

Statenvoorstel nr. PS23-001127

Datum	GS-kenmerk	Inlichtingen bij	Gedeputeerde(n)
<<besluitdat um>>	2023-049150	R. van Leerzem	T.A. de Bree

Aan Provinciale Staten

Onderwerp

Begroting 2024-2027

Bijlagen

I. Ontwerpbesluit

Samenvatting van het voorgestelde besluit

De begroting 2024 is de eerste begroting in deze coalitieperiode. De begroting vormt een eerste vertaling van het coalitieakkoord 2023-2027. Een nadere uitwerking van de investeringsimpuls uit het coalitieakkoord wordt gegeven in het Statenvoorstel 'Investeringsimpuls Coalitieakkoord 2023-2027 Schouder aan schouder', dat ook is geagendeerd voor uw vergadering van 8 november 2023.

De begroting 2024 heeft een omvang van € 491,5 miljoen. Het nieuwe budgettair perspectief bij deze begroting geeft een vrije ruimte in de Algemene reserve van € 3,2 miljoen. De vrije ruimte in de jaren 2025 tot en met 2027 bedraagt achtereenvolgens € 2,1 miljoen, € 4,7 miljoen en € 1,8 miljoen.

Wij stellen u voor de begroting 2024 vast te stellen. Tevens stellen wij u voor de Reserve provinciale infrastructuur op te heffen.

De begroting 2024 kunt u vinden op onze publicatieportal.

[De Staat van Overijssel](#)

Inleiding en probleemstelling

Artikel 195 van de Provinciewet schrijft voor dat wij de Begroting 2024 van de provincie Overijssel voor 15 november 2023 zenden aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Daartoe leggen wij de begroting ter besluitvorming aan u voor.

De begroting is voor wat betreft opbouw en stijl in lijn met de begrotingen uit de afgelopen jaren. We beginnen nu samen aan een nieuwe periode. Wij zijn benieuwd naar de ideeën van PS over de gewenste vorm, inhoud en bespreking van de planning- & controldocumenten. De komende tijd gaan wij daarover graag met u in gesprek om op die manier werkende wijs te komen tot vernieuwing en een rapportagecyclus die is afgestemd op de wensen van de nieuwe Staten.

In de eerste begroting van deze coalitieperiode zetten we concrete stappen in de uitvoering van het coalitieakkoord Schouder aan schouder. Nu is het moment om te bepalen welke acties nodig zijn voor de grote opgaven in Overijssel. De inleidende samenvatting en de teksten 'dit is hoe wij denken' en 'dit is wat wij doen' bevatten een eerste vertaling van het coalitieakkoord 'Schouder aan schouder'.

Een nadere uitwerking van de investeringsimpuls uit het coalitieakkoord wordt gegeven in het Statenvoorstel 'Investeringsimpuls Coalitieakkoord 2023-2027 Schouder aan schouder'. Tevens bevat dat voorstel een planning van de PS-besluitvorming over de verschillende onderdelen en de wijze waarop u in aanloop naar die besluitvorming wordt betrokken. Deze PS-besluitvorming verloopt via investeringsvoorstellen voor de verschillende onderdelen uit de investeringsimpuls. Deze voorstellen

bevatten de concrete uitwerking van de ambities uit deze investeringsimpuls. Op basis van die voorstellen besluit u over het vrijgeven van de bijbehorende budgetten voor besteding.

Overwegingen

1. Opbouw begroting

De inleidende samenvatting bij deze begroting vindt u onder de tegel 'Inleiding en statenvoorstel' op de site van de begroting. De inleidende samenvatting volgt de hoofdstukken uit het coalitieakkoord: vijf inhoudelijke thema's en het thema financiën.

Voor iedere kerntaak bevat de startpagina van de begroting een afzonderlijke tegel. Daaronder hebben wij onder 'dit is hoe wij denken' een beschrijving van de kerntaak en onze ambities opgenomen. Onder 'dit is wat wij doen' beschrijven wij per beleidsdoel op hoofdlijnen onze inzet voor realisatie van het betreffende doel. Vervolgens hebben we de prestaties gedefinieerd die een bijdrage leveren aan de realisatie van het betreffende beleidsdoel. Per te leveren prestatie worden de acties beschreven die we ondernemen om de prestatie tot stand te brengen.

Verder bestaat de begroting 2024 uit de paragrafen en enkele bijlagen. De paragrafen beslaan de acht verplichte paragrafen. Daar hebben wij sinds de begroting 2022 de Paragraaf Investeringsaanpak toegevoegd. In deze paragraaf geven wij inzicht in de investeringen in materieel vaste activa die wij de komende jaren willen doen. Het betreft investeringen in de provinciale infrastructuur en provinciale gebouwen.

Ten slotte bevat de begroting de financiële informatie. Deze vindt u onder 'Financiën', in de menubalk bovenaan de startpagina.

2. Omvang begroting

De begrote lasten voor 2024 bedragen € 491,5 miljoen. De begrote baten bedragen € 491,1 miljoen. Per saldo onttrekken we in 2024 € 0,4 miljoen aan de reserves, waarmee de begroting sluitend is. Deze onttrekking is fors lager dan in voorgaande jaren. Dit komt vooral door het feit dat de budgetten voor de projecten en programma's van de investeringsimpuls uit het huidige coalitieakkoord pas aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel worden onttrokken na uw besluitvorming over de betreffende investeringsvoorstellen.

3. Budgettair perspectief

In juni hebben wij u via een Statenbrief ([PS23-000671](#)) geïnformeerd over onder andere het budgettair perspectief 2023-2027. Het budgettair perspectief kende op dat moment een vrije ruimte in de Algemene reserve en de jaarschijven 2024 tot en met 2027 van in totaal € 279 miljoen. In aanvulling op het perspectief uit deze brief zijn verdere mutaties doorgevoerd in het perspectief.

In deze begroting specificeren we alle mutaties ten opzichte van het budgettair perspectief uit de begroting 2023. Dit zijn onder andere de Statenbesluiten met financiële consequenties, die zijn genomen na vaststelling van de begroting 2023. Ook de investeringsimpuls van € 307 miljoen uit het coalitieakkoord en de overige (autonome) ontwikkelingen zijn verwerkt in het budgettair perspectief.

De verwerking van de investeringsimpuls bestaat voor € 201 miljoen uit een toevoeging aan de Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel. Voor (autonome) ontwikkelingen, als onderdeel van deze impuls, is voor € 46 miljoen aan budgetten toegevoegd aan de begroting. Voor € 60 miljoen is de investeringsimpuls ten slotte bestemd voor elektrificatie van spoorlijnen. Indien de gezamenlijke financiering met Europa, het Rijk en de provincie Gelderland rond komt en tot investering wordt overgegaan, dan leggen wij u een afzonderlijk investeringsvoorstel inclusief dekking van onze bijdrage ter besluitvorming voor.

Als onderdeel van de (autonome) ontwikkelingen is in het budgettair perspectief rekening gehouden met de korting die het Rijk doorvoert op het Provinciefonds met ingang van 2026 en de (onzekere) ontwikkeling van de inflatie. Om extra benodigde indexerings- en exploitatiebudgetten op te kunnen vangen houden we buffers aan. Voor een fors deel hebben deze buffers betrekking op investerings- en exploitatiebudgetten voor infrastructuur.

Alle verwerkte mutaties in het budgettair perspectief worden toegelicht in de items 'budgettair perspectief' en 'toelichting budgettair perspectief' die u vindt onder 'Financiën' in de menubalk bovenaan de homepage van de begrotingsite. In de tabellen bij 'budgettair perspectief' is in de uitklapschermpjes een toelichting per mutatie opgenomen. Onder 'toelichting budgettair perspectief' vindt u een aaneengesloten tekst met de toelichting op alle in het budgettair perspectief verwerkte mutaties.

Het nieuwe budgettaire perspectief in deze begroting laat na verwerking van alle mutaties een vrije ruimte in de Algemene reserve zien van € 3,2 miljoen. De begrotingsruimte in de jaren 2025 tot en met 2027 bedraagt achtereenvolgens € 2,1 miljoen, € 4,7 miljoen en € 1,8 miljoen. De vrije ruimte in de Algemene reserve is direct beschikbaar voor aanvullende ambities. De ruimte in de jaarschijven is beschikbaar met ingang van de betreffende jaarschijf.

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van het budgettair perspectief bij de begroting 2023 naar het nieuwe perspectief in deze begroting cijfermatig weergegeven.

Budgettair perspectief	<i>AR</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
Saldi conform Begroting 2023	11.754	25.220	24.832	19.287	19.287
Actualisering begroting	132.140	-165.925	-22.688	-14.604 ▼	-17.487 ▼
Beïnvloedbare mutaties	40.000	-184.580	-29.930	-12.330	-12.980
Niet-beïnvloedbare mutaties	92.140	18.655	7.242	-2.274	-4.507
Beschikbare budgettaire ruimte	143.894	-140.705	2.144	4.683	1.800
<i>Mutatie vrije ruimte Algemene Reserve</i>	<i>-140.705</i> ▼	<i>140.705</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Nieuw budgettair perspectief	3.189 ▼	-	2.144	4.683	1.800

4. Investerings

In deze begroting zijn investeringsbudgetten opgenomen van € 39,5 miljoen. Een toelichting op de investeringen vindt u in de Paragraaf investeringen. Met de vaststelling van de begroting autoriseert u ook de in de begroting opgenomen investeringsbudgetten.

5. Opheffen Reserve provinciale infrastructuur

De middelen uit deze reserve zijn volledig besteed. Wij stellen u voor deze reserve op te heffen.

Conclusie

Met deze begroting geven wij een eerste invulling aan het coalitieakkoord 'Schouder aan schouder'. Wij stellen u voor de begroting 2024-2027 vast te stellen.

Voorstel

Gelet op het voorgaande stellen wij u voor het besluit te nemen zoals verwoord in Bijlage I.

Gedeputeerde Staten van Overijssel,

<<handtekening>>

voorzitter, A.P. Heidema

secretaris, N. Versteeg