In 2024 is sprake geweest van een te hoge afdracht van opcenten MRB door de Belastingdienst, als gevolg van een fout in de verdeling. Dit heeft geleid tot een incidenteel hogere bate binnen de algemene dekkingsmiddelen. De correctie hiervan zal plaatsvinden in 2025.”*

De te hoge ontvangst eind 2024 en begin 2025 moet in 2025 gecorrigeerd worden. De belastingdienst houdt de te veel betaalde bedragen in op de resterende maandelijkse betalingen

in 2025. Dit betekent dat er afwikkelingsverschillen zijn die als last in de begroting van 2025 worden verwerkt. Dat resulteert in een verlaging van de begrotingsruimte van respectievelijk € 0,99 miljoen en € 1,266 miljoen.

De totale incidentele impact komt in 2025 ten laste van de stelpost Nieuw Beleid, voor € 2,255 miljoen (**afwijking 2**).

3.1.3 Afwikkelingsverschil uitkering provinciefonds 2024

De uitkering van het provinciefonds is, voornamelijk door de onjuiste aannames over de belastingcapaciteit, ongeveer negen ton lager dan in de jaarrekening 2024 is gepresenteerd. Die aannames waren namelijk afkomstig van de data van de Belastingdienst eind 2024 en begin 2025. Zoals in de Jaarstukken 2024 is beschreven, bleek er een fout te zijn gemaakt in de afdracht van de opcenten aan de provincies. Het gevolg daarvan is dat de verevening van de belastingcapaciteit voor Flevoland lager uitvalt.

Het effect kon nog niet in de jaarrekening 2024 worden verwerkt, omdat de fouten en de impact nog niet bekend waren.

De fondsbeheerders verrekenen € 0,355 miljoen met de uitbetaling in 2025. Daarnaast moeten we een vordering van € 0,547 op BZK laten vrijvallen, wat in 2025 als verlies verwerkt wordt. Het totale negatieve effect komt dan op € 0,902 miljoen (**afwijking 3**).

3.1.4 Hogere opbrengst uit dividend

Diverse deelnemingen, waaronder BNG, Alliander en Afvalzorg Holding, hebben in 2025 een hogere dividenduitkering gerealiseerd dan oorspronkelijk geraamd. Dit is het gevolg van incidenteel gunstige resultaten bij deze deelnemingen en een teruggave van eerder ingehouden dividendbelasting.

De totale dividendopbrengsten vallen € 0,14 miljoen hoger uit dan begroot. Voorgesteld wordt om de begroting 2025 op dit punt te wijzigen en de dividendopbrengsten met € 140.000 te verhogen (**afwijking 4**).

3.1.5 Hogere rentebaten schatkistbankieren

De renteopbrengsten uit schatkistbankieren zijn afhankelijk van het tarief en van de omvang van het tegoed op de rekening bij het Rijk. Het tarief is gebaseerd op de EuroSTR-fixing, waarop de provincie geen invloed heeft. De omvang van het tegoed is toegenomen, voornamelijk door de ontvangst van voorschotten van het Rijk voor de uitvoering van incidentele taken. Deze middelen zijn geoormerkt en moeten worden besteed of terugbetaald, waardoor ze niet vrij inzetbaar zijn.

In tegenstelling tot de initiële verwachting zal de renteopbrengst in 2025 hoger uitvallen dan geraamd. Op basis van een geactualiseerde raming wordt de renteopbrengst voor 2025 verhoogd naar € 3,7 miljoen. Dit betekent een bijstelling van € 2,2 miljoen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting.

Voorgesteld wordt om de begroting 2025 te wijzigen en de renteopbrengsten uit schatkistbankieren met € 2,2 miljoen te verhogen (**afwijking 5**).

3.2 Stelposten en onvoorzien

3.2.1 Vrijval stelpost nieuw beleid

De provincie hanteert het uitgangspunt dat de jaarlijkse begroting zonder resultaat wordt gepresenteerd, wat betekent dat de totale baten en lasten gelijk zijn in omvang.

Op basis van de actualisatie van de financiële positie kan het vrije deel van de stelpost nieuw beleid in 2025 vrijvallen. Volgens het provinciale beleid wordt deze ruimte toegevoegd aan de Brede Bestemmingsreserve.

In de primitieve begroting 2025 bedroeg de initiële begrotingsruimte € 2,9 miljoen. Door eerder vastgestelde wijzigingen is deze ruimte opgelopen tot € 3,4 miljoen. Het saldo van afwijkingen in deze najaarsnota (slotwijziging) is € 18,4 miljoen positief, waardoor de totale begrotingsruimte uitkomt op € 21,8 miljoen.

Voorgesteld wordt om de volledige begrotingsruimte van € 21,8 miljoen over te hevelen naar de vrije ruimte van de Brede Bestemmingsreserve en dit te verwerken in de begrotingswijziging 2025. Dit draagt bij aan een transparante en sluitende begrotingspresentatie in het voorjaar (**afwijking 6**).

3.2.2 Vrijval overige stelposten

Binnen de begroting zijn twee stelposten opgenomen die ruimte bieden voor flexibiliteit en onzekerheden: de stelpost onvoorziene uitgaven en de stelpost begrotingsonzekerheden.

De stelpost onvoorziene uitgaven is bedoeld om gedurende het jaar te kunnen inspelen op onverwachte omstandigheden en om enige bestedingsruimte te behouden. De omvang van deze post bedraagt jaarlijks € 0,14 miljoen.

Voor de stelpost begrotingsonzekerheden geldt de gedragslijn dat hiervoor jaarlijks cumulatief € 0,4 miljoen wordt geraamd, wat overeenkomt met ongeveer 0,15% van het totale begrotingsvolume. Ook voor 2025 is deze stelpost geraamd op € 0,4 miljoen.

Gezien de actuele inzichten en het verloop van het begrotingsjaar 2024 worden geen aanvullende claims op deze stelposten verwacht. Daarom kunnen beide posten voor 2025 vrijvallen. Voorgesteld wordt om de stelposten onvoorziene uitgaven (€ 0,14 miljoen) en begrotingsonzekerheden (€ 0,4 miljoen) voor het jaar 2025 vrij te laten vallen en deze middelen toe te voegen aan de vrije ruimte binnen de Brede Bestemmingsreserve (**afwijking 7**).

3.3 Loon- en prijsontwikkeling

3.3.1 Hogere kosten accountantscontrole van de SiSa bijlage bij de jaarrekening

De accountantskosten zijn in 2025 gestegen door een samenloop van factoren. Ten eerste heeft de uitbreiding van het aantal SISA-regelingen geleid tot extra controlewerkzaamheden. Daarnaast vroeg de migratie naar SAP om aanvullende inzet van de accountant. Tot slot heeft de recente aanbesteding voor het controlejaar 2025 geresulteerd in een hogere contractprijs.

Deze ontwikkelingen leiden gezamenlijk tot een niet voorziene stijging van de accountantskosten met ongeveer € 0,10 miljoen.

Voorgesteld wordt om deze stijging van de accountantskosten te verwerken in de begrotingswijziging 2025 (**afwijking 16**).

3.3.2 Najaarsnota 2025 IPO/BIJ12

Alle provincies leveren jaarlijks een financiële bijdrage aan het Interprovinciaal Overleg (IPO). In 2024 is de integrale begroting van het IPO voorbereid, waarbij diverse activiteiten van IPO en BIJ12 zijn herschikt binnen de begroting. Op basis van de ontvangen najaarsnota's 2024 zijn de verschuivingen en budgetaanpassingen vertaald naar de provinciale begroting.

Daarnaast is op 29 oktober 2025 in de integrale Statencommissie positief besloten over de bijdrage van provincie Flevoland aan het IPO voor het boekjaar 2026. Omdat de provinciale begroting 2026 op dat moment nog niet was vastgesteld, kon de financiële verwerking toen niet plaatsvinden.

De verwerking van de najaarsnota's 2024 leidt tot een nadeel van ongeveer € 0,21 miljoen in 2025. Voorgesteld wordt om dit bedrag ten laste te brengen van de stelpost Nieuw beleid.

Voor 2026 wordt voorgesteld om de bijdrage volgens het Statenbesluit alsnog in de begroting op te nemen. Dit draagt bij aan een actueel en meerjarig financieel inzicht ten aanzien van de interprovinciale verplichtingen.

Voorgesteld wordt om het nadeel van € 0,21 miljoen in 2025 ten laste te brengen van de stelpost Nieuw beleid en eveneens de meerjarige effecten vanaf 2026 door te voeren volgens het besluit van de Statencommissie van 29 oktober 2025 (**afwijking 15**).

3.3.3 Indexatie Bikker-gelden

Sinds 2024 ontvangt provincie Flevoland via het Provinciefonds extra Rijksmiddelen, de zogeheten Bikker-gelden, voor het regionaal busvervoer. Deze middelen zijn bedoeld om prijsstijgingen van buskaartjes te voorkomen en om verbeteringen in het openbaar vervoer mogelijk te maken.

Door een administratieve keuze van het Rijk wordt de jaarlijkse indexatie niet automatisch toegevoegd aan deze OV-middelen, maar verwerkt via de algemene uitkering. Aangezien de kosten van het openbaar vervoer stijgen door loon- en prijsontwikkelingen, is het passend om de Bikker-gelden jaarlijks te corrigeren en in te zetten volgens hun oorspronkelijke doelstelling. Dit geldt ook voor de vergoeding aan gemeente Almere, zoals vastgelegd in de delegatiebesluiten.

Op basis van de geactualiseerde raming worden de volgende bedragen toegevoegd aan het product Openbaar vervoer:

- 2025: € 0,29 miljoen
- 2026: € 0,31 miljoen
- 2027–2029: € 0,31 miljoen per jaar

Voorgesteld wordt om de indexatie van de Bikker-gelden voor het openbaar vervoer in 2025 te verwerken. De impact vanaf 2026 is al structureel verwerkt in de begroting 2026, zodat deze middelen doelgericht kunnen worden ingezet en de afspraken met gemeente Almere worden nagekomen (**afwijking 12**).

3.4 Investerings

3.4.1 Kapitaallasten vervangingsinvesteringen

In het coalitieakkoord Toekomst voor het nieuwe land is opgenomen dat vanaf 2024 structureel extra middelen beschikbaar worden gesteld voor de vervanging van infrastructuur.

Voor deze opgave is in de stelpost Nieuw beleid een structureel bedrag van € 2,00 miljoen opgenomen. Op basis van het verwachte verloop van de reserve 'activering vervangingsinvesteringen' is het noodzakelijk om deze middelen daadwerkelijk structureel toe te voegen aan die reserve.

In de begroting 2026 is deze toevoeging al verwerkt. Voor 2025 kon dit nog niet eerder worden gedaan.

Voorgesteld wordt om het structurele bedrag van € 2,00 miljoen in 2025 toe te voegen aan de reserve, ten laste van de stelpost Nieuw beleid, zodat de begroting in lijn is met het coalitieakkoord en de meerjarige investeringsopgave (**afwijking 8**). Omdat er al een oormerk voor was gemaakt in de stelpost, is er sprake van een budget neutrale technische wijziging.

3.4.2 Gasloos provinciehuis

In de perspectiefnota 2025 is op basis van een technische verkenning krediet aangevraagd voor het gasloos maken van het provinciehuis. Daarbij was het uitgangspunt om de bestaande gasketels te vervangen door R32 lucht/water-warmtepompen. In de tweede helft van 2025 is echter gebleken dat deze oplossing niet kan worden aangesloten op het energienet vanwege een overschrijding van het gecontracteerde vermogen.

Om de ambitie alsnog te realiseren, is een geothermische installatie de enige haalbare optie. Deze installatie haalt een groot deel van het benodigde verwarmingsvermogen uit de bodem, is energetisch duurzamer en draagt bij aan een robuuste, toekomstbestendige energievoorziening.

De initiële investering voor de geothermische oplossing ligt ongeveer € 0,40 miljoen hoger dan eerder geraamd. Daartegenover staat een structureel lagere vraag naar elektrisch vermogen, wat leidt tot lagere exploitatielasten op de lange termijn.

Voorgesteld wordt om het investeringskrediet 'Gasloos provinciehuis' te verhogen met € 0,40 miljoen en dit te dekken uit het oormerk Duurzaam/circulair inkopen binnen de Brede Bestemmingsreserve (**afwijking 18**).

3.5 Overige ontwikkelingen

3.5.1 Aanleg van een vooroever

De provincie verstrekt een incidentele subsidie van € 2,30 miljoen voor de realisatie van het project Vooroever IJsselmeerdijk. Dit project is onderdeel van de bredere dijkversterkingsopgave van Waterschap Zuiderzeeland. Bij de Zomernota 2025 hebben Provinciale Staten al € 1,70 miljoen beschikbaar gesteld vanuit het oormerk binnen de Brede Bestemmingsreserve. Daarnaast wordt € 0,60 miljoen gedekt vanuit de begrotingspost Natura 2000.

Het volledige subsidiebedrag van € 2,30 miljoen wordt in 2025 overgemaakt aan Waterschap Zuiderzeeland. De lasten worden administratief verwerkt op basis van het bestedingsritme zoals opgenomen in de subsidieaanvraag van het waterschap voor de periode 2025–2030.

Voorgesteld wordt om de subsidie van € 2,30 miljoen in 2025 beschikbaar te stellen en de dekking te laten plaatsvinden uit het eerder geormerkte bedrag binnen de Brede Bestemmingsreserve en de begrotingspost Natura 2000. **(afwijking 9)**

Dit is een verschuiving van de besteding over de jaren heen, maar zonder impact op de begrotingsruimte.

3.5.2 Onderzoek pfas-locatie Meerkoetentocht

Samen met Waterschap Zuiderzeeland en betrokken gemeenten voert de provincie onderzoek uit naar de PFAS-locatie Meerkoetentocht. De kosten van dit onderzoek worden gelijk verdeeld: ieder van de drie partijen draagt een derde van het totaalbedrag. Het waterschap treedt op als opdrachtgever.

Daarnaast wordt een deel van het budget ingezet voor het Regionaal Schakelpunt Bodem Flevoland (RSP FL), een overleg- en kennisplatform dat zich richt op bodem- en ondergrondvraagstukken binnen de provincie. De gezamenlijke inzet leidt tot een incidentele uitgave van ongeveer € 0,10 miljoen.

Voorgesteld wordt om deze uitgave te dekken uit het oormerk Duurzaam gebruik Flevolandse ondergrond binnen de Brede Bestemmingsreserve en dit te verwerken in de begrotingswijziging 2025 **(afwijking 10)**.

3.5.3 Leges milieubelastende activiteit NZKG

In 2025 zijn er geen vergunningaanvragen ingediend waarvoor leges verschuldigd zijn. Hierdoor ontvangt de provincie geen inkomsten uit leges. In de begroting was rekening gehouden met een bate van ongeveer € 0,04 miljoen.

De leges worden normaliter doorbetaald aan de omgevingsdienst. Door het uitblijven van aanvragen vervalt ook deze afdracht.

Zowel de baten als de lasten nemen af. Omdat deze mutaties elkaar volledig compenseren, heeft deze ontwikkeling geen resultaatteffect.

Voorgesteld wordt om de begroting 2025 op dit punt aan te passen, waarbij zowel de legesinkomsten als de bijbehorende afdracht aan de omgevingsdienst worden verlaagd met € 0,04 miljoen. **(afwijking 11)**

3.5.4 MITC en Smart Mobility

In het kader van het programma Smart Mobility Flevoland wordt het Mobiliteit & Infrastructuur Test Centrum (MITC) gerealiseerd in de Noordoostpolder. Inmiddels is een tijdelijk campusgebouw in gebruik genomen, dat een fysieke uitwerking vormt van eerder gemaakte afspraken binnen zowel het programma MITC als het programma Smart Mobility. De exploitatie van het gebouw is daarmee een autonome ontwikkeling binnen bestaand beleid.

Voor het jaar 2025 is een bedrag van € 0,10 miljoen benodigd voor de huur van het pand en bijbehorende proceskosten. Deze kosten kunnen worden gedekt vanuit het beschikbare budget binnen het programma Smart Mobility Flevoland. Omdat de uitgaven administratief vallen onder begrotingsonderdeel 3.2 Gebiedsopgaven, wordt voorgesteld om dit bedrag eenmalig over te hevelen vanuit programmaonderdeel 6.2 Ontwikkeling en innovatie mobiliteit.

Voorgesteld wordt om de overheveling van € 0,10 miljoen in 2025 door te voeren **(afwijking 13)**. In 2026 zullen Provinciale Staten worden geïnformeerd over de structurele kosten en de verdere exploitatie van het campusgebouw, zodat hierover een integrale afweging kan worden gemaakt.

3.5.5 Inzet middelen voor weerbaarheid gemeenten

In de Zomernota 2025 is een aanvullende bijdrage van € 0,30 miljoen gevraagd boven op de al begrote middelen, ten behoeve van een eenmalige subsidie aan gemeenten.

Deze subsidie, met een totaalbudget van € 0,60 miljoen, maakt onderdeel uit van de gezamenlijke Flevolandse aanpak van ondermijning en ondersteunt de uitvoering van de Flevolandse Norm 2.0. De looptijd van de subsidieregeling is vastgesteld op de periode 2025–2027.

De aanvraagprocedure vergt meer tijd dan voorzien, onder meer door noodzakelijke afstemming binnen gemeenten en het zorgvuldig opstellen van projectvoorstellen. Hierdoor worden in 2025 geen uitgaven meer verwacht. De lasten verschuiven naar verwachting naar de boekjaren 2026 en 2027.

Omdat in 2025 geen lasten worden verwacht, wordt voorgesteld om het volledige subsidiebedrag van € 0,60 miljoen te reserveren voor latere jaren.

Voorgesteld wordt om het bedrag van € 0,60 miljoen te storten in de Brede Bestemmingsreserve onder het oormerk Weerbaarheid gemeenten, zodat de middelen beschikbaar blijven voor uitvoering in 2026 en 2027 (**afwijking 14**).

3.5.6 Monitoring schade Proeflokaal

In verband met een eerder geschil rondom gevelschade is gedurende de garantietermijn aanvullende monitoring noodzakelijk. Deze monitoring brengt niet voorziene kosten met zich mee. Daarnaast wordt het pand intensiever benut dan oorspronkelijk begroot, wat leidt tot hogere uitgaven voor facilitaire dienstverlening, zoals catering en schoonmaak.

Voor het jaar 2025 is een extra budget van € 0,10 miljoen benodigd om deze kosten te dekken. Voorgesteld wordt om het budget van het Proeflokaal in 2025 te verhogen met € 0,10 miljoen en dit te dekken uit de stelpost Nieuw beleid (**afwijking 16**).

3.5.7 Vervanging software voor gestandaardiseerde documenten

Binnen de provinciale informatievoorziening wordt gebruikgemaakt van een sjabloongenerator: een softwaretoepassing die het mogelijk maakt om gestandaardiseerde documenten automatisch te genereren. Denk hierbij aan Statenvoorstellen, collegebesluiten, memo's en andere bestuurlijke stukken. Dit bevordert consistentie, efficiëntie en informatieveiligheid, en ondersteunt betrouwbare archivering en besluitvorming.

De huidige sjabloongenerator wordt niet langer ondersteund door de leverancier. Dit betekent dat er geen updates, technische ondersteuning of beveiligingspatches meer beschikbaar zijn. Vanwege het belang van continuïteit in documentgeneratie en informatieveiligheid is op korte termijn een alternatief gekozen dat aansluit bij de provinciale werkwijze en technische omgeving.

Voorgesteld wordt om het budget voor informatievoorziening in 2025 te verhogen met € 0,20 miljoen en dit te dekken uit de stelpost Nieuw beleid, zodat de continuïteit van gestandaardiseerde documentgeneratie gewaarborgd blijft (**afwijking 19**).

3.5.8 Hybrid cloud oplossing

Het contract voor datadiensten liep af aan het einde van 2024. In lijn met de provinciale ambitie om toe te werken naar een volledige (online) Cloud-omgeving is een aanbestedingstraject gestart. Uit marktconsultatie bleek echter dat er geen Europese aanbieders zijn die een volledig veilige Cloud-strategie kunnen ondersteunen. Hierdoor moest worden gekozen voor een hybride oplossing, waarbij delen van de infrastructuur lokaal blijven en andere onderdelen in de Cloud worden ondergebracht.

Om de continuïteit van dienstverlening en dataveiligheid te waarborgen, was het noodzakelijk om tijdelijk gebruik te maken van zowel het oude als het nieuwe contract. Daardoor is incidenteel aanvullend budget nodig. Voorgesteld wordt om het budget voor informatievoorziening in 2025 te verhogen met € 0,35 miljoen en dit te dekken uit de stelpost Nieuw beleid (**afwijking 20**).

Ontwikkeling begroting

Beschrijving van de gevolgen van de voorstellen op de begrotingsruimte.

4 Financieel perspectief

Dit hoofdstuk begint met een beknopte samenvatting van het financiële perspectief. Vervolgens komen de afzonderlijke onderwerpen aan bod die effect hebben op het de begrotingsruimte van 2025 en de volgende jaren.

4.1 Algemeen

Het vertrekpunt van onze financiële verkenning is de programmabegroting 2025, inclusief de besluiten en begrotingswijzigingen die tot op heden zijn vastgesteld (zoals de perspectiefnota 2026-2029 en de Zomernota 2025).

Vervolgens hebben wij nieuwe inzichten, met invloed op de programmabegroting, geschetst in het nieuwe financiële perspectief. De belangrijkste veranderingen hebben te maken met het provinciefonds, loon- en prijsontwikkelingen, afrekeningen van de algemene uitkering en van de opcenten MRB. Het financiële perspectief is positiever dan dat wij begin 2025 hadden verwacht.

De begrotingsruimte bestaat uit de stelpost 'nieuw beleid' en het vrije deel van de Brede Bestemmingsreserve (BBR). De omvang daarvan is in de volgende paragrafen te lezen.

4.2 Provinciefonds

De fondsbeheerders publiceren driemaal per jaar een circulaire waarin de ontwikkelingen van het provinciefonds worden toegelicht, maar ook doorgerekend. Dat zijn de mei-, september- en decembercirculaire. De septembercirculaire bevat de effecten van de miljoenennota die op Prinsjesdag wordt gepubliceerd.

De huidige begrote omvang van de provinciefondsuitkering is gebaseerd op de september- en decembercirculaire 2024. Daarna

zijn zowel de mei- als de septembercirculaire van 2025 gepubliceerd, maar nog niet in de begroting van 2025 verwerkt.



Wij hebben de beide circulars van 2025 geanalyseerd en de uitkomst vergeleken met de huidige begrote omvang. De conclusie van die vergelijking is dat in 2025 de opbrengst uit het provinciefonds € 19,6 miljoen hoger zal zijn. Dat is het gevolg van de volgende ontwikkelingen:

- Toevoeging afrekening 2025 van het btw-compensatiefonds (BCF) voor € 15,7 miljoen;
- Hogere loon- en prijscompensatie van € 1,6 miljoen
- Toename van het accres € 0,19 miljoen
- Actualisatie parameters voor de verdeling over de provincies, met een voordeel voor Flevoland van € 0,2 miljoen
- Correctie verevening van de MRB voor € 0,9 miljoen
- Overige aanpassingen met een incidenteel voordeel van € 0,9 miljoen.

Tabel 1 – Verloop begroting uitkering provinciefonds (bedragen in € x 1.000)

Uitkering provinciefonds	2025	2026	2027	2028	2029
Primitieve begroting	171.850	168.948	174.323	180.114	186.150
Najaar 2024	7.775	7.946	8.174	8.261	8.261
Zomernota 2025	(1.963)	0	0	0	0
PPN en Begroting 2026	0	5.659	3.472	14.207	14.348
Subtotaal	177.662	182.553	185.969	202.581	208.759
Slotwijziging 2024	19.593	0	0	0	0
Totaal	197.255	182.553	185.969	202.581	208.759

Niet alle aanvullingen leiden tot een stijging van de vrije ruimte. Voor de compensatieregelingen en de decentralisatie-uitkeringen zullen ook de lasten stijgen, omdat de extra middelen daarvoor bedoeld zijn.

4.3 Stelposten

De begroting kent een aantal meerjarige stelposten, zoals hieronder weergegeven. Per stelpost geven wij aan of er ontwikkelingen zijn. Het algemene beeld is dat de stelposten voor het jaar 2025 vrij kunnen vallen omdat de onzekerheden in de begroting zijn verwerkt.

Tabel 2 – Initiële omvang stelposten, vóór bijstelling slotwijziging (bedragen in € x 1.000)

Stelposten	2025	2026	2027	2028	2029
Nieuw beleid	5.562	10.003	9.057	18.334	16.178
Loon- en prijsontwikkeling	0	1.671	5.252	13.272	20.797
Onvoorziene uitgaven	140	140	140	140	140
Begrotingsonzekerheden	400	800	1.200	1.600	2.000
Financiering	0	0	0	0	500
Totaal stelposten	6.102	12.614	15.650	33.346	39.615

4.3.1 Stelpost Onvoorziene uitgaven

De post onvoorzien is bedoeld om in de loop van het jaar in te kunnen spelen op onvoorziene omstandigheden en nog enige flexibiliteit in de besteding van middelen te behouden. De omvang is momenteel jaarlijks € 140.000. We stellen voor om deze post voor 2025 vrij te laten vallen.

Tabel 3 – Nieuwe omvang stelpost Onvoorziene uitgaven (bedragen in € x 1.000)

	2025	2026	2027	2028	2029
Onvoorziene uitgaven	0	140	140	140	140
Totaal	0	140	140	140	140

4.3.2 Stelpost Begrotingsonzekerheden

Voor deze stelpost is de gedraglijn dat hiervoor jaarlijks cumulatief € 0,4 miljoen (ongeveer 0,15% van het begrotingstotaal) wordt geraamd. De raming voor 2025 was € 0,4 miljoen. We stellen voor om deze post voor 2025 vrij te laten vallen.

Tabel 4 – Nieuwe omvang stelpost Begrotingsonzekerheden (bedragen in € x1.000)

	2025	2026	2027	2028	2029
Begrotingsonzekerheden	0	400	800	1.200	1.600
Totaal	0	400	800	1.200	1.600

4.3.3 Stelpost Nieuw beleid

Het provinciale beleid is om de jaarlijkse begroting zonder resultaat te presenteren. Dat betekent dat de baten en de lasten gelijk zijn in omvang. Zie de volgende tabel van de totale baten en lasten in de primitieve begroting van 2025.

Tabel 5 – Totale baten en lasten in de begroting 2025
(bedragen in € x 1.000)

Programmagbegroting 2025	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten	276.297	245.364	253.046	253.642	256.137
Baten	(276.297)	(245.364)	(253.046)	(253.642)	(256.137)
Begrotingssaldo	0	0	0	0	0

Begrotingsmutaties waarvoor geen alternatieve financiële dekking aanwezig is, bijvoorbeeld naar aanleiding van autonome ontwikkelingen of het coalitieakkoord, verrekenen wij met deze stelpost Nieuw Beleid.

In de volgende tabel laten wij het verloop zien van het verwachte begrotingssaldo. De vrije begrotingsruimte binnen de stelpost Nieuw beleid is in 2025 € 24,3 miljoen (positief), waarvan € 10,4 miljoen al onderdeel uitmaakte van eerdere P&C-documenten zoals de Zomernota 2024.

Omdat wij in 2024 geen verzoeken meer verwachten voor nieuw beleid, stellen wij voor het vrije deel van de stelpost volledig te storten in de vrije ruimte van de Brede bestemmingsreserve (**afwijking 6**).

Dat is gelijk aan de werkwijze die, bij de vorige slotwijzigingen, in 2023 en 2024 is toegepast. Op deze manier zijn de middelen beschikbaar voor toekomstige integrale afwegingen zoals de perspectiefnota 2027-2030 die volgend jaar opgesteld zal worden.

Tabel 6 – Vrije ruimte in de stelpost Nieuw beleid (bedragen in € x 1.000)

Stelpost nieuw beleid (vrij)	2025	2026	2027	2028	2029
Initiële omvang begroting 2025	2.893	887	0	0	(3.133)
Wijzigingen najaar 2024 ¹	940	1.111	311	0	1.423
Zomernota 2025	(403)	(490)	(490)	(490)	(490)
Perspectiefnota 2026-2029 ²	0	(1.800)	1.511	1.423	1.044
Begroting 2026	0	1.035	(623)	(198)	1.861
Subtotaal, al vastgesteld	3.430	743	709	736	705
Slotwijziging 2025	18.411	(515)	(512)	(512)	(512)
Omvang vrije ruimte (nieuw beleid)	21.841	229	197	223	193
Voorstel vrijval 2024 naar BBR	(21.841)	0	0	0	0
Vrije ruimte na slotwijziging 2025	0	229	197	223	193

Uit deze tabel is op te maken dat de initiële begrotingsruimte € 2,9 miljoen was in 2025. Door de eerder vastgestelde wijzigingen liep die ruimte op tot € 3,4 miljoen. Het saldo van afwijkingen in deze najaarsnota (slotwijziging) is € 18,4 miljoen positief waardoor de begrotingsruimte € 21,8 miljoen is.

Om in het voorjaar een goed beeld van de begrotingsruimte te hebben stellen wij voor om de geraamde begrotingsruimte van 2025 volledig over te hevelen naar de vrije ruimte van de Brede Bestemmingsreserve.

¹ Inclusief de slotwijziging 2024

² De perspectiefnota heeft geen eigen begrotingswijziging, deze mutaties zijn daarom verwerkt in de begroting 2026.

4.4 Brede bestemmingsreserve

In de volgende tabel staat het verwachte verloop van de Brede bestemmingsreserve. Anders dan het begrotingssaldo is dit een verloopoverzicht, met het verloop over de jaren. Dat wil zeggen dat de omvang begint met het eindsaldo van de vrije ruimte volgens de Jaarstukken 2024. Daarna volgen de stortingen en onttrekkingen die al zijn opgenomen in de programmabegroting van 2025. Ook in de Zomernota, de Programmabegroting 2025 en overige besluiten zijn stortingen en onttrekkingen opgenomen.

De jaarlijkse eindsaldi mogen niet bij elkaar opgeteld worden om de beschikbare middelen te bepalen. De tabel 8 is een zogenaamd verloopoverzicht, wat betekent dat het totaal van 2025 de beginstand is voor 2026, enzovoort.

De verwachte vrije ruimte is daarom het eindsaldo van 2029, oftewel € 46,6 miljoen wat incidenteel te gebruiken is. De toename van dat saldo, ten opzichte van bijvoorbeeld de Zomernota 2025, komt door het voorstel in deze slotwijziging om het verwachte begrotingssaldo van dit jaar te storten in de Brede bestemmingsreserve. Zie daarvoor ook de toelichting van de stelpost Nieuw beleid in deze najaarsnota.

Tabel 7 – Vrije ruimte in de Brede bestemmingsreserve
(bedragen in € x 1.000)

Brede bestemmingsreserve (vrij)	2025	2026	2027	2028	2029
Beginsaldo³	33.916	55.588	41.341	43.094	44.847
Mutaties begroting 2025	2.090	1.753	1.753	1.753	1.753
Zomernota 2025	(1.290)	-	-	-	-
Overige wijzigingen voorjaar 2025 ⁴	(969)	-	-	-	-
Programmabegroting 2026 ⁵	-	(16.000)	-	-	-
Subtotaal	33.747	41.341	43.094	44.847	46.600
Slotwijziging 2025 (voorstel 6)	21.841	-	-	-	-
Vrije ruimte na slotwijziging	55.588	41.341	43.094	44.847	46.600

³ Het beginsaldo van 2025 is gelijk aan de stand per 31 december 2024, zoals dat in de Jaarstukken 2024 is gepresenteerd. Het totaal daarvan is € 96,3 miljoen. Minus de oormerken van € 62,4 is het saldo van de vrije ruimte in de BBR ultimo 2024 € 33,9 miljoen. Zie daarvoor ook de bijlage Reserves & voorzieningen van de Jaarstukken 2024.

⁴ De wijzigingen in het voorjaar van 2025 zijn afzonderlijke besluiten van PS, voor Batavialand en de fractievergoedingen van 2024.

⁵ De onttrekking aan de vrije ruimte van de BBR is voor enkele onderwerpen uit de perspectiefnota 2026-2029 en de uitvoering van moties bij de besluitvorming van de begroting 2026. Die onderwerpen zijn de subsidieregeling thuis- en buurtbatterijen, uitvoeringsaanpak Landelijk Gebied, en de uitvoeringskosten GLB.

Bijlagen

5 Bijlagen

5.1 Overzicht van alle voorstellen

Deze tabel geeft inzicht in alle voorstellen van deze slotwijziging. Per onderwerp geven wij het financiële effect weer, verdeeld in baten en lasten. Ook staat er op welk product de afwijking betrekking heeft. Het totaal van alle bedragen is nihil, omdat per onderwerp al het effect op de begroting is meegenomen.

Deze tabel is ook een samenvatting van de begrotingswijziging op basis van deze nota, inclusief enkele meerjarige effecten.

Tabel 8 – Samenvatting van alle voorstellen in de Slotwijziging 2025, per product (bedragen in € x 1.000)

Naam	L/B	Product	2025	2026	2027	2028	2029
1 - Algemene uitkering door mei- en septembercirculaire 2025	Baten	8.1.1 Algemene dekkingsmiddelen	(19.593)	-	-	-	-
2 - Terugbetaling opcenten MRB aan belastingdienst	Lasten	8.1.1 Algemene dekkingsmiddelen	2.255	-	-	-	-
3 - Afwikkelverschil uitkering provinciefonds 2024	Lasten	8.1.1 Algemene dekkingsmiddelen	902	-	-	-	-
4 - Dividendopbrengsten	Baten	8.1.1 Algemene dekkingsmiddelen	(140)	-	-	-	-
5 - Renteopbrengsten schatkistbankieren	Baten	8.1.1 Algemene dekkingsmiddelen	(2.200)	-	-	-	-
6 - Vrijval stelpost nieuw beleid 2025 naar BBR	Lasten	9.1.1 Mutaties reserves	21.841	-	-	-	-
7 - Vrijval stelposten voor prognose najaarsnota 2025	Lasten	8.1.2 Onvoorzien en stelposten	(672)	-	-	-	-
8 - Storting in reserve VVI	Lasten	8.1.2 Onvoorzien en stelposten	-	-	-	-	-
		9.1.1 Mutaties reserves	2.000	-	-	-	-
9 - Aanleg van een vooroever	Lasten	2.3.1 Waterbeheer en -kwaliteit	(1.493)	276	320	437	299
10 - Onderzoek pfas-locatie Meerkoetentocht en RSP	Lasten	5.2.1 Milieu en leefomgeving	50	50	-	-	-
11 - Leges milieubelastende activiteit NZKG	Baten	5.2.2 Omgevingsdiensten	40	-	-	-	-
12 - Indexatie Bikker-gelden	Lasten	6.1.1 Openbaar vervoer	290	305	305	305	305
13 - MITC – reguliere exploitatie gebouw	Lasten	3.2.3 Noordelijk Flevoland	100	-	-	-	-
14 - Inzet middelen 'weerbaarheid gemeenten	Baten	9.1.1 Mutaties reserves	600	-	-	-	-
15 - IPO begroting 2026	Lasten	1.1.1 Ruimtelijke ontwikkeling en landschap	-	12	12	12	12
		2.1.1 Landbouw en visserij	-	1	1	1	1
		2.2.1 Natuurbeheer	-	105	105	105	105

Naam	L/B	Product	2025	2026	2027	2028	2029
		2.3.1 Waterbeheer en -kwaliteit	-	4	4	4	4
		3.1.1 Uitvoering economisch programma	-	3	3	3	3
		4.2.1 Cultuur	-	1	1	1	1
		4.2.2 Erfgoed	-	0	0	0	0
		5.1.1 Energietransitie (incl. DE-ON)	-	6	6	6	6
		5.2.1 Milieu en leefomgeving	-	3	3	3	3
		6.1.1 Openbaar vervoer	-	1	1	1	1
		6.2.1 Mobiliteit en verkeer	-	3	3	3	3
		7.1.2 Bestuurlijke samenwerking	-	21	21	21	21
		8.2.1 Human Relations	-	3	3	3	3
		8.2.4 Informatievoorziening	-	52	52	52	52
		9.1.1 Mutaties reserves	-	(7)	(7)	(7)	(7)
16 - Ontwikkeling accountantskosten	Lasten	7.2.1 Provinciale Staten	97	-	-	-	-
17 - Monitoring schade Proeflokaal	Lasten	8.2.3 Facilitaire zaken	100	-	-	-	-
19 - Vervanging software voor gestandaardiseerde documenten	Lasten	8.2.4 Informatievoorziening	200	-	-	-	-
20 - Dubbele lasten hybrid cloud oplossing	Lasten	8.2.4 Informatievoorziening	350	-	-	-	-
Eindtotaal			4.727	841	835	952	814

Niet alle mutaties hebben effect op de begrotingsruimte. Zie tabel 11 voor de verdeling van het saldo in 2025 (€ 4,727 miljoen) naar de categorieën 'begrotingsruimte', 'reserves' en 'overig'.

5.2 Begrotingswijziging 2025 per programma

Deze tabel geeft inzicht in het verloop van de begrote baten en lasten in 2025. De eerste kolom met cijfers is gelijk aan de originele begroting, oftewel het boekwerk wat PS in november 2024 hebben vastgesteld. De tweede kolom bevat de wijzigingen van de Zomernota en afzonderlijke besluiten in het voorjaar. De derde kolom bevat de wijzigingen die in het najaar al zijn vastgesteld, maar ook enkele wijzigingen die nog 'onderweg' zijn en voor het eind van dit jaar besloten worden. De vierde kolom geeft het effect weer van de nu voorliggende 'slotwijziging'. De laatste kolom laat dan de actuele omvang van de begroting 2025 zien.

Tabel 9 – Verloop begrote baten en lasten in het boekjaar 2025, per stand, per programma (bedragen in € x 1.000)

Programma	1. Originele begroting	2. Voorjaar & Zomernota	3. Begroting 2026, PPN 2026 en najaar	4. Slotwijziging	5. Gewijzigde begroting
Lasten	288.292	17.387	5.053	19.850	330.582
1 Fijn wonen en ruimtelijke ontwikkeling	10.229	364	-	-	10.593
2 Landbouw, visserij, water, natuur in balans	27.571	3.215	511	(1.493)	29.804
3 Bloeiende economie	14.689	2.537	1.400	100	18.725
4 Vitale samenleving aantrekkelijk Flevoland	13.381	377	1.178	-	14.936
5 Toekomstbestendige energie en klimaat	14.022	1.109	611	10	15.752
6 Goede bereikbaarheid en infrastructuur	87.570	6.282	205	190	94.247
7 Eigentijds bestuur	5.935	474	95	(503)	6.002
8 Algemene dekkingsmiddelen en bedrijfsvoering	80.507	1.260	725	(2.295)	80.198
9 Stortingen in de reserves	34.389	1.768	326	23.841	60.324
Baten	(288.292)	(17.387)	(5.053)	(19.850)	(330.582)
1 Fijn wonen en ruimtelijke ontwikkeling	(230)	-	-	-	(230)
2 Landbouw, visserij, water, natuur in balans	(3.757)	-	(164)	-	(3.921)
3 Bloeiende economie	(910)	(969)	-	-	(1.879)
4 Vitale samenleving aantrekkelijk Flevoland	(880)	(193)	-	-	(1.073)
5 Toekomstbestendige energie en klimaat	(3.955)	(600)	(594)	40	(5.109)
6 Goede bereikbaarheid en infrastructuur	(3.635)	(1.127)	-	-	(4.762)
7 Eigentijds bestuur	(50)	-	-	-	(50)
8 Algemene dekkingsmiddelen en bedrijfsvoering	(229.427)	63	(1.395)	(21.933)	(252.692)
9 Onttrekkingen aan de reserves	(45.448)	(14.561)	(2.900)	2.043	(60.867)
Totaal	0	0	0	0	0

5.3 Overzicht van wijzigingen in 2025 per categorie

Deze tabel geeft inzicht in de financiële omvang van de voorstellen, per categorie: Effect op begrotingssaldo, reserves of overige posten.

Tabel 10 – Financiële impact van de Slotwijziging 2025 in het boekjaar 2025, per categorie (bedragen in € x 1.000)

Onderdelen	Begrotingssaldo	Overig	Reserves	Eindtotaal
1 - Algemene uitkering mutaties door mei- en septembercirculaire 2025	(19.593)	-	-	(19.593)
2 - Terugbetaling opcenten MRB aan belastingdienst	2.255	-	-	2.255
3 - Afwikkelverschil uitkering provinciefonds 2024	902	-	-	902
4 - Dividendopbrengsten	(140)	-	-	(140)
5 - Renteopbrengsten schatkistbankieren	(2.200)	-	-	(2.200)
6 - Vrijval stelpost nieuw beleid 2025 naar BBR	21.841	-	-	21.841
7 - Vrijval stelposten voor prognose najaarsnota 2025	(672)	-	-	(672)
8 - Storting in reserve VVI	-	-	2.000	2.000
9 - Aanleg van een vooroever	-	-	(1.493)	(1.493)
10 - Onderzoek pfas-locatie Meerkoetentocht en RSP	-	-	50	50
11 - Leges milieubelastende activiteit NZKG	-	40	-	40
12 - Indexatie Bikker-gelden	290	-	-	290
13 - MITC – reguliere exploitatie gebouw	-	100	-	100
14 - Inzet middelen 'weerbaarheid gemeenten	-	-	600	600
15 - IPO begroting 2026	-	-	-	-
16 - Ontwikkeling accountantskosten	97	-	-	97
17 - Monitoring schade Proeflokaal	100	-	-	100
19 - Vervanging software voor gestandaardiseerde documenten	200	-	-	200
20 - Dubbele lasten hybrid cloud oplossing	350	-	-	350
Eindtotaal	3.430	140	1.157	4.727

De omvang van de begrotingsruimte (in de stelpost Nieuw Beleid) was € 3,43 miljoen. Zie ook tabel 7 in dit document, regel 'subtotaal, al vastgesteld'. Het effect van alle afwijkingen in 2025 is dat die ruimte volledig vrijvalt in de begroting van het huidige boekjaar.

**Najaarsnota 2025
(slotwijziging)**
Referentie 3448456

Visarenddreef 1
8232 PH LELYSTAD
0320 265 265
www.flevoland.nl