

# **Jaarverslag 2025**



# Inhoudsopgave

|                                                       |     |
|-------------------------------------------------------|-----|
| Jaarverslag 2025 .....                                | 1   |
| Inhoudsopgave .....                                   | 3   |
| Inleidende samenvatting.....                          | 3   |
| Kerntaak 1: Ruimtelijke ordening en waterbeheer ..... | 9   |
| Kerntaak 2: Milieu en energie .....                   | 64  |
| Kerntaak 3: Vitaal platteland .....                   | 118 |
| Kerntaak 4: Mobiliteit .....                          | 191 |
| Kerntaak 5: Regionale economie .....                  | 269 |
| Kerntaak 6: Cultuur en sociale kwaliteit.....         | 323 |
| Kerntaak 7: Kwaliteit openbaar bestuur.....           | 372 |
| Overhead, financiering en dekkingsmiddelen .....      | 396 |
| Paragrafen .....                                      | 410 |
| Provinciale heffingen.....                            | 410 |
| Weerstandsvermogen .....                              | 414 |
| Kapitaalgoederen .....                                | 422 |
| Investerings .....                                    | 425 |
| Financiering .....                                    | 433 |
| Bedrijfsvoering.....                                  | 436 |
| Verbonden Partijen .....                              | 445 |
| Grondbeleid .....                                     | 466 |
| Openbaarheidsparaagraaf .....                         | 470 |
| Duurzaamheidsparaagraaf.....                          | 471 |
| Jaarrekening.....                                     | 476 |
| Overzicht van baten en lasten .....                   | 476 |
| Analyse van het resultaat over 2025 .....             | 484 |
| Structurele en incidentele baten en lasten .....      | 500 |
| Balans .....                                          | 515 |
| Personeelsgebonden lasten .....                       | 552 |
| Rechtmatigheidsverklaring GS.....                     | 555 |
| Controleverklaring .....                              | 556 |
| Controleverklaring accountant.....                    | 556 |
| Organisatie.....                                      | 563 |
| Organisatie.....                                      | 563 |

## Inleidende samenvatting

### De schouders eronder

Voor u ligt de jaarrekening 2025. In een jaar van voortdurende maatschappelijke, juridische en financiële ontwikkelingen hebben wij samen met onze partners verder gewerkt aan een duurzaam, gezond en toekomstbestendig Overijssel. Op veel terreinen zijn concrete resultaten geboekt. Tegelijkertijd hadden landelijke beleidskeuzes, rechterlijke uitspraken en marktomstandigheden invloed op tempo en uitvoerbaarheid. In deze jaarrekening leggen wij verantwoording af over de bereikte resultaten en de inzet van middelen.

### Ons platteland, landbouw en natuur

### *Toekomst van platteland, landbouw en natuur*

In 2025 werkten wij met inwoners, ondernemers en organisaties aan een vitaal landelijk gebied met perspectief voor landbouw, natuur, water en klimaat. Er liepen 36 koplopergebiedsprocessen en zes proeftuinen; subsidieregelingen ondersteunden verduurzaming van boerenerven (via het programma Agro&Food) en gebiedsmaatregelen.

#### *Vergunningverlening*

Door rechterlijke uitspraken bleef natuurvergunningverlening ook in 2025 vrijwel stilliggen. We werkten aan een aanpak met gebiedsgerichte aanvullende maatregelen, die in 2026 verder wordt uitgewerkt, en droegen via het IPO bij aan landelijke beleidsvorming.

#### *PAS-melders en Ontwikkelopgave*

Voor PAS-melders bleken bestaande instrumenten in de praktijk onvoldoende uitvoerbaar. Binnen en rond Natura 2000-gebieden zijn aanvullende maatregelen gestart. Voor vrijwel alle gebieden zijn binnen de Ontwikkelopgave Natura 2000 voorontwerp-inpassingsplannen gereed, maar juridische en financiële onzekerheden maken de uitvoering complex.

#### *Natuur en agrarisch natuurbeheer*

We droegen bij aan de voorbereiding van het nationale natuurplan, een verplichting vanuit de Europese natuurherstelverordening en ontwikkelden de methodiek *basiskwaliteit natuur* voor de bebouwde omgeving. Ook startten we de actualisatie van het beleid voor agrarisch natuurbeheer, in lijn met landelijke ontwikkelingen.

#### *Bossenstrategie*

De realisatie van 1.400 hectare boscompensatie verliep moeizaam. Er werd 17 hectare op particuliere gronden gerealiseerd en voor 145 hectare subsidie toegekend, maar door beperkte middelen liggen uitbreidingsdoelen buiten bereik. Daarom is de focus verlegd naar herstellen van bestaande bossen.

#### *Natuur voor Elkaar*

We brachten streekeigen landschapsbeheer onder bij Landschap Overijssel en voerden samen met partners projecten uit zoals boomdeeldagen, heggenaanleg en natuur inclusief bouwen. Met initiatieven en campagnes betrokken we inwoners actief bij natuur. Via de subsidieregeling Natuur voor Elkaar zijn 25 lokale initiatieven ondersteund en is de monitoring van maatschappelijke impact verbeterd.

#### *Gezonde leefomgeving*

In 2025 werkten we aan een gezonde leefomgeving op het gebied van lucht, water, geluid en veiligheid. We droegen bij aan het Schone Luchtakkoord, projecten als Schone IJssel, educatieve meetcampagnes en de voorbereiding van geluidsproductieplafonds. Ook startten we bestuurlijke opdrachten rond gewasbeschermingsmiddelen en stiltegebieden en stelden we een nieuw beleidskader en uitvoeringsprogramma VTH vast.

### *Ons water- en energiesysteem*

#### *Overijsselse Wateraanpak*

Naast ons beleidskader zetten we met de Overijsselse Wateraanpak in op een sterk netwerk van partijen die samen aan de uitdagingen op het gebied van water werken. In 2025 zijn meerdere waterateliers georganiseerd waarbij we stil staan en samenwerken rondom diverse wateropgaven. Er is gestart met het ontwikkelen van deze aanpak door een begin te maken met het opzetten van een waterbrigade en brede watercoalitie. Begin 2026 zal dit leiden tot een investeringsvoorstel.



### *Regionaal Waterprogramma (RWP)*

Het Regionaal Waterprogramma is het integrale beleidskader voor bodem- en waterbeleid en is een verplicht programma onder de Omgevingsvisie. De uitgangspunten vloeien voort uit de Omgevingsvisie waarbij ingezet wordt op een klimaatrobuuste leefomgeving en goede bescherming tegen wateroverlast, er voldoende zoetwater beschikbaar is voor Overijssel en we moeten zorgen voor een gezonde bodem en schoon water. Het ontwerp Regionaal Waterprogramma heeft ter inzage gelegen tot en met 7 juli 2025. De zienswijzen zijn beoordeeld en het RWP is op weg naar een eindversie.

### *Drinkwatervoorziening*

Samen met partners binnen de Adaptieve Strategie Overijssel werken wij aan bescherming van bestaande winningen, uitbreiding van productiecapaciteit en het ontwikkelen van nieuwe bronnen en infrastructuur. In 2025 is hiervoor de uitvoeringsagenda Bescherming Drinkwaterbronnen vastgesteld. Daarnaast zetten wij in op waterbesparing bij huishoudens, bedrijven en in de bouw om de toekomstige watervraag te beperken.

### *Kaderrichtlijn Water (KRW)*

Ondanks de geboekte vooruitgang blijkt uit de Tussenevaluatie KRW dat dit niet genoeg is om de doelen op tijd te halen. In aansluiting op de landelijk impuls Kaderrichtlijn water (KRW) zijn we in november op basis van de Statenbrief "Grip op Waterkwaliteit" gestart met onze eigen KRW-impuls om zoveel mogelijk doelen nog wel op tijd te halen. Hierin hebben we bijvoorbeeld aandacht voor riool overstorten, rioolwaterzuiveringsinstallaties en vergunningen voor onttrekkingen en lozingen, vooral of ze actueel en 'KRW-proof' zijn. Ook zorgen we voor extra monitoring.

### *Waterveiligheid en -overlast*

Het projectbesluit voor de dijkversterking van de IJsseldijk Zwolle-Olst is dit najaar door ons vastgesteld en goedgekeurd, ook zijn de vergunningen voor verschillende activiteiten verleend. Eind 2025 zijn de betreffende besluiten ter inzage gelegd. In het najaar van 2025 is het waterbeeld Bovenregionale Stresstest Wateroverlast opgeleverd als basis voor verdere uitwerking met onze partners (gevolganalyse, risicodialoog en uitvoeringsagenda vinden plaats in 2026).

### *Waterakkoord Twentekanalen*

In 2025 hebben wij, samen met onze partners, het waterakkoord Twentekanalen-Overijsselse Vecht geactualiseerd. Dit waterakkoord bevat afspraken tussen Rijkswaterstaat, provincies Overijssel en Drenthe en waterschappen Vechtstromen, Drents Overijsselse Delta en Rijn en IJssel over de wateraanvoer vanuit de IJssel, via sluis Eefde en de Twentekanalen richting Overijssel en delen van Drenthe. Op die manier wordt een deel van Overijssel en Drenthe van oppervlaktewater voorzien. De actualisatie betreft onder andere de aanpassing van de regionale verdringingsreeks van de Twentekanalen zodat deze aansluit bij andere zoetwaterregio's, zoals Noord-Nederland. De verdringingsreeks geeft aan hoe het oppervlaktewater wordt verdeeld in tijden van watertekort en is van toepassing voor alle gebieden waar rijkswater kan worden aangevoerd. De geactualiseerde verdringingsreeks wordt in 2026 opgenomen in de Omgevingsverordening.

### *Energievisie*

Met de vaststelling van de Energievisie is in 2025 een strategisch kader neergezet voor het energiesysteem richting 2050. Samen met gemeenten en netbeheerders wordt gewerkt aan een gezamenlijke uitvoeringsagenda, die in 2026 de basis vormt voor een investeringsvoorstel.

### *Nieuwe Energie Overijssel*

De evaluatie van het programma Nieuwe Energie Overijssel laat zien dat de uitvoering op koers ligt, maar dat externe factoren zoals netcongestie en complexe randvoorwaarden het doelbereik vertragen.

### *Onze woningen, bereikbaarheid en ruimte*

### *Omgevingsvisie*

Het ontwerp nieuwe Omgevingsvisie is vastgesteld en heeft ter inzage gelegen. Inwoners, ondernemers en organisaties hebben hier gebruik van gemaakt en hebben zienswijzen ingediend. Er is toegewerkt aan een definitieve Omgevingsvisie die in 2026 ter besluitvorming wordt voorgelegd aan PS.

### *Verstedelijking*

Samen met gemeenten, waterschappen en het Rijk werken wij aan afspraken over hoe de regio's Twente, de Stedendriehoek en Regio Zwolle zich de komende jaren kunnen ontwikkelen. Daarbij kijken we in samenhang naar woningbouw, werkgelegenheid, bereikbaarheid, water en energie, voorzieningen en groen. Zo zorgen we voor een evenwichtige groei van deze stedelijke regio's.

### *Wonen*

In 2025 kwamen er in Overijssel ruim 5.700 nieuwe woningen bij, blijkt uit de [woningbouwcijfers van het CBS](#). Dit is de hoogste bouwproductie in Overijssel sinds 2019. De uitvoering van de woondeals ondersteunen we met de instrumenten uit ons investeringsprogramma. We zien dat er veel belangstelling is voor deze regelingen. Met een drietal investeringsvoorstellen, waarvan de laatste in december 2025, is in totaal 44,6 miljoen euro beschikbaar gesteld voor de woonopgave in Overijssel.

### *Bereikbaarheid*

Vanuit onze verstedelijkingsopgaves hebben we stappen gezet in een brede mobiliteitsaanpak om de mobiliteitstransitie te faciliteren. Trots zijn we op de resultaten van de regionale mobiliteitspak waarmee we samen met gemeenten in Overijssel invulling geven aan ons mobiliteitsbeleid. Recentelijk hebben Gedeputeerde Staten € 18,5 miljoen beschikbaar gesteld voor projecten (Uitvoeringsprogramma Mobiliteit 2025). Dit geeft een fantastische impuls aan de regionale bereikbaarheid, verkeersveiligheid en leefbaarheid binnen Overijssel, zowel binnen de steden als het landelijk gebied. We hebben nadrukkelijk aandacht voor de verbindingen van- en naar stations en regionale hublocaties. Hiermee leggen we een relatie met de doorontwikkeling van ons openbaar vervoer en kijken we ook breder naar de zogenoemde publieke mobiliteit in Overijssel. Denk hierbij aan de aanvullende vervoersvormen, zoals deelfietsen. Alle mobiliteitssystemen zijn daarvoor noodzakelijk. Het in december vastgestelde Ontwikkelplan OV met maatregelenpakket is daar een voorbeeld van. Ook ten aanzien van realisatie van fietsinfrastructuur hebben we een tandje bijgezet en is een aantal F35 trajecten opgeleverd, te weten in Hengelo en Enschede en is de doorfietsroute langs de provinciale weg N750 Vriezenveen-Vroomshoop is gerealiseerd.

Samen met onze inwoners en partners hebben we een streefwaarde voor bereikbaarheid ontwikkeld die kan helpen bij het maken van keuzes voor ons mobiliteitsbeleid, prioritering en investeringskeuzes. Het is daarmee één van de bouwstenen voor het Regionaal Mobiliteitsprogramma (RMP). Op basis van de huidige planning wordt het Regionaal Mobiliteitsprogramma, onze brede beleidslijn op het gebied van mobiliteit waarin de bestaande beleidskaders (koersdocumenten) worden gecombineerd en vervangen, eind 2026 door Gedeputeerde Staten vastgesteld. Dit als uitwerking van de doelen, kaders en houvast uit de Omgevingsvisie.

De regionale en (inter)nationale spoorverbindingen hebben een enorme waarde voor Overijssel. Voor onze regionale spoorlijnen hebben wij verdere stappen gezet richting de realisatie van elektrificatie (bovenleiding) op de spoorlijnen. Voor het traject Almelo-Mariënberg is door ProRail de aanbesteding voor de realisatiefase gestart en voor het traject Zutphen-Oldenzaal wordt de planuitwerking opgestart. Samen met ProRail zijn optimalisaties uitgevoerd op het traject Zwolle-Wierden, waar de stations van Heino en Raalte zijn verbeterd.

Het Actieplan Verkeersveiligheid voor de provinciale wegen is vastgesteld. Bij het verbeteren van verkeersveiligheidsknelpunten is gedragsbeïnvloeding een erg belangrijk onderdeel. We hebben gedragsprojecten en campagnes uitgevoerd via het onderwijs, welzijnsorganisaties en bij evenementen voor fietsende scholieren en ouderen op de fiets, over rijden onder invloed, fietsverlichting en afleiding door de mobiele telefoon. We ondersteunden ook gemeenten met subsidie, kennis en informatie om de veiligheid voor fietsers in de gemeente te verhogen. Gezamenlijk met de verkeersveiligheidspartners hebben we gewerkt aan de risicogestuurde (data gedreven) aanpak. Het dashboard [www.ongevalrisico.nl](http://www.ongevalrisico.nl) is operationeel en biedt een gebruiksvriendelijk, actueel en zo compleet mogelijk overzicht. Dit is bedoeld ter ondersteuning van het risicogestuurde werken om zo nog beter te prioriteren op welke locaties welke verkeersveiligheidsmaatregelen uitgevoerd kunnen worden. Het dashboard wordt ook gebruikt om de aanvraag voor cofinanciering van de Investeringsimpuls SPV van het Rijk te onderbouwen. 24 Overijsselse gemeenten hebben de cofinanciering in de laatste tranche aangevraagd en toegekend gekregen.

Wij hebben gewerkt aan betere en veiligere infrastructuur. Veel onderhoud en projecten zijn volgens planning uitgevoerd. Binnen het Openbaar Vervoer is een stap extra gezet en hebben we geïnvesteerd in elektrificatie van busvervoer en van de spoorlijn Almelo-Mariënborg. We hebben extra aandacht gegeven aan verkeersveiligheid en een goede doorstroming op belangrijke routes. In de gebieden is samen met partners gewerkt aan oplossingen die passen bij de omgeving.

#### *Kanaal Almelo - De Haandrik*

De uitvoering van de schaderegeling Kanaal Almelo - De Haandrik is voortvarend opgepakt. Samen met de inzet van het team bestuurlijk kopstuk zijn eind 2025 meer dan de helft van de schadedossiers afgehandeld. In juli 2025 hebben Provinciale Staten de toekomstfunctie van het kanaal vastgesteld. De verdere uitwerking hiervan, van de aanpak zwaar wegverkeer en de leefbaarheidsregeling zijn opgepakt en worden in 2026 uitgevoerd.

### Onze economie

#### *Overijsselse economie*

In 2025 hebben we stappen gezet om de Overijsselse economie te versterken. We hebben in iedere regio (startende) (familie)bedrijven met kennis en middelen ondersteund bij innoveren, digitaliseren, internationaliseren en verduurzamen. Ook weten ondernemers de Overijsselse en Europese fondsen goed te vinden.

#### *Defensie*

Om te zorgen voor een toekomstbestendige economie is nadrukkelijk ingezet op de kansen die de uitbreiding van de krijgsmacht biedt. In Deventer vond een succesvol symposium plaats, met concrete verbinding tussen ondernemers en Defensie. Dit past bij de nieuwe fase van het programma Nationale veiligheid en Defensie. In maart boden we de staatssecretaris onze economische propositie op defensie aan.

#### *Chiptech en fotonica*

Het volop inzetten op chiptech/fotonica hoort ook bij de economie van de toekomst. Om het chiptechcluster verder te versterken, zijn Groeifondsmiddelen vrijgemaakt en is een samenwerking met TNO opgestart. Samen met de provincies Noord-Brabant en Gelderland hebben we het ministerie van EZ aangeboden om onze economische kracht op chiptech, Life Sciences (medtech) en agrofood aan te wenden om de Nederlandse concurrentiepositie te versterken.

#### *Vakmanschap*

Door middel van stages van onze gedeputeerde en het uitreiken van de Award Vakmanschap Overijssel hebben we de zichtbaarheid van vakmanschap in de zorg, techniek en onderwijs vergroot. Daarnaast konden medewerkers gebruik maken van de mogelijkheden van de

subsidie van Overijssels Vakmanschap.

#### *Ruimtelijke Economische Bouwstenen*

Met en voor de regio's Zwolle en Twente zijn Ruimtelijke Economische Bouwstenen (REB) gemaakt. Deze bouwstenen bevatten profielen van het type bedrijvigheid dat we willen aantrekken.

#### *Nationale Parken*

Welvaart is meer dan economische groei alleen. Binnen het domein van recreatie en vrije tijd hebben we gezorgd dat de provinciale financiering voor de Nationale Parken van Overijssel voor de komende jaren is zeker gesteld.

#### *Onze sociale samenleving*

##### *Cultuur en erfgoed*

In dit eerste uitvoeringsjaar van het Cultuur- en Erfgoedbeleid 2025-2028 'Morgen wacht niet' hebben we meerjarige afspraken gemaakt met onze erfgoed- en cultuurpartners. Daarnaast hebben we verder gewerkt aan de doorontwikkeling en vernieuwing van het beleid. Na vaststelling van het investeringsprogramma Basisvaardigheden 2025-2027 hebben wij een uitvoeringsagenda vastgesteld en zijn we gestart met de uitwerking van de drie vastgestelde programmalijnen.

##### *Sociale Kwaliteit*

In 2025 hebben we gewerkt aan een sociaal, vitaal en gezond Overijssel. Dit deden we volgens onze Sociale Agenda 2025-2026. We stimuleerden sport en positieve gezondheid, steunden vrijwilligers en maakten ruimte voor ontmoetingsplekken. Ook hielpen we inwoners die zelf plannen hebben om hun buurt gezonder, inclusiever of beweegvriendelijker te maken.

We openden drie subsidieregelingen. Veel inwoners en organisaties wisten deze regelingen te vinden. Er waren zelfs meer aanvragen dan we hadden verwacht. Daarom hebben we het subsidieplafond verhoogd. Daarnaast hebben we geïnvesteerd in verschillende evenementen, zoals de Overijsselse Sportontmoeting, het congres Positieve Gezondheid, het vrijwilligerscongres, de Overijsselse Vrijwilligersprijs en het Overijsselse Fondsenfestival. Ook voerden we samen met Gelderland de Welzijnsmonitor LHBTIQA+ uit.

Via het platform Samen voor elkaar kregen projecten buiten de gewone subsidieregelingen toch steun, bijvoorbeeld met Startgeld of via crowdfunding. Verder werkten we aan een inspiratieboek over Sociale Kwaliteit binnen de Omgevingsvisie en koppelden we wetenschappelijke kennis aan ons beleid via de Sociale Kwaliteit Academie.

##### *Leefbaar Platteland*

Vanuit Leefbaar Platteland hebben we met onze subsidieregelingen voor dorpsplannen en processtappen veel leefbaarheidsinitiatieven verder geholpen. We hebben in 2025 twee nieuwe subsidiemogelijkheden voor fysieke maatregelen daaraan toegevoegd, die veelvuldig zijn gebruikt. Daarnaast hebben we kennis- en netwerkbijeenkomsten gehouden (dorpsscholen) en hebben we vijf goed bezochte bijeenkomsten georganiseerd (in het kader van participatie) om te komen tot een Visie Leefbaar Platteland 2035.

##### *Ondermijning*

In 2025 is het programma ondermijning verder versterkt, in samenwerking met onder andere 25 Overijsselse gemeenten, het RIEC, de politie en Meld Misdaad Anoniem. Doel is gemeenten te ondersteunen bij de aanpak van ondermijning. Veiligheidscoaches waren actief in het buitengebied en met elf gemeenten zijn afspraken gemaakt over inzet van het Expertteam buitengebied. Daarnaast is gewerkt aan de vitaliteit van vakantieparken via toezicht, handhaving, beleidsverbetering en versterking van de informatiepositie.

Samen met gemeenten en onderwijsinstellingen is ook gestart met een provinciale menukaart met interventies en een netwerk om jongeren weerbaarder te maken tegen criminaliteit. En intern is structureel aandacht besteed aan ondermijning, onder meer via integriteitsworkshops. De Wet Bibob is consequent toegepast bij vastgoedtransacties, aanbestedingen, vergunningen en subsidies om criminele beïnvloeding te

#### *Weerbaarheid*

In Q4 2025 en Q1 2026 is de provinciale weerbaarheid in kaart gebracht op vier domeinen: samenwerking met mede overheden en partners, vitale voorzieningen, crisisorganisatie en kantoororganisatie. Deze analyse vormt de basis voor verdere versterking en prioritering van maatregelen.

#### Statenvoorstel

Het Statenvoorstel is het besluitvormend stuk bij dit jaarverslag. Daarin staan de (financiële) voorstellen nader beschreven. Het Statenvoorstel vindt u onder de knop 'Bijlagen' rechtsboven in het scherm.

## **Kerntaak 1: Ruimtelijke ordening en waterbeheer**

#### *Dit is hoe wij denken*

##### **Begrotingstekst 2025:**

Deze kerntaak richt zich op de ruimtelijke inrichting en het waterbeheer in Overijssel. We willen dat het in Overijssel voor iedereen goed wonen, werken en ontspannen is, zowel nu als in de toekomst.

De ruimte in onze steden en ons landelijk gebied wordt steeds schaarser door de druk op de woningmarkt, de overgang naar duurzame energie, klimaatbestendigheid en kringlooeconomie. We werken samen met gemeenten, inwoners en andere partners om lokaal gebiedsgerichte keuzes te maken. De komende tijd moeten we lastige ruimtelijke keuzes maken in onze Omgevingsvisie.

We zetten in op betaalbare, klimaatbestendige en toekomstgerichte woningbouw. We zien erop toe dat de juiste woningen voor verschillende doelgroepen worden (her)ontwikkeld. Dit vraagt maatwerk, omdat de woningmarkt in elke regio anders is.

Bij een aantrekkelijke leefomgeving horen schoon en voldoende (drink)water en bescherming tegen overstromingen. Hierbij vervullen we als provincie een regierol vanuit onze kaderstellende en toezichhoudende taken. De effecten van hitte, droogte en wateroverlast leiden vaker tot grote schade voor natuur, landbouw, industrie, infrastructuur, bebouwing en scheepvaart. Ook nemen de risico's voor de gezondheid van mensen en onze drinkwatervoorziening toe. Daarom willen we onze provincie klimaatbestendig inrichten op korte, lange en middellange termijn. Daarvoor maken we vanuit onze wettelijke taak keuzes zowel voor het waterbeheer als voor de ruimtelijke inrichting, waarbij water en bodem sturend zijn.

#### Overijssel in cijfers

Alle voor deze kerntaak relevante kengetallen zijn [hier](#) te vinden.

Dit is wat wij doen

### **1.1 Een goede ruimtelijke ordening op en onder de grond**

Wij zijn als provincie verantwoordelijk voor een goede ruimtelijke ordening op en onder de grond. De grote opgaven in het ruimtelijk domein vragen om herziening van de Omgevingsvisie en -verordening (1.1.1). Om het beleid uit onze Omgevingsvisie uit te voeren, werken we via voorkantsamenwerking en netwerksamenwerking samen met partners. Waar nodig zetten we wettelijke instrumenten en geven invulling aan ons bevoegd gezag rol wat betreft ruimtelijke procedures voor opgaven met een provinciaal belang (1.1.2). Wij werken integraal met onze partners in het NOVEX gebied Regio Zwolle aan de realisatie van de Verstedelijkingsstrategie Regio Zwolle en werken afspraken met het rijk en de regio's over verstedelijking in Twente en Stedendriehoek verder uit (1.1.3). Wij werken samen met het Rijk aan de verbetering van het Digitaal Stelsel Omgevingswet en verbeteren daarmee onze dienstverlening (1.1.5).

## Prestaties

### 1.1.1 Vastleggen en waarborgen actueel ruimtelijk- en waterbeleid

#### **Acties 2025**

1. Wij werken het concept nieuwe Omgevingsvisie uit tot een Omgevingsvisie en uitvoeringsinstrumenten (zoals de Omgevingsverordening en Catalogus Gebiedskenmerken).

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

Wij hebben het concept nieuwe Omgevingsvisie uitgewerkt tot een ontwerp nieuwe Omgevingsvisie. Vervolgens hebben wij gewerkt aan een definitief nieuwe Omgevingsvisie met de bijbehorende aanpassingen in de Omgevingsverordeningen en in de Catalogus Gebiedskenmerken. Dit heeft Gedeputeerde Staten in januari 2026 vastgesteld en wordt in mei 2026 ter besluitvorming voorgelegd aan Provinciale Staten.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

Op een budget van € 0,8 miljoen is € 0,2 miljoen overgebleven. De onderbesteding zit op het structurele budget voor actualisatie omgevingsbeleid en het incidentele budget voor herziening omgevingsvisie. Voor het actualiseren van omgevingsbeleid zijn minder kosten gemaakt, omdat dit grotendeels meeloopt met de nieuwe omgevingsvisie.

Voor de herziening van de omgevingsvisie zijn de kosten wat lager dan begroot (€ 0,1 miljoen). Dit komt omdat de afronding van het programma nog doorloopt in 2026. In 2026 zijn nog middelen nodig voor inzet personeel, bijeenkomsten, communicatie en opleidingen. Daarom schuiven we deze middelen door.

#### GS begrotingswijziging

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,1 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 1.1.1 van de begroting 2026.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

Huidige Omgevingsvisie Overijssel

- Statenvoorstel - Vaststelling Revisie Omgevingsvisie [PS/2017/119](#) (bijbehorend [besluit](#))
- Statenvoorstel - Vaststelling Actualisatie Omgevingsvisie en Omgevingsverordening 2017-2018 [PS/2018/494](#) (bijbehorend [besluit](#))
- Amendement Kerkhoff c.s. - [Giethoorn toeristische trekpleister](#)
- Statenvoorstel - Wijziging Omgevingsverordening Geitenstop [PS/2019/69](#) (bijbehorend [besluit](#))

- Amendement Folkerts c.s. - Uitzondering afmesten biologische geitenbokjes [deel 1](#) ; [deel 2](#)
- Amendement Wertheim c.s. - Overgangsrecht [deel 1](#) ; [deel 2](#) ; [deel 3](#)
- Amendement Brommer c.s. - [Uitzondering afmesten geitenbokjes](#)
- Statenvoorstel - Actualisatie Omgevingsvisie en -verordening 2018-2019 [2019/1100997](#) (bijbehorend [besluit](#))
- Statenvoorstel - Regionaal Waterprogramma Overijssel [2019/1101815](#) (bijbehorend [besluit](#))
- Statenvoorstel - Actualisatie Omgevingsvisie en -verordening 2019/2020 [2020/1105210](#) (bijbehorend [besluit](#))
- Motie Jansen c.s. - [Niet meewerken aan olie-afvalwaterinjecties](#)
- Statenvoorstel - Actualisatie Omgevingsverordening 2020/2021, [PS/2021/1104496](#) (behorend [besluit](#))
- Statenvoorstel - Actualisatie Omgevingsvisie en Omgevingsverordening 2021, [PS/2021/1104495](#) (behorend [besluit](#))
- Statenvoorstel - Actualisatie Omgevingsvisie en Omgevingsverordening 2022, [PS/2022/1108459](#) (behorend [besluit](#))
- Statenvoorstel - Actualisatie Omgevingsvisie en Omgevingsverordening 2023, [PS23-001103](#) (behorend [besluit](#))

#### Nieuwe Omgevingsvisie Overijssel

- Statenvoorstel - Startnotitie focus en bandbreedte 'Omgevingsvisie Overijssel; Herziening' [2020/1100931](#) (bijbehorend [besluit](#))
- Statenvoorstel - Omgevingsvisie: Opmaat naar beleid [2021/1101151](#) (bijbehorend [besluit](#))
- Statenvoorstel - Fundament voor de nieuwe Omgevingsvisie [PS/2022/1106153](#)

#### Begrotingswijziging

- GS Begrotingswijziging

**GS-** 104  
**begrotingswijziging**  
**(lasten)**

#### 1.1.2 Uitvoering van ons ruimtelijk- en waterbeleid

##### **Acties 2025**

1. Wij werken samen met gemeenten en waterschappen aan de ruimtelijke en waterstaatkundige inrichting van Overijssel.
2. Wij borgen de uitvoering van de Omgevingsvisie en Omgevingsverordening in voorkantsamenwerking met onze partners en zetten indien nodig of wenselijk ons wettelijk ruimtelijk instrumentarium in. Wij geven invulling aan onze bevoegd gezag rol voor wat betreft (ruimtelijke) procedures vanuit een wettelijke verplichting (wind, hoogwaterbeschermingsprogramma e.d) en/of voor opgaven met een provinciaal belang.
3. Wij werken met onze partners aan de ruimtelijke ontwikkeling van Overijssel in de onderstaande netwerksamenwerkingen. We doen dit met een integrale blik op onder andere water (prestatie 1.2.1 en 1.2.2), wonen (prestatie 1.3.1), regionale economie (kerntaak 5) en mobiliteit (kerntaak 4).
  - Perspectief IJssel-Vechtdelta.
  - Samenwerking IJsselmeergebied.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

1. Deze actie is een doorlopende opgave. We geven hier structureel invulling aan via periodiek en incidenteel overleg vanuit onze ruimtelijke accounthouders met zowel de waterschappen als de gemeenten.



2. Voor het hoogwaterbeschermingsprogramma project IJsselwerken hebben wij eind 2025 de definitieve besluiten verleend, waarmee de beroepsprocedure is opgestart.
3. Binnen de samenwerking IJsselmeergebied hebben wij stappen gezet in de herijking van de voorkeursstrategie en de deltabeslissing. Dit betreft onder andere keuzes over aanpassing van het zomer- en winterpeil in relatie tot de zoetwatervoorziening en de waterveiligheid (zeespiegelstijging).

## **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

Op een budget van € 2,2 miljoen is € 0,7 miljoen niet besteed. Zoals aangekondigd bij monitor II zit het grootste deel hiervan op het programma Nationale OmgevingsVisie EXecutiekraacht (NOVEX). Voor dit programma hebben wij daardoor ook lagere bijdragen ontvangen in 2025. De baten zijn in totaal € 0,4 miljoen achtergebleven bij de begroting. Daarnaast is op het budget 'ruimtelijke taken' en 'onderzoeksbudget ruimtelijke ontwikkeling' geld overgebleven wat bij monitor II nog niet in beeld was. Reden van onderuitputting is latere invulling van capaciteit en daarmee ook achterblijvende programmakosten. En er zijn minder onderzoeken uitgevoerd dan vooraf ingeschat.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- Statenvoorstel - Investeringsvoorstel Werkprogramma Netwerkstad Twente [PS/2013/846](#) (bijbehorend [besluit](#)).
- Statenvoorstel - Spoorzone Zwolle [PS/2013/537](#) (bijbehorend [besluit](#)).
- Statenvoorstel - Investeringsbesluit Ruimte voor de Vecht [PS/2015/917](#) (bijbehorend [besluit](#)).
- Statenvoorstel - Investeringsbesluit Samenwerkingsverbanden Water [PS/2021/1102793](#) (bijbehorend [besluit](#)).
- MV1 [Geen extra gemeenschapsgeld naar budgetoverschrijdende kunst](#) .
- [Brief van GS over afronden Bestuursovereenkomst Spoorzone Provincie Overijssel](#)

### **Begrotingswijziging**

- Geen

## 1.1.3 Verstedelijkingstrategieën en Regiostructuur

### **Acties 2025**

1. Wij werken met onze partners in het NOVEX-gebied Regio Zwolle aan de realisatie van de Verstedelijkingsstrategie Regio Zwolle inclusief onder andere de Sponsstrategie en Mobiliteitstransitie.
2. Wij werken de in het najaar 2024 te maken afspraken met het rijk en de regio's over verstedelijking in Twente en Stedendriehoek verder uit met een integrale blik op onder andere klimaatadaptatie (prestatie 1.2.1 en 1.4.1), wonen (prestatie 1.3.1) , regionale economie (kerntaak 5) en mobiliteit (kerntaak 4).

## **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

We werken samen met onze partners uit de regio's en het Rijk aan de verstedelijkingsstrategieën. In september hebben wij u hierover per [brief](#) geïnformeerd. Wij hebben in de regio en in het Bestuurlijk Overleg Leefomgeving en het MIRT-overleg de voortgang besproken.

1. Samen met de partners uit de regio's en het Rijk in het NOVEX gebied regio Zwolle werken we aan de realisatie van de Verstedelijkingsstrategie Regio Zwolle. Wij voeren hiervoor gezamenlijk de volgende programma's uit: mobiliteitstransitie, stationsomgevingen, sponsstrategie, gezonde buurten en vitale kernen en stedelijk Zwolle. Het programma regionale sponsstrategie heeft in 2025 haar deelrapporten opgeleverd. Het programma regionale bereikbaarheid (zie ook prestatie 4.6.2) en vitale kernen hebben een plan van aanpak opgeleverd. Uitvoering start in 2026.



2. Wij werken samen met de partners uit de regio's en het Rijk aan de verstedelijking strategieën voor Twente en de Stedendriehoek hiervoor hebben we in 2025 ambtelijke maakdagen en bestuurlijke overleggen georganiseerd.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

Op een budget van € 0,5 miljoen is € 0,4 miljoen niet besteed. Dit heeft grotendeels betrekking op een decentralisatie-uitkering van het Rijk voor het programma NOVEX. De middelen die beschikbaar zijn gesteld vanuit het coalitieakkoord ten behoeve van de verstedelijkingsstrategieën zijn wel tot besteding gekomen.

In 2024 hebben we € 0,3 miljoen gekregen van het Rijk als tegemoetkoming voor de kosten die we maken in programma NOVEX. Daarnaast is € 80.417 vanuit de decembercirculaire 2024 toegevoegd. Het programma heeft het afgelopen jaar minder budget nodig gehad dan voorzien. Het resterende budget zal in 2026 aangesproken gaan worden voor:

- Onderzoek en analyse ten behoeve van het ruimtelijk arrangement;
- Onderzoek en analyse regio overstijgende opgaven en samenhang tussen de drie verstedelijkingsregio's;
- Kennis en netwerkbijeenkomsten.

#### Resultaatbestemming

Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,4 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 1.1.3 van de begroting 2026.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- Statenvoorstel Perspectiefnota 2025 [PS24-000319](#) (bijbehorend [besluit](#))

#### **Begrotingswijziging**

- Resultaatbestemming

#### **Resultaatbestemming (bedrag)**

378

#### 1.1.5 Implementatie Omgevingswet

#### **Acties 2025**

1. Wij maken de resterende interne werkprocessen Omgevingswet-proof en sluiten deze aan op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).  
Het DSO moet verbeterd en aangevuld worden. Wij zorgen dat wij hier goed bij betrokken zijn zodat wij ook op de juiste momenten daar op kunnen aanpassen. Dat zal ook onze dienstverlening ten goede komen.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

De Omgevingswet is inmiddels twee jaar in werking en het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) wordt de komende jaren doorontwikkeld. In 2025 hebben wij de implementatie en verbetering van onze processen voortgezet, in lijn met de landelijke planning van de doorontwikkeling van het DSO. Daarbij werken wij onder andere aan het verbeteren van omgevingsdocumenten, de vergunningscheck en de samenwerking met ketenpartners en het Rijk.

#### **Financiële kleurscore**



## **Financiële toelichting**

Van het beschikbare incidentele budget van € 0,5 miljoen is € 0,48 miljoen niet besteed. In 2025 hebben we ingezet op implementatie en verbetering van onze processen voor uitvoering van de omgevingswet. Dit vergde vooral inzet van onze eigen capaciteit. De niet bestede middelen uit 2025 hebben we nodig in 2026. Bijvoorbeeld voor opleiding, training en communicatie. En ook voor ondersteuning van gemeenten en de omgevingsdiensten bij hun werkzaamheden rondom de omgevingswet. Daarom doen we bij deze jaarrekening een resultaatbestemmingsvoorstel van € 0,35 miljoen.

### Resultaatbestemming

Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,35 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 1.1.1 van de begroting 2026.

## **Begrotingswijziging**

- Resultaatbestemming

## **Resultaatbestemming (bedrag)**

350

Dit is wat wij doen

### 1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen

Om te zorgen voor schoon en voldoende (drink)water en bescherming tegen overstromingen en wateroverlast werken we aan een klimaatrobuust en veilig water- en bodemsysteem. We stellen daarbij samen met onze partners een Overijssels Waterakkoord op. Wij werken aan de actualisatie van het Regionaal Water Programma waarbij klimaatadaptatie en de agenda bodem en ondergrond worden toegevoegd. Dit doen we op basis van ons eigen beleid maar ook ter realisatie van Europese wetgeving zoals de Kaderrichtlijn water en Richtlijn Overstromingsrisico's. We besteden veel aandacht aan het Hoog Water Bescherming Programma (HWBP) (1.2.1). Ook werken we samen met ons netwerk aan klimaatadaptatie en waterbeheer (1.2.2) vanuit het deelstroomgebied Rijn-Oost. Hier werken we onder andere aan het programma Zoetwatervoorziening Oost-Nederland. Vanuit onze wettelijke taak zorgen we voor voldoende schone drinkwaterbronnen nu en in de toekomst en maken een Overijssels plan van aanpak voor waterbesparing (1.2.3). Wij verlenen vergunningen, houden toezicht en handhaven op grond van de Waterwet, Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden en onze Omgevingsverordening (1.2.5).

Prestaties

### 1.2.1 Werken aan een klimaatrobuust en veilig water- en bodemsysteem

#### **Acties 2025**

1. Wij werken op de thema's waterkwaliteit, waterkwantiteit, waterveiligheid, wateroverlast, klimaatadaptatie en bodem en ondergrond in programma's en projecten in samenwerking met onze medeoverheden en partners.
2. Wij stellen een actieplan Water op zoals opgenomen in het coalitieakkoord. Dit doen wij in samenwerking met onze medeoverheden en partners. Daarbij stellen we een investeringsvoorstel 'Actieplan Water' op en gaan over tot het uitvoeren van de acties.
3. Wij werken aan de actualisatie van het Regionaal Water Programma waarbij klimaatadaptatie en de agenda bodem en ondergrond worden toegevoegd.
4. Wij geven uitvoering aan de provinciale maatregelen uit de planperiode 2022-2027 van de Kaderrichtlijn Water en het provinciale deel van het impulsprogramma Kaderrichtlijn Water van het Rijk.
5. Om de waterkwaliteit te verbeteren hebben we een subsidieregeling opengesteld op basis van het Europese gemeenschappelijk landbouwbeleid.

## **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

1. Via voorkantsamenwerking zijn in 2025 diverse beleidsprojecten uitgevoerd en trajecten opgestart. Binnen water en bodem liggen taken en verantwoordelijkheden verdeeld tussen verschillende overheden. Het bundelen van kennis en expertise bevordert de samenhang van beleid en uitvoering. In 2025 zijn de pilots water en bodemsturend uitgevoerd met de gemeenten Hardenberg en Zwartewaterland, is het beleidskader PFAS geactualiseerd en is de bovenregionale stresstest samen met partners uitgevoerd. Ook is in 2025 verder ingezet op het realiseren van projecten onder de impulsregeling Klimaatadaptatie (DPRA) via de DPRA-Regio's.
2. Het actieplan Water is doorontwikkeld naar een Overijsselse Wateraanpak waarin volop wordt ingezet op samenwerking binnen en buiten het waternetwerk. In 2025 zijn in dit kader twee Waterateliers georganiseerd, met deelname van circa 200–250 partners. Het investeringsvoorstel behorend bij de Overijsselse Wateraanpak wordt in de eerste helft van 2026 aangeboden.
3. Het ontwerp Regionaal Waterprogramma (RWP) is vastgesteld door Gedeputeerde Staten en heeft van 27 mei 2025 tot en met 7 juli 2025 ter inzage gelegen. Zienswijzen zijn verwerkt en het RWP wordt naar verwachting in mei 2026 definitief vastgesteld door Gedeputeerde Staten.
4. De maatregelen zijn opgenomen in de Kaderrichtlijn Water (KRW)-Impuls en de Uitvoeringsagenda bescherming drinkwaterbronnen. In de Uitvoeringsagenda staat welke maatregelen de provincie treft om de grondwaterkwaliteit rond de drinkwaterwinningen te verbeteren. De KRW-Impuls richt zich niet alleen op drinkwater, maar op het watersysteem als geheel. Beide hangen met elkaar samen: de beschikbaarheid van schoon drinkwater is afhankelijk van schoon grondwater en schoon oppervlaktewater.
5. Er is een subsidieregeling opengesteld voor het Deltaplan Agrarisch Waterbeheer. De financiering van deze regeling gebeurt door twee waterschappen (WDOD en Vechtstromen) overeenkomstig de afspraken die daarover zijn gemaakt in de Bestuursovereenkomst cofinanciering NSP-GLB 2023-2027 provincie Overijssel, Overijsselse waterschappen & LTO-Noord.

## **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

#### **Agenda bodem en ondergrond**

Het budget van de agenda bodem en ondergrond is niet volledig besteed in 2025. Dit komt doordat een aantal projecten niet kon worden afgerond in 2025 of in zijn geheel is doorgeschoven naar 2026. Redenen hiervoor zijn bijvoorbeeld het capaciteitstekort bij gemeenten en omgevingsdiensten en een niet-succesvolle werving bij Overijssel. Om zowel de lopende projecten, als de gestelde doelen uit de agenda bodem en ondergrond te kunnen bereiken, stellen wij voor om deze middelen mee te nemen naar 2026.

#### Resultaatbestemming

Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,2 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 1.2.1 van de begroting 2026.

#### **Regionale kennisfunctie bodem en ondergrond (Decembercirculaire 2025)**

Via de Decembercirculaire 2025 heeft de provincie Overijssel een bedrag ontvangen van € 0,4 miljoen. Deze decentralisatie-uitkering wordt aan de provincies verstrekt om een regionale kennisfunctie in te richten. Zo kan kennis over bodem en ondergrond beter gedeeld worden met het uiteindelijke doel om gezondere bodems in Nederland te realiseren.

#### Resultaatbestemming

Wij stellen u voor om € 72.000 per jaar via resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026/2027/2028/2029/2030 van prestatie 1.2.1 van de begroting 2026. Deze mutatie wordt onder kerntaak 'overhead, financiering en dekkingsmiddelen' verwerkt.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- Motie [Kaderrichtlijn Water \(KRW\)](#)

#### **Begrotingswijziging**

- Resultaatbestemming

#### **Resultaatbestemming (bedrag)**

523

### 1.2.2 Samen werken aan klimaatadaptatie en waterbeheer

#### **Acties 2025**

1. Wij voeren met partners het maatregelenprogramma Zoetwatervoorziening Oost-Nederland 2022-2027 (onderdeel van het landelijke Deltaprogramma Zoetwater) uit. Wij vervullen hierbij de kassiersfunctie richting het Rijk.
2. Wij vertalen de actualisatie van het waterakkoord Twentekanalen-Overijsselse Vecht naar onze Omgevingsvisie en Omgevingsverordening.
3. Wij werken samen met de andere partners van het deelstroomgebied Rijn-Oost aan de uitvoering van de bestuurlijke grondwateragenda.
4. Wij werken aan voldoende grondwater voor de Overijsselse drinkwaterwinningen, landbouw, industrie en natuur gericht op doelbereik voor de Europese Kaderrichtlijn Water.
5. Wij stemmen onze werkzaamheden in het kader van Kaderrichtlijn Water (zie 1.2.1) af met onze partners in het deelstroomgebied Rijn-Oost en waar nodig voeren we gezamenlijk onderzoeken uit. Wij vervullen hierbij de kassiersfunctie.
6. Wij maken afspraken met onze partners in het deelstroomgebied Rijn-Oost over de tussentijdse evaluatie van de planperiode 2022-2027 van de Kaderrichtlijn Water om het doelbereik zo hoog mogelijk te maken.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

1. In 2025 hebben wij samen met andere ZON-partners diverse zoetwatermaatregelen uitgevoerd. Bijvoorbeeld in het programma Haarvaten Op Peil.
2. De aangepaste verdringsreeks voor de Twentekanalen-Overijsselse Vecht is in 2025 opgenomen in de jaarlijkse actualisatie van de Omgevingsverordening, die in 2026 wordt vastgesteld door PS.
3. Binnen Rijn-Oost is gewerkt aan de Kaderrichtlijn Water opgave die zowel kwaliteit als kwantiteit raakt. Via Haarvaten Op Peil en grondwateronttrekkingsplafonds wordt meer grip verkregen op kwantiteit van het grondwater.
4. Wij zijn gestart met de beleidsvorming op grondwateronttrekkingsplafonds om te sturen op een gezonde grondwaterbalans, waarin aanvullingen, onttrekkingen en afvoer in evenwicht zijn.
5. In 2025 hebben wij samen met de waterschappen deelgenomen in Regionaal Bestuurlijk Overleg Rijn-Oost. Wij richten ons daar op gezamenlijke planvorming, afgestemde uitvoering van maatregelen en gezamenlijke evaluatie en rapportage. Vanaf 2025 vervult Overijssel de kassiersfunctie niet meer.
6. De afspraken binnen het deelstroomgebied Rijn-Oost zijn opgenomen in de [Statenbrief Grip op waterkwaliteit](#).

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

#### **SPUK Deltaprogramma Zoetwater**

Voor de realisatie van uitvoering van de tweede fase Deltaprogramma hebben wij een bijdrage van het Rijk ontvangen. Voor de periode 2022-2027 gaat dit om een bijdrage van 25% in de kosten van maatregelen die bijdragen aan de vergroting van de waterbeschikbaarheid door zuinig gebruik of het vasthouden, verdelen of aanvoeren van zoetwater. In 2025 is € 0,9 miljoen minder gerealiseerd dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt doordat er bij de uitvoering van projecten vertragingen zijn opgetreden en/of dat projecten later zijn of worden gestart dan eerder gepland. Dit heeft met name te maken met vertraging in grondverwerving, die nodig is om de maatregelen uit te voeren.

#### **Reserve Zoetwater Oost NL**

De realisatie van het programma ZON wordt mede gedekt vanuit de reserve ZON. In 2025 is er voor de realisatie van maatregelen minder uit de reserve onttrokken dan voorzien. Dit heeft te maken met het feit dat uitgaven vertraging hebben opgelopen en vanwege wegvallen cofinanciering, waardoor projecten niet uitgevoerd kunnen worden.

#### **Haarvat op peil (RVS)**

Wij investeren via het programma ZON (Zoetwatervoorziening Oost Nederland) in integrale projecten om water vast te houden en bij een piekafvoer tijdelijk te bergen in de haarvaten van het watersysteem "Programma Haarvaten Op Peil in Overijssel (HOP)". Uit de jaarlijkse uitvraag bij onze subsidiepartners blijkt dat de realisatie vertraging heeft opgelopen. Daarom schuiven we deze middelen door en passen het bestedingsritme aan op basis van de uitgevraagde realisatie.

#### PS begrotingswijziging

Wij stellen voor om de volgende bedragen te onttrekken voor de jaren 2026-2027 aan de Reserve Verstrekte Subsidies en toe te voegen aan de begroting van prestatie 1.2.2. Het gaat om de volgende verdeling: 2026 € 68.000 en 2027 € 73.000.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- Statenvoorstel - Hitte, Droogte en Wateroverlast [2021/0016746](#) (bijbehorend [besluit](#)).
- Statenvoorstel - Provinciale cofinanciering Europese programma's 2021-2027 [PS/2021/1103304](#) (bijbehorend [besluit](#)).
- Statenbrief - [Grip op Waterkwaliteit](#)

#### **Begrotingswijziging**

- PS Begrotingswijziging

**PS-** 68

#### **begrotingswijziging (lasten)**

#### 1.2.3 Werken aan voldoende schone drinkwaterbronnen nu en in de toekomst

##### **Acties 2025**

1. Wij werken samen met onze partners aan de drinkwatervoorziening in Overijssel. Binnen de adaptieve strategie drinkwater zoeken we naar aanvullende productiecapaciteit door uitbreiden van bestaande winningen en het ontwikkelen van nieuwe bronnen voor winningen.
2. Wij ontwikkelen een gezamenlijke regionale aanpak voor waterbesparing om het groeiende drinkwatergebruik af te vlakken. Deze aanpak sluit aan op de nationale aanpak is gericht op zowel huishoudens als bedrijven.
3. Wij werken samen met onze partners aan de acties uit het in 2024 opgestelde Maatregelenprogramma Gebiedsdossiers Drinkwaterwinning, gericht op het veiligstellen van de bestaande drinkwaterwinningen en voorkomen van verontreinigingen in onze drinkwaterbronnen.
4. Wij werken aan de doelen uit de landelijke bestuursovereenkomst nitraat, gericht op het terugdringen van de uitspoeling van nitraat uit landbouwgronden in grondwaterbeschermingsgebieden.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



## **Inhoudelijke toelichting**

1. In 2025 is een toename van het drinkwateraanbod gerealiseerd door uitbreiding en optimalisatie van bestaande winningen. In de zoektocht naar extra productiecapaciteit hebben wij gewerkt aan toekomstige bronnen, waaronder Hammerflier, nieuwe winningen langs de IJssel en het verkennen van zoekgebied Salland Diep Noord. Daarnaast zijn voorbereidingen gestart voor een nieuwe transportverbinding van West Overijssel naar Twente. Met het Rijk, IPO en Vewin zijn begin 2025 afspraken gemaakt binnen het Nationaal actieprogramma drinkwaterbronnen 2023–2030 voor stevige verankering in beleid en regelgeving.
2. Samen met partners hebben wij de landelijke aanpak drinkwaterbesparing voor Overijssel uitgewerkt. In samenwerking met de waterschappen en Vitens werken wij toe naar de nationale waterbesparingsdoelen voor 2035. Wij hebben de samenwerking verbreed met het bedrijfsleven, gemeenten, woningcorporaties en projectontwikkelaars. We hebben besparingsinitiatieven bij bedrijven en huishoudens gestimuleerd en waterzuinig bouwen gepromoot. Met partners hebben wij concrete afspraken gemaakt over voorbeeldprojecten, waaronder waterzuinig bouwen in Hardenberg. Daarnaast hebben we ons aangesloten bij de landelijke Bouwtafel voor kennisdeling en normering.
3. In 2025 stelden wij de Uitvoeringsagenda Bescherming Drinkwaterbronnen (zie ook de [PS brief Grip op Waterkwaliteit](#) d.d. 6 november 2025). De gebiedsdossiers voor 23 Overijsselse drinkwaterwinningen zijn vertaald naar concrete maatregelen voor provincie en partners; de uitvoering loopt de komende jaren in afstemming met Vitens, waterschappen en gemeenten.
4. Door het vervallen van derogatie wordt minder mest opgebracht in grondwaterbeschermingsgebieden, wat naar verwachting leidt tot minder uitspoeling van nutriënten. De komende jaren richten wij ons vooral op monitoring van nitraatconcentraties in het grondwater.

## **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting Grondwaterheffing**

Er is meer geld binnengekomen voor de grondwaterheffing. In 2024 is de registratie van de heffingen bij onze partners opgeschoond. Hierdoor is extra geld van vorige jaren alsnog binnengekomen. Dit heeft ook nog effect in 2025. Dit extra geld voegen we toe aan de Voorziening grondwaterbeheer door een extra storting.

### **Robuuste Drinkwatervoorziening (KVO)**

Er zijn iets meer kosten gemaakt in 2025 voor robuuste drinkwatervoorziening dan bij monitor II ingeschat.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering kwaliteit van Overijssel hebben wij voor prestatie 1.2.3 € 8.944 extra onttrokken aan de voor deze prestatie beschikbare middelen in deze reserve.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- Statenvoorstel van Presidium bij rapport Rekenkamer Oost-Nederland 'Follow-up grondwaterbescherming voor de publieke drinkwatervoorziening' Statenvoorstel - Opnemen nieuwe drinkwaterwinlocatie Vriezenveen-Daarle in Omgevingsvisie en -verordening [PS/2017/674](#) (bijbehorend [besluit](#))
- Statenvoorstel - Actualisatie Belastingverordening Overijssel en tarieventabel voor het jaar 2019 [PS/2018/647](#) (bijbehorend [besluit](#))
- Statenvoorstel - Rapport Rekenkameronderzoek Oost-Nederland: Drinkwaterbronnen grondig beschermd? [2019/1100893](#) (bijbehorend [besluit](#))
- Amendement Van Toorn c.s. - [Statenvoorstel Rapport Rekenkameronderzoek Oost-Nederland: Drinkwaterbronnen grondig beschermd?](#)

- Motie Brinkhuis c.s. - [Drinkwater voor de toekomst](#)
- Statenvoorstel - Regionaal Waterprogramma Overijssel [2019/1101815](#) (bijbehorend [besluit](#))
- Statenvoorstel - Investeringsvoorstel Robuuste Drinkwatervoorziening [2020/1102873](#) (bijbehorend [besluit](#))
- Amendement Van Moorsel - [Benut mogelijkheden van winning drinkwater uit oppervlaktewater als volwaardig alternatief voor de middellange termijn](#)
- Motie Brinkhuis c.s. - [Drinkwater voor en door Overijssel](#)
- Statenvoorstel bij rapport Rekenkamer Oost-Nederland 'Follow-up grondwaterbescherming voor de publieke drinkwatervoorziening' [2022/1102259](#)
- Statenvoorstel verklaring van geen bedenkingen bouw reinwaterkelder Hammerflier [2022/0104705](#)
- Motie Kerkhof Bouw [reinwaterkelder Hammerflier niet ten koste van omwonenden](#)
- Motie Brinkhuis [Actieve rol rond drinkwaterwinning](#)
- Motie [waterbewust bouwen](#)
- Motie [water voor Oekraïne](#)
- Statenvoorstel bij rapport Rekenkamer 'Als elke druppel telt' [PS/1109453](#) (behorend [besluit](#))
- [Brief voorstel Afdoening moties en toezeggingen](#)
- [Brief voortgang veiligstellen drinkwatervoorziening](#)
- [Brief uitbreiding drinkwaterwinning Hammerflier](#)
- [Brief aan PS Herijking Adaptieve strategie drinkwater](#)
- [Brief aan PS Terugkoppeling implementatie aanbevelingen RON rapport Als elke druppel telt](#)
- Investeringsvoorstel drinkwater Overijssel 2024 - 2027, [PS24-000171](#) (bijbehorend [besluit](#))

#### **Begrotingswijziging**

- Geen

#### *1.2.5 Vergunningverlening, toezicht en handhaving water*

#### **Acties 2025**

1. Wij verlenen vergunningen en ontheffingen en handelen meldingen af, binnen de wettelijke termijn. In overleg met de aanvrager kunnen wij van de wettelijke termijn afwijken.
2. Wij voeren het toezicht op de naleving uit overeenkomstig het jaarprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving. We rapporteren hierover in het VTH jaarverslag.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

1. De werkzaamheden zijn conform jaarplan Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) 2025 uitgevoerd.
2. De controles bij de zwembaden en -plassen zijn volgens planning uitgevoerd. De controles op grondwateronttrekkingen konden niet volledig worden uitgevoerd in verband met een lastig in te vullen vacature.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

Zoals via de 2<sup>e</sup> monitor 2025 is toegelicht hebben wij de (inhoudelijke) doelen van 2025 gerealiseerd met een lagere inzet van middelen. De legesopbrengsten zijn € 24.000 lager dan begroot. De kosten zijn € 58.000 lager dan begroot.

#### **Begrotingswijziging**

- Geen



Dit is wat wij doen

### 1.3 Woningbouwontwikkelingen die aansluiten bij de regionale vraag

De druk op de woningmarkt is ongekend hoog. Om voldoende woningen te realiseren die aansluiten bij de vraag werken wij met onze partners aan een evenwichtige woningmarkt. Vanuit de rijksoverheid krijgen we nieuwe taken vanuit de volkshuisvestingswet en spreidingswet met name waar het gaat om huisvesting van aandachtsgroepen. Belangrijke instrumenten zijn de regionale woonagenda's, landsdekkende woondeals en flexpools (1.3.1). Het financiële beheer van startersleningen van vóór 2016 loopt nog door (1.3.2). Prognoses laten zien dat er ook na 2030 een grote behoefte is aan woningen en soms ook andere woningen dan die we nu hebben. Daarom werken we aan regelingen die de woningbouw versnellen en de woningmarkt toekomstbestendiger maken. Wij ontwikkelen een bouwbrigade die partijen ondersteunt met kennis en of capaciteit bij het realiseren van de opgaven op de woningmarkt. Wij ondersteunen de gemeenten bij het uitvoeren van de regionale woonzorgvisies waaronder het aanstellen van doorstroomcoaches en maken subsidieregelingen voor zowel versnelling als woon-zorg (1.3.3).

Prestaties

#### 1.3.1 Ontwikkelen en uitvoeren woonagenda's

##### **Acties 2025**

1. Wij voeren samen met ons netwerk en de rijksoverheid de woonagenda's en de landsdekkende woondeals uit.
2. Wij voeren onze wettelijke taken uit als toezichthouder huisvesten statushouders. Wij stimuleren gemeenten om hierbij regionaal samen te werken.
3. Wij bereiden ons voor op de eventueel aanvullende taak van de provincie op opvang van asielzoekers afhankelijk van besluitvorming bij de rijksoverheid over de spreidingswet.
4. Wij ondersteunen gemeenten bij het versnellen van de procedures voor woningbouwplannen via de regeling flexpools.
5. Wij voeren het initiatiefvoorstel arbeidsmigranten uit.

##### **Inhoudelijke kleurscore**



##### **Inhoudelijke toelichting**

1. Wij hebben de landsdekkende woondeals uitgevoerd en herijkt.
2. Wij hebben onze wettelijke taken als toezichthouder uitgevoerd en gemeenten gestimuleerd om regionaal samen te werken.
3. Wij hebben voorbereidingen getroffen op de aanvullende taken die voortvloeien uit de spreidingswet.
4. Wij hebben gemeenten ondersteund bij het versnellen van de procedures voor woningbouwplannen via de Bouwbrigade en de regeling flexpools. Hier is in 2025 veel gebruik van gemaakt.
5. Wij hebben het initiatiefvoorstel arbeidsmigranten uitgevoerd via de inzet van de regisseur huisvesting arbeidsmigranten.

##### **Financiële kleurscore**



##### **Financiële toelichting**

Onder deze prestatie hangt een drietal specifieke uitkeringen van het Rijk:

- Flexpools versnellen woningbouw (ruimte € 0,3 miljoen) - looptijd t/m 2026
- Woondeals (ruimte € 60.000) - looptijd t/m 2027
- Experimenten versnelling woningbouw (ruimte € 0,1 miljoen) - looptijd t/m 2026



Deze specifieke uitkeringen zijn (deels) nog niet tot besteding gekomen in 2025. De regelingen lopen goed. Er zijn al diverse aanvragen gedaan en we verwachten er nog meer waarvoor we de middelen in kunnen zetten. Bij de 1e monitor 2026 actualiseren we de ramingen.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- Statenvoorstel - Rekenkamerrapport inzake wonen [PS/2018/813](#) (bijbehorend [besluit](#)).
- Statenvoorstel - Investeringsvoorstel Ruimte, Wonen, (Binnen)steden en Retail Fase 1 [2019/1101901](#) (bijbehorend [besluit](#)).
- Statenvoorstel - Investeringsvoorstel Ruimte Wonen en Retail fase 2 [2020/1103074](#) (bijbehorend [besluit](#)).
- Motie Tattersall c.s. Versnelling bouwaanvragen [2022/1106660](#)

#### **Begrotingswijziging**

- Geen

#### 1.3.2 Financieel beheer startersleningen

##### **Acties 2025**

###### **1. Startersleningen (voor 2016)**

Onder deze prestatie wordt het financiële verloop verantwoord van de startersleningen die de provincie tot en met 2015 heeft verstrekt. Het betreft hypotheekleningen met een looptijd van 30 jaar. Het verloop bestaat uit de beheervergoeding aan het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn) en de rentebaten op verstrekte leningen. De baten en lasten op deze kostenpost zijn door ons niet te beïnvloeden.

##### **Inhoudelijke kleurscore**



##### **Inhoudelijke toelichting**

Onder deze prestatie is de financiële afwikkeling opgenomen van de startersleningen. Deze leningen zijn tot 2016 door de provincie verstrekt en de afwikkeling is voor de provincie niet beïnvloedbaar. Deze bestaat uit enerzijds de beheersvergoeding aan de Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn) en anderzijds de rentebaten voor verstrekte leningen. De aflossing van de leningen, beheersvergoeding en rentebaten vloeien voort uit contractuele afspraken.

##### **Financiële kleurscore**



##### **Financiële toelichting**

Bestedingen zijn in lijn met de begroting.

##### **Begrotingswijziging**

- Geen

#### 1.3.3 Investeren in de woningmarkt

##### **Acties 2025**

1. Wij ondersteunen het netwerk Wonen, zoals de Woonkeuken, met bijeenkomsten, onderzoek, monitoring en evaluatie.
2. Wij ontwikkelen een bouwbrigade die partijen ondersteunt met kennis en of capaciteit bij het realiseren van de opgaven op de woningmarkt.
3. Wij ondersteunen de gemeenten bij het uitvoeren van de regionale woonzorgvisies waaronder het aanstellen van doorstroomcoaches.
4. Wij analyseren welke projecten in aanmerking komen voor de woonfaciliteit en werken indien nodig en gewenst maatwerkafspraken uit.
5. Wij maken een subsidieregeling voor Versnelling Woningbouw en voeren deze uit.
6. Wij maken een subsidieregeling Zorggeschikte, geclusterde en nul-trede woningen en voeren deze uit.

##### **Inhoudelijke kleurscore**



## **Inhoudelijke toelichting**

1. Wij hebben het Netwerk wonen ondersteund middels het organiseren van onder andere twee grote woonkeukenbijeenkomsten.
2. Wij hebben een Bouwbrigade ontwikkeld die partijen op de woningmarkt heeft ondersteund via onder andere het provinciale aanjaagteam wonen, de adviespool, ondersteuningsteam wonen en zorg en de regeling flexpool.
3. Wij hebben gemeenten ondersteund bij het uitvoeren van regionale woonzorgvisies via onder andere pilots met doorstroomcoaches in Hengelo en Raalte.
4. Wij hebben projecten geanalyseerd voor de woonfaciliteit en hiervoor is ook een subsidieregeling opengesteld.
5. Wij hebben de subsidieregeling betaalbaar wonen in steden en dorpen opengesteld voor het stimuleren van de versnelling van de woningbouw en deze uitgevoerd.
6. Wij hebben de subsidieregeling Langer zelfstandig Wonen opengesteld om de realisatie van zorggeschikte, geclusterde en nul-trede woningen te stimuleren en hebben deze uitgevoerd.

## **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

Op een budget van € 11,9 miljoen is € 7 miljoen niet besteed. Onder deze prestatie staan KVO-middelen begroot voor de woningbouwopgave vanuit het coalitieakkoord en aanvullende middelen vanuit de P-nota 2026. In tegenstelling tot de inschatting bij monitor II is er veel geld overgebleven. Dit heeft te maken met het feit dat aanvragen niet allemaal in 2025 afgehandeld konden worden. Op een groot deel van de overgebleven middelen rusten al wel verplichtingen.

#### **Bouwbrigade (ruimte € 0,5 miljoen)**

De bouwbrigade loopt goed en voldoet in een duidelijke behoefte bij gemeenten. In 2025 is € 0,7 miljoen besteed en zijn er voor € 0,5 miljoen verplichtingen aangegaan die in 2026 uitgevoerd gaan worden. Daarom schuiven we de ruimte door naar 2026.

#### **Een huis voor Iedereen (ruimte € 0,2 miljoen)**

In 2025 hebben we de middelen ingezet voor het opzetten van een ondersteuningsteam wonen en zorg en het ondersteunen van twee pilots voor doorstroming via de inzet van wooncoaches. Het opstarten van het ondersteuningsteam heeft enige tijd gevergd net als het maken van afspraken voor de evenwichtige verdeling van urgente aandachtsgroepen die eind 2025 zijn gemaakt in de woondealregio's Twente en west-Overijssel. We reserveren de resterende ruimte in de reserve en bij de monitor in 2026 bepalen we het bestedingsritme.

#### **Subsidieregeling Betaalbaar Wonen in dorpen en Steden (ruimte € 3 miljoen)**

Begin 2025 hebben we de regeling betaalbaar wonen in dorpen en steden opgesteld. In totaal is er € 4,5 miljoen aangevraagd, waarvan € 2 miljoen financieel is verwerkt in 2025. € 2,5 miljoen zit dus in de pijplijn, waarvoor we de resterende ruimte doorschuiven naar 2026.

#### **Subsidieregeling Langer Zelfstandig wonen (ruimte € 3,7 miljoen)**

Begin 2025 hebben we de regeling Langer Zelfstandig wonen opgesteld. In totaal is er € 4 miljoen aangevraagd, waarvan € 2,7 miljoen financieel is verwerkt. € 1,3 miljoen zit dus in de pijplijn en we verwachten nog ongeveer € 3 miljoen aan aanvragen. Daarom schuiven we de resterende middelen door naar 2026.

#### GS begrotingswijziging

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 6,9 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 1.3.3 van de begroting 2026.

## **Statenvoorstellen en -besluiten**

- Statenvoorstel Investeringsvoorstel Wonen [PS24-000241](#) (bijbehorend [besluit](#)).
- Statenvoorstel Aanvullend investeringsvoorstel Wonen [PS24-000552](#).

## **Begrotingswijziging**

- GS Begrotingswijziging

### **GS-6887 begrotingswijziging (lasten)**

Dit is wat wij doen

#### **1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving**

Vanuit het coalitieakkoord 'Schouder aan Schouder' werken we aan ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving. Wij voeren stresstesten uit ten bate van bescherming tegen hoog water en werken aan een gezamenlijke subsidieregeling met het programma natuur voor elkaar om vergroeningsmaatregelen bij te laten dragen aan het verminderen van hitte, droogte en wateroverlast (1.4.1). We continueren onze financiële verplichtingen uit de vorige coalitieperiode voor ruimte, wonen en retail (1.4.2). Ook ondersteunen wij (het onderzoek naar) het ondergronds brengen van hoogspanningsleidingen in 's Heerenbroek, Deventer, Almelo en Enschede (1.4.4). Tot slot faciliteren en stimuleren wij de regionale samenwerking op ruimtelijke, sociaalmaatschappelijke en economische opgaven langs de corridor Zwolle-Twente-Münster (1.4.5).

Prestaties

#### **1.4.1 Werken aan een klimaat adaptieve inrichting in 2050**

##### **Acties 2025**

1. De acties uit het provinciale programma klimaatadaptatie worden ondergebracht in het Regionaal Water Programma (RWP) (zie prestatie 1.2.1).
2. Wij zijn trekker voor de uitvoering van bovenregionale stresstesten met onze partners. Wij verwachten deze stresstesten in 2025 te kunnen afronden.
3. Wij werken aan een gezamenlijke subsidieregeling met het programma natuur voor elkaar. Vergroeningsmaatregelen dragen bij aan het verminderen van hitte, droogte en wateroverlast. Omgekeerd bieden de maatregelen zoals het aanleggen van een wadi, ook kansen voor vergroening. Vanwege deze natuurlijke samenhang is besloten om de subsidieregeling klimaatadaptatie samen te voegen met het programma Natuur voor Elkaar (zie prestatie 3.2.2) om vervolgens de middelen in te zetten voor o.a. initiatieven die hitte, droogte en wateroverlast aanpakken. Door deze middelen te integreren in de subsidieregeling van de programmalijn "Natuur in de buurt", bundelen we onze krachten en verminderen we het aantal verschillende subsidieregelingen.
4. We werken 3 projectvoorstellen uit die integraal bijdragen aan onze doelstellingen op klimaatadaptatie, natuurinclusiviteit en circulariteit en waarbij sprake is van cofinanciering.

##### **Inhoudelijke kleurscore**



##### **Inhoudelijke toelichting**

1. De acties uit het programma klimaatadaptatie zijn ondergebracht in het Regionaal Waterprogramma dat van 27 mei 2025 tot en met 7 juli 2025 ter inzage heeft gelegen en dat naar verwachting in mei 2026 definitief door Gedeputeerde Staten wordt vastgesteld.

2. De bovenregionale stresstesten zijn samen met de partners uitgevoerd. Wij hebben samen met partners de gevolgen in beeld gebracht van de in 2025 gehouden bovenregionale stresstesten en organiseren daar risicodialogen over. Daarnaast zijn wij in gesprek over het opstellen van een uitvoeringsagenda voortvloeiend uit de in beeld gebrachte risico's over 2025.
3. De subsidieregeling '**Natuur voor Elkaar- inwonersinitiatieven**' is per 18 oktober 2025 gewijzigd. De regeling is opgenomen binnen het programma Natuur voor Elkaar er zijn inmiddels 27 projecten gerealiseerd. [Natuur voor Elkaar- inwonersinitiatieven - Loket provincie Overijssel](#).
4. Het streven was om in 2025 drie integrale projectvoorstellen uit te werken op het gebied van klimaatadaptatie, natuurinclusiviteit en circulariteit. Deze doelstelling is niet volledig behaald. Wel is één concreet projectvoorstel uitgewerkt. De overige projecten zijn afhankelijk van de betrokkenheid van externe partners, waarvoor meer tijd nodig is.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

De bestedingen voor deze prestatie zijn € 0,4 miljoen lager dan begroot. De begrote lasten bedroegen € 3,5 miljoen. Voor € 1,6 miljoen komen de begrote bedragen uit specifieke uitkeringen van het Rijk. Voor € 1,9 miljoen gaat het om eigen provinciale middelen.

### **Klimaatadaptatie coalitiemiddelen**

Aan de regio's zijn bedragen aan cofinanciering toegezegd voor de ontwikkeling van stimuleringsmaatregelen voor inwoners. Dit zijn bijvoorbeeld subsidies voor afkoppelen regenwater, regentonnen en vergroening van de leefomgeving. In sommige regio's is een dergelijke regeling (nog) niet van de grond gekomen. Hierdoor zijn er in 2025 middelen overgebleven. Conform aankondiging bij monitor II doen we u hiervoor een resultaatbestemming.

### Resultaatbestemming

Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,1 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 1.4.1 van de begroting 2026.

### **Bovenregionale stresstesten**

Bij de P-nota 2025 (PS24-000319) die in het voorjaar 2024 door PS is vastgesteld heeft u voor 2024 en 2025 jaarlijks € 0,3 miljoen beschikbaar gesteld voor de coördinatie en uitvoering van bovenregionale stresstesten naar wateroverlast naar aanleiding van de extreme wateroverlast in Limburg. In 2024 is gestart met de voorbereidingen voor de uitvoering van deze stresstesten maar zijn nog geen uitgaven gedaan. Bij de jaarrekening hebben we voorgesteld om de middelen door te schuiven naar 2025. Bij de 1e monitor hebben we gemeld dat de stresstesten afgerond worden in 2025, waarna de risicodialogen in 2026 kunnen starten. Echter heeft dit vertraging opgelopen, waardoor de resterende middelen ook doorschuiven naar 2026. Conform de aankondiging bij de 2e monitor stellen we hiervoor een resultaatbestemming voor.

Naast deze middelen is er bij de decembercirculaire 2025 een bedrag ontvangen van € 0,1 miljoen voor bovenregionale analyses ten behoeve van gevolgen extreme regenval. We stellen voor om deze middelen ook door te schuiven naar 2026

### Resultaatbestemming

Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,2 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 1.4.1 van de begroting 2026.

Wij stellen u voor om het bedrag van € 0,1 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 1.4.1 van de begroting 2026. Deze mutatie wordt onder kerntaak 'overhead, financiering en dekkingsmiddelen' verwerkt.

### **Werkbudget Projecten NCK**

Middels de investeringsimpuls NCK (PS25-000304) heeft u middelen beschikbaar gesteld voor projecten die bijdragen aan klimaatadaptatie, circulaire economie en natuurinclusiviteit. Onderdeel van deze middelen is een werkbudget t.b.v. uitvoeringskosten binnen de projecten. De ingehuurd capaciteit is later begonnen dan vooraf ingeschat. Daarom schuiven we deze middelen nu door naar 2026.

#### GS begrotingswijziging

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,1 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 1.4.1 van de begroting 2026.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- Motie Huizenga c.s. - [Meer drinkwaterpunten in Overijssel](#)
- Statenvoorstel - Hitte, Droogte en Wateroverlast [2021/0016746](#) (bijbehorend [besluit](#))

#### **Begrotingswijziging**

- GS Begrotingswijziging
- Resultaatbestemming

**GS-** 109

#### **begrotingswijziging**

#### **(lasten)**

#### **Resultaatbestemming (bedrag)**

377

#### 1.4.2 Investeringsprogramma Ruimte Wonen Retail

#### **Acties 2025**

1. Wij hebben de voortgang van langlopende subsidieverplichtingen uit het Investeringsprogramma Ruimte Wonen en Retail (2019–2023) gemonitord. De voortgang is afhankelijk van de planning bij onze subsidiepartners.

#### **Investeringsvoorstel Retail 2024-2027**

2. Samen met onze partners investeren wij in minimaal 4 initiatieven, die de centra versterken van Overijsselse kleinere steden en dorpen (10.000 tot 50.000 inwoners). In de uitwerking wordt nauw samengewerkt met het programma leefbaar platteland en de verstedelijkingsagenda.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

1. Wij monitoren de voortgang van een aantal langlopende subsidieverplichtingen uit het Investeringsprogramma Ruimte Wonen en Retail (2019-2023).
2. We rapporteren op deze actie via prestatie 5.1.6.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

Op het budget van € 6,2 miljoen is € 5,9 miljoen niet besteed. Dit komt doordat de realisatie van meerjarige subsidies lager is dan de verwachte realisatie. Uit de jaarlijkse uitvraag bij onze subsidiepartners blijkt dat de realisatie vertraging heeft opgelopen. Daarom schuiven we deze middelen door en passen het bestedingsritme aan op basis van de uitgevraagde realisatie.

#### GS Begrotingswijziging

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om de lasten en bijbehorende onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel op prestatie 1.4.2 Investeringsprogramma Ruimte Wonen Retail voor de jaren 2026-2029 te verhogen met respectievelijk € 1,7 miljoen in 2026, € 2,1 miljoen in 2027 en € 2,1 miljoen in 2028.

## Statenvoorstellen en -besluiten

- Statenvoorstel - Investeringsvoorstel Ruimte, Wonen, (Binnen)steden en Retail Fase 1 [2019/1101901](#) (bijbehorend [besluit](#)).
- Motie Brinkhuis c.s. - [Groen bouwen](#).
- Motie Veltmeijer c.s. - [Retail II](#).
- Motie Courtz c.s. - [Retail en centra in en na Corona](#).
- Statenvoorstel - Crisisarrangementen voor de Retail [2020/1102359](#) (bijbehorend [besluit](#)).
- Statenvoorstel - Investeringsvoorstel Ruimte Wonen Retail fase 2 [2020/1103074](#) (bijbehorend [besluit](#)).
- Amendement Duitman - [Monitoring investeringsprogramma Ruimte Wonen en Retail](#).
- Amendement Wissink - [Sleutelprojecten compacte centra en wonen](#).
- Motie Wissink c.s. - [Aanvullende ambities deel 1](#)
- Statenvoorstel - Aanvullende ambities begroting 2022 [PS/2021/110451](#) (bijbehorend [besluit](#)).
- Statenvoorstel onderzoeksrapport Rekenkamer Oost-Nederland 'Meer vitaliteit, minder leegstand? - De inzet van de provincie Overijssel bij leegstand' [2022/1102301](#)
- Statenvoorstel Investeringsvoorstel Retail 2024-2027 [PS24-000402](#)

## Begrotingswijziging

- GS Begrotingswijziging

**GS-** 1748  
**begrotingswijziging**  
**(lasten)**

### 1.4.4 Ondergrondse verkabeling van hoogspanningsleidingen

#### Acties 2025

1. De fysieke werkzaamheden voor de verkabeling van hoogspanningsleidingen in 's Heerenbroek worden in 2025 uitgevoerd. Wij maken in 2025 het resterende deel van onze financiële bijdrage over.
2. Voor de verkabeling in de gemeenten Deventer, Almelo en Enschede wordt uitvoering pas voorzien na 2025. Hier wordt in 2025 nog geen bijdrage uitgekeerd maar wel contacten onderhouden.

#### Inhoudelijke kleurscore



#### Inhoudelijke toelichting

1. De fysieke werkzaamheden in 's-Heerenbroek zijn opgeleverd. Onze financiële bijdrage in het project is overgemaakt.
2. In de gemeenten Deventer, Almelo en Enschede wordt uitvoering pas naar verwachting voorzien na 2026. In 2025 zijn daarom nog geen bijdragen uitgekeerd.

#### Financiële kleurscore



#### Financiële toelichting

Bestedingen zijn in lijn met de begroting.

#### Verlenging einddatum KvO

In de uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel zitten nog middelen die beschikbaar zijn voor de uitvoering van de ondergrondse verkabeling in de gemeenten Deventer, Almelo en Enschede. De einddatum van deze reserve staat op 2025. Vanwege langdurige onderzoekstrajecten en besluitvorming is het nog niet tot uitvoering gekomen. Daarom vragen we om de looptijd van dit budget te verlengen. Wij stellen u voor om de looptijd van het KvO budget voor prestatie 1.4.4 te verlengen naar eind 2028.

## Statenvoorstellen en -besluiten

- Statenvoorstel - Uitvoering motie ondergronds verkabelen 's Heerenbroek [PS/2019/1100082](#) (bijbehorend [besluit](#))

- Statenvoorstel - Financiering ondergrondse verkabeling [2020/1100066](#) (bijbehorend [besluit](#))
- Motie Wissink c.s. - [Aanvullende ambities deel 1](#)
- Statenvoorstel - Aanvullende ambities begroting 2022 [PS/2021/110451](#) (bijbehorend [besluit](#)).

#### **Begrotingswijziging**

- Geen

#### 1.4.5 Versterken corridor Zwolle-Twente-Münster

#### **Acties 2025**

1. Wij faciliteren en stimuleren regionale samenwerking op ruimtelijke, sociaalmaatschappelijke en economische opgaven langs de corridor Zwolle-Twente-Münster.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

In 2025 hebben wij met alle stakeholders hun rol en positie besproken. Daarbij is gebleken dat er een gezamenlijke ambitie en bereidheid bestaat om het ZTM-dossier te versterken. In het bestuurlijk overleg van december 2025 is daarom besloten om een sterker, eenduidiger en zichtbaarder ZTM-verhaal te ontwikkelen. Dit vernieuwde verhaal presenteren wij in het tweede kwartaal van 2026 tijdens het volgende, door ons georganiseerde bestuurlijk overleg, mogelijk in combinatie met de oplevering van de ProRail-studie.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

Bestedingen zijn bij de 2e monitor doorgeschoven naar 2026. In 2026 zullen conform de ontwikkeling rondom ZTM de kosten gemaakt worden. De einddatum van de uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel voor prestatie 1.4.5 staat echter op 2025. Daarom vragen we om de looptijd te verlengen.

#### Verlenging einddatum KvO

Wij stellen u voor om de looptijd van het KvO budget voor prestatie 1.4.5 te verlengen naar eind 2027.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- Brief aan PS Samenwerking Zwolle-Twente-Münster [PS22-000233](#)
- Statenvoorstel - Inzet projecten Nationaal Groeifonds [PS/2021/1103334](#) (bijbehorend [besluit](#)).

#### **Begrotingswijziging**

- Geen

Dit is wat wij doen

#### **1.5 Effectieve inzet grondbeleid voor provinciale doelen, projecten en programma's**

Met de inzet van grondbeleid en grondeigendom ondersteunen we de doelen en opgaven van de provincie. We zorgen voor actueel en adequaat grondbeleid en leggen dat periodiek vast in de Nota Grondbeleid. We leggen met Provinciale Staten expliciet vast voor welke doelen en met welke financiële consequenties we het grondinstrumentarium inzetten. We werken marktconform, openbaar en transparant. Het gaat o.a. om aankoop en verkoop van gronden en opstallen, het beheer van het provinciaal eigendom, het maken van afspraken met eigenaren op basis van volledige schadeloosstelling ter voorkoming van onteigening daar waar dat aan de orde is, en afspraken over zelfbeheer (1.5.1).

Prestaties



### 1.5.1 Inzetten grondbeleidsinstrumentarium

#### **Acties 2025**

1. Wij zorgen voor een actueel en adequaat grondbeleid om voor de doelen en projecten van de provincie in te zetten, met de juiste instrumenten voor de verschillende opgaven. Ons beleid ligt vast in de nota grondbeleid.
2. Wij kopen, verkopen en beheren gronden en opstallen ten behoeve van provinciale doelen en projecten, binnen de kaders van de Nota Grondbeleid 2022.
3. Wij beheren het Anticiperend Grondfonds (AGF) en het Revolving Fund (RF).
4. Wij informeren u met de Meerjaren Investeringsprognose Grond (MIG) bij de jaarrekening over de ontwikkelingen in ons grondeigendom.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

1. Wij hebben de juiste instrumenten ingezet voor een actueel en adequaat grondbeleid voor de verschillende opgaven zoals vastgelegd in de nota grondbeleid.
2. Wij hebben in 2025 cultuurgrond, natuurgrond en opstallen gekocht en verkocht. Daarnaast hebben we gronden in pacht uitgegeven en panden in gebruik gegeven en beheerd ten behoeve van het tijdelijk beheer.
3. In mei 2022 heeft u een Anticiperend Grondfonds Overijssel (AGF) ingesteld met een werkkapitaal van maximaal €100 miljoen (PS/2022/1103504, besluit). In 2025 zijn wij actief bezig geweest met het verwerven en inzetten van deze gronden. Een specificatie vindt u in de Meerjaren Investeringsprognose Grond (MIG).
4. Wij hebben de MIG opgesteld. De paragraaf Grondbeleid van dit jaarverslag is hierop gebaseerd.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

Deze prestatie kleurt groen vanwege een positief saldo ten opzichte van het jaarbudget. De oorzaak hiervoor is tweeledig: er zijn meer baten gerealiseerd dan geraamd door een positief resultaat uit het project landinrichting. Ook de lagere uitvoeringskosten dragen bij aan de onderbesteding.

Een deel van de opbrengsten van deze prestatie dient ter dekking van de kosten voor de Ontwikkelopgave en wordt daartoe jaarlijks gestort in de Algemene reserve grondzaken.

#### **Voorstel voor resultaatbestemming**

Wij stellen u voor om een bedrag van € 1,1 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de Algemene reserve grondzaken. Het gaat om een bedrag voor de onderdelen Anticiperend Grondfonds (€ 0,3 miljoen) en Grond voor Grond (€ 0,8 miljoen).

Deze resultaatbestemming wordt verwerkt bij Kerntaak Overhead, financiering en dekkingsmiddelen.

#### **Voorstel voor begrotingswijziging (PS)**

Naast de compartimenten voor onder andere tijdelijk beheer en Grond voor Grond bevat de Algemene reserve grondzaken een risicobuffer. Deze risicobuffer is via de Nota grondbeleid genormeerd op 10% van de boekwaarde van de restgronden. Op basis van die normering kan een bedrag vrijvallen uit de Algemene reserve grondzaken. Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,9 miljoen te onttrekken aan de Algemene reserve grondzaken en toe te voegen aan de Algemene reserve.

Deze begrotingswijziging wordt verwerkt bij Kerntaak Overhead, financiering en dekkingsmiddelen.

Als gevolg van deze voorstellen zal per saldo € 0,2 miljoen in de Algemene reserve grondzaken worden gestort.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- Statenvoorstel - Kaderstelling Grondbeleid/Nota Grondbeleid [PS/2022/1107804](#) (bijbehorend [besluit](#))



- Statenvoorstel – Instellen Anticiperend Grondfonds (AGF) Overijssel [PS/2022/1103504](#) (behorend [besluit](#))

### Begrotingswijziging

- Geen

### Risico's

#### Impact van het niet tijdig behalen van de doelen van de Kaderrichtlijn Water

We weten al dat we niet alle doelen op tijd (eind 2027) gaan halen. Via de KRW-impuls werken we met andere overheden samen om alsnog zoveel mogelijk doelen te realiseren.

De exacte consequenties van het niet halen van de doelen zijn echter nog onduidelijk.

#### Een (regionaal) tekort aan drinkwater

De vraag naar drinkwater stijgt, terwijl het aanbod achterblijft. Daarnaast zien we dat bestaande waterwinningen in toenemende mate onder druk komen te staan zowel kwalitatief als kwantitatief. Daarom werken we middels de Adaptieve Strategie Drinkwater aan oplossingen op drie sporen:

- Behouden en beschermen van bestaande winningen
- Drinkwaterbesparing
- Zoektocht naar nieuwe bronnen

#### Het niet behalen van de woningbouwopgave

Het woningtekort is groot en er moeten veel woningen gebouwd worden. In de woondeals maken we afspraken met rijk, gemeenten, corporaties en marktpartijen over hoeveel woningen we gaan bouwen in Overijssel tot 2030. Tot nu toe halen we onze aantallen, maar de praktijk is weerbarstig. Vooral grotere binnenstedelijke ontwikkelingen lopen vertraging op door factoren als:

- Niet sluitende businesscases door hoge kosten
- Complex procedures (waaronder stikstof)
- Beperkte personele capaciteit bij gemeenten
- Beperkte investeringscapaciteit bij woningcorporaties

### Financiën

In onderstaande tabel staan de baten en lasten van deze kerntaak. De tabel is uit te klappen voor meer details. Een meerjarig overzicht is te vinden in het onderdeel financiën - meerjarig overzicht baten en lasten.

#### Bedragen x €1.000

| Saldo baten en lasten                                                    | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025  |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|--------------|
| Lasten                                                                   |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>1. Ruimtelijke ordening en waterbeheer</b>                            |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>1.1 Goede ruimtelijke ordening</b>                                    |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>1.1.1 Vastleggen en waarborgen actueel ruimtelijk- en waterbeleid</b> | 365                       | 387                                     | 751            | 522               | 230          |
| <b>1.1.2 Uitvoering van ons ruimtelijk- en waterbeleid</b>               | 1.421                     | 766                                     | 2.187          | 1.491             | 696          |
| <b>1.1.3 Verstedelijkingstrategieën en Regiostructuur</b>                | 0                         | 530                                     | 530            | 127               | 403          |
| <b>1.1.5 Implementatie Omgevingswet</b>                                  | 0                         | 502                                     | 502            | 25                | 477          |
| <b>Totaal 1.1 Goede ruimtelijke ordening</b>                             | <b>1.785</b>              | <b>2.185</b>                            | <b>3.970</b>   | <b>2.165</b>      | <b>1.805</b> |
| <b>1.2 Schoon en voldoende</b>                                           |                           |                                         |                |                   |              |

| Saldo baten en lasten                                                           | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025   |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|---------------|
| <b>(drink)water</b>                                                             |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>1.2.1 Werken aan een klimaatrobuust en veilig water- en bodemsysteem</b>     | <b>1.054</b>              | <b>49</b>                               | <b>1.103</b>   | <b>937</b>        | <b>165</b>    |
| <b>1.2.2 Samen werken aan klimaatadaptatie en waterbeheer</b>                   | <b>10.267</b>             | <b>-1.106</b>                           | <b>9.161</b>   | <b>6.862</b>      | <b>2.299</b>  |
| <b>1.2.3 Werken aan voldoende schone drinkwaterbronnen nu en in de toekomst</b> | <b>2.763</b>              | <b>-904</b>                             | <b>1.860</b>   | <b>1.800</b>      | <b>59</b>     |
| <b>1.2.5 Vergunningverlening, toezicht en handhaving water</b>                  | <b>99</b>                 | <b>0</b>                                | <b>99</b>      | <b>40</b>         | <b>59</b>     |
| <b>Totaal 1.2 Schoon en voldoende (drink)water</b>                              | <b>14.184</b>             | <b>-1.962</b>                           | <b>12.222</b>  | <b>9.640</b>      | <b>2.582</b>  |
| <b>1.3 Vraag &amp; aanbod woningen in evenwicht</b>                             |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>1.3.1 Ontwikkelen en uitvoeren woonagenda's</b>                              | <b>555</b>                | <b>2.031</b>                            | <b>2.586</b>   | <b>2.113</b>      | <b>473</b>    |
| <b>1.3.2 Financieel beheer startersleningen</b>                                 | <b>22</b>                 | <b>0</b>                                | <b>22</b>      | <b>18</b>         | <b>4</b>      |
| <b>1.3.3 Investeren in de woningmarkt</b>                                       | <b>1.817</b>              | <b>10.043</b>                           | <b>11.860</b>  | <b>4.799</b>      | <b>7.060</b>  |
| <b>Totaal 1.3 Vraag &amp; aanbod woningen in evenwicht</b>                      | <b>2.394</b>              | <b>12.074</b>                           | <b>14.468</b>  | <b>6.930</b>      | <b>7.538</b>  |
| <b>1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen</b>                                           |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>1.4.1 Werken aan een klimaat adaptieve inrichting in 2050</b>                | <b>1.081</b>              | <b>2.406</b>                            | <b>3.487</b>   | <b>3.123</b>      | <b>364</b>    |
| <b>1.4.2 Investeringsprogramma Ruimte Wonen Retail</b>                          | <b>1.901</b>              | <b>4.298</b>                            | <b>6.199</b>   | <b>298</b>        | <b>5.901</b>  |
| <b>1.4.4 Ondergrondse verkabeling van hoogspanningsleidingen</b>                | <b>1.100</b>              | <b>1.293</b>                            | <b>2.393</b>   | <b>2.393</b>      | <b>0</b>      |
| <b>1.4.5 Versterken corridor Zwolle-Twente-Munster</b>                          | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>      |
| <b>Totaal 1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen</b>                                    | <b>4.082</b>              | <b>7.997</b>                            | <b>12.079</b>  | <b>5.814</b>      | <b>6.265</b>  |
| <b>1.5 Effectieve inzet grondbeleid</b>                                         |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>1.5.1 Inzetten grondbeleidsinstrumentarium</b>                               | <b>1.400</b>              | <b>733</b>                              | <b>2.133</b>   | <b>1.809</b>      | <b>324</b>    |
| <b>Totaal 1.5 Effectieve inzet grondbeleid</b>                                  | <b>1.400</b>              | <b>733</b>                              | <b>2.133</b>   | <b>1.809</b>      | <b>324</b>    |
| <b>1.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>                                    |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>1.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b>                           | <b>10.836</b>             | <b>242</b>                              | <b>11.079</b>  | <b>11.247</b>     | <b>-169</b>   |
| <b>Totaal 1.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>                             | <b>10.836</b>             | <b>242</b>                              | <b>11.079</b>  | <b>11.247</b>     | <b>-169</b>   |
| <b>Totaal 1. Ruimtelijke ordening en waterbeheer</b>                            | <b>34.681</b>             | <b>21.269</b>                           | <b>55.951</b>  | <b>37.606</b>     | <b>18.345</b> |
| <b>Totaal Lasten</b>                                                            | <b>34.681</b>             | <b>21.269</b>                           | <b>55.951</b>  | <b>37.606</b>     | <b>18.345</b> |
| Baten                                                                           |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>1. Ruimtelijke ordening en</b>                                               |                           |                                         |                |                   |               |

| Saldo baten en lasten                                                    | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025    |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| <b>waterbeheer</b>                                                       |                           |                                         |                |                   |                |
| <b>1.1 Goede ruimtelijke ordening</b>                                    |                           |                                         |                |                   |                |
| 1.1.2 Uitvoering van ons ruimtelijk- en waterbeleid                      | 0                         | 842                                     | 842            | 459               | 383            |
| 1.1.5 Implementatie Omgevingswet                                         | 0                         | 0                                       | 0              | 6                 | -6             |
| <b>Totaal 1.1 Goede ruimtelijke ordening</b>                             | <b>0</b>                  | <b>842</b>                              | <b>842</b>     | <b>465</b>        | <b>377</b>     |
| <b>1.2 Schoon en voldoende (drink)water</b>                              |                           |                                         |                |                   |                |
| 1.2.2 Samen werken aan klimaatadaptatie en waterbeheer                   | 9.579                     | -1.925                                  | 7.654          | 6.384             | 1.270          |
| 1.2.3 Werken aan voldoende schone drinkwaterbronnen nu en in de toekomst | 1.107                     | 0                                       | 1.107          | 1.221             | -114           |
| 1.2.5 Vergunningverlening, toezicht en handhaving water                  | 38                        | 0                                       | 38             | 14                | 24             |
| <b>Totaal 1.2 Schoon en voldoende (drink)water</b>                       | <b>10.724</b>             | <b>-1.925</b>                           | <b>8.799</b>   | <b>7.619</b>      | <b>1.180</b>   |
| <b>1.3 Vraag &amp; aanbod woningen in evenwicht</b>                      |                           |                                         |                |                   |                |
| 1.3.1 Ontwikkelen en uitvoeren woonagenda's                              | 0                         | 2.150                                   | 2.150          | 1.676             | 474            |
| 1.3.2 Financieel beheer startersleningen                                 | 169                       | -33                                     | 136            | 129               | 7              |
| <b>Totaal 1.3 Vraag &amp; aanbod woningen in evenwicht</b>               | <b>169</b>                | <b>2.116</b>                            | <b>2.286</b>   | <b>1.805</b>      | <b>481</b>     |
| <b>1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen</b>                                    |                           |                                         |                |                   |                |
| 1.4.1 Werken aan een klimaat adaptieve inrichting in 2050                | 0                         | 1.658                                   | 1.658          | 1.683             | -25            |
| <b>Totaal 1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen</b>                             | <b>0</b>                  | <b>1.658</b>                            | <b>1.658</b>   | <b>1.683</b>      | <b>-25</b>     |
| <b>1.5 Effectieve inzet grondbeleid</b>                                  |                           |                                         |                |                   |                |
| 1.5.1 Inzetten grondbeleidsinstrumentarium                               | 3.181                     | 1.650                                   | 4.831          | 5.400             | -569           |
| <b>Totaal 1.5 Effectieve inzet grondbeleid</b>                           | <b>3.181</b>              | <b>1.650</b>                            | <b>4.831</b>   | <b>5.400</b>      | <b>-569</b>    |
| <b>1.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>                             |                           |                                         |                |                   |                |
| 1.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten                           | 0                         | 0                                       | 0              | 283               | -283           |
| <b>Totaal 1.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>       | <b>283</b>        | <b>-283</b>    |
| <b>Totaal 1. Ruimtelijke ordening en waterbeheer</b>                     | <b>14.075</b>             | <b>4.342</b>                            | <b>18.417</b>  | <b>17.256</b>     | <b>1.161</b>   |
| <b>Totaal Baten</b>                                                      | <b>14.075</b>             | <b>4.342</b>                            | <b>18.417</b>  | <b>17.256</b>     | <b>1.161</b>   |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                                             | <b>-20.607</b>            | <b>-16.927</b>                          | <b>-37.534</b> | <b>-20.350</b>    | <b>-17.184</b> |

### Voorgestelde begrotingswijzigingen

| <b>Prestatie</b>                                                  | <b>PS/GS<br/>Begrotingswijziging of<br/>Resultaatbestemming</b> | <b>Voorgestelde<br/>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>Financiële toelichting prestatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1.1 Vastleggen en waarborgen actueel ruimtelijk- en waterbeleid | GS Begrotingswijziging                                          | -104                                                            | 0            | 104           | -104         | Op een budget van € 0,8 miljoen is € 0,2 miljoen overgebleven. De onderbesteding zit op het structurele budget voor actualisatie omgevingsbeleid en het incidentele budget voor herziening omgevingsvisie. Voor het actualiseren van omgevingsbeleid zijn minder kosten gemaakt, omdat dit grotendeels meeloopt met de nieuwe omgevingsvisie. Voor de herziening van de omgevingsvisie zijn de kosten wat lager dan begroot (€ 0,1 miljoen). Dit komt omdat de afronding van het programma nog doorloopt in 2026. In 2026 zijn nog middelen nodig voor inzet personeel, bijeenkomsten, communicatie en opleidingen. Daarom schuiven we deze middelen door.<br>GS begrotingswijziging<br>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,1 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 1.1.1 van de begroting 2026. |
| 1.1.3 Verstedelijkingstrategieën en Regiostructuur                | Resultaatbestemming                                             | -378                                                            | 0            | 378           | -378         | Op een budget van € 0,5 miljoen is € 0,4 miljoen niet besteed. Dit heeft grotendeels betrekking op een decentralisatie-uitkering van het Rijk voor het programma NOVEX. De middelen die beschikbaar zijn gesteld vanuit het coalitieakkoord ten behoeve van de verstedelijkingsstrategieën zijn wel tot besteding gekomen.<br>In 2024 hebben we € 0,3 miljoen gekregen van het Rijk als tegemoetkoming voor de kosten die we maken in programma NOVEX. Daarnaast is € 80.417 vanuit de decembercirculaire 2024 toegevoegd. Het programma heeft het afgelopen jaar minder budget nodig gehad dan voorzien. Het resterende                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

| Prestatie                                                            | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                      |                                                        |                                                         |       |        |       | <p>budget zal in 2026 aangesproken gaan worden voor:- Onderzoek en analyse ten behoeve van het ruimtelijk arrangement;- Onderzoek en analyse regio overstijgende opgaven en samenhang tussen de drie verstedelijkingsregio's;- Kennis en netwerkbijeenkomsten.<br/>Resultaatbestemming<br/>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,4 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 1.1.3 van de begroting 2026.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.1.5 Implementatie Omgevingswet                                     | Resultaatbestemming                                    |                                                         | -350  | 0      | 350   | -350 <p>Van het beschikbare incidentele budget van € 0,5 miljoen is € 0,48 miljoen niet besteed. In 2025 hebben we ingezet op implementatie en verbetering van onze processen voor uitvoering van de omgevingswet. Dit vergde vooral inzet van onze eigen capaciteit. De niet bestede middelen uit 2025 hebben we nodig in 2026. Bijvoorbeeld voor opleiding, training en communicatie. En ook voor ondersteuning van gemeenten en de omgevingsdiensten bij hun werkzaamheden rondom de omgevingswet. Daarom doen we bij deze jaarrekening een resultaatbestemmingsvoorstel van € 0,35 miljoen.<br/>Resultaatbestemming<br/>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,35 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 1.1.1 van de begroting 2026.</p> |
| 1.2.1 Werken aan een klimaatrobuust en veilig water- en bodemsysteem | Resultaatbestemming                                    |                                                         | -523  | 0      | 523   | -523 <p>Agenda bodem en ondergrond<br/>Het budget van de agenda bodem en ondergrond is niet volledig besteed in 2025. Dit komt doordat een aantal projecten niet kon worden afgerond in 2025 of in zijn geheel is doorgeschoven naar 2026. Redenen hiervoor zijn bijvoorbeeld het capaciteitstekort bij gemeenten en omgevingsdiensten en een niet-succesvolle werving bij Overijssel. Om zowel de lopende projecten, als de</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

| Prestatie                                              | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                        |                                                        |                                                         |       |        |       | <p>gestelde doelen uit de agenda bodem en ondergrond te kunnen bereiken, stellen wij voor om deze middelen mee te nemen naar 2026.</p> <p>Resultaatbestemming</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,2 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 1.2.1 van de begroting 2026.</p> <p>Regionale kennisfunctie bodem en ondergrond (Decembercirculaire 2025)</p> <p>Via de Decembercirculaire 2025 heeft de provincie Overijssel een bedrag ontvangen van € 0,4 miljoen. Deze decentralisatie-uitkering wordt aan de provincies verstrekt om een regionale kennisfunctie in te richten. Zo kan kennis over bodem en ondergrond beter gedeeld worden met het uiteindelijke doel om gezondere bodems in Nederland te realiseren.</p> <p>Resultaatbestemming</p> <p>Wij stellen u voor om € 72.000 per jaar via resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026/2027/2028/2029/2030 van prestatie 1.2.1 van de begroting 2026. Deze mutatie wordt onder kerntaak 'overhead, financiering en dekkingsmiddelen' verwerkt.</p> |
| 1.2.2 Samen werken aan klimaatadaptatie en waterbeheer | PS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -68   | 0      | 68    | <p>-68 SPUK Deltaprogramma Zoetwater</p> <p>Voor de realisatie van uitvoering van de tweede fase Deltaprogramma hebben wij een bijdrage van het Rijk ontvangen. Voor de periode 2022-2027 gaat dit om een bijdrage van 25% in de kosten van maatregelen die bijdragen aan de vergroting van de waterbeschikbaarheid door zuinig gebruik of het vasthouden, verdelen of aanvoeren van zoetwater. In 2025 is € 0,9 miljoen minder gerealiseerd dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt doordat er bij de uitvoering van projecten vertragingen zijn opgetreden en/of dat projecten later zijn of worden gestart dan eerder gepland. Dit heeft met name te</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

| Prestatie                          | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten  | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------|--------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                    |                                                        |                                                         |        |        |       | <p>maken met vertraging in grondverwerving, die nodig is om de maatregelen uit te voeren.</p> <p>Reserve Zoetwater Oost NL</p> <p>De realisatie van het programma ZON wordt mede gedekt vanuit de reserve ZON. In 2025 is er voor de realisatie van maatregelen minder uit de reserve onttrokken dan voorzien. Dit heeft te maken met het feit dat uitgaven vertraging hebben opgelopen en vanwege wegvallen cofinanciering, waardoor projecten niet uitgevoerd kunnen worden. Haarvat op peil (RVS)</p> <p>Wij investeren via het programma ZON (Zoetwatervoorziening Oost Nederland) in integrale projecten om water vast te houden en bij een piekafvoer tijdelijk te bergen in de haarvaten van het watersysteem "Programma Haarvaten Op Peil in Overijssel (HOP)". Uit de jaarlijkse uitvraag bij onze subsidiepartners blijkt dat de realisatie vertraging heeft opgelopen. Daarom schuiven we deze middelen door en passen het bestedingsritme aan op basis van de uitgevraagde realisatie.</p> <p>PS begrotingswijziging</p> <p>Wij stellen voor om de volgende bedragen te onttrekken voor de jaren 2026-2027 aan de Reserve Verstrekte Subsidies en toe te voegen aan de begroting van prestatie 1.2.2. Het gaat om de volgende verdeling: 2026 € 68.000 en 2027 € 73.000.</p> |
| 1.3.3 Investeren in de woningmarkt | GS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -6.887 | 0      | 6.887 | <p>-6.887 Op een budget van € 11,9 miljoen is € 7 miljoen niet besteed. Onder deze prestatie staan KVO-middelen begroot voor de woningbouwopgave vanuit het coalitieakkoord en aanvullende middelen vanuit de P-nota 2026. In tegenstelling tot de inschatting bij monitor II is er veel geld overgebleven. Dit heeft te maken met het feit dat aanvragen niet allemaal in 2025 afgehandeld konden worden. Op een groot deel van de overgebleven middelen rusten al wel verplichtingen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| <b>Prestatie</b> | <b>PS/GS<br/>Begrotingswijziging of<br/>Resultaatbestemming</b> | <b>Voorgestelde<br/>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming</b> | <b>Baten Lasten Saldo</b> | <b>Financiële toelichting prestatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                                                 |                                                                 |                           | <p>Bouwbrigade (ruimte € 0,5 miljoen)<br/>De bouwbrigade loopt goed en voldoet in een duidelijke behoefte bij gemeenten. In 2025 is € 0,7 miljoen besteed en zijn er voor € 0,5 miljoen verplichtingen aangegaan die in 2026 uitgevoerd gaan worden. Daarom schuiven we de ruimte door naar 2026.</p> <p>Een huis voor Iedereen (ruimte € 0,2 miljoen)<br/>In 2025 hebben we de middelen ingezet voor het opzetten van een ondersteuningsteam wonen en zorg en het ondersteunen van twee pilots voor doorstroming via de inzet van wooncoaches. Het opstarten van het ondersteuningsteam heeft enige tijd gevergd net als het maken van afspraken voor de evenwichtige verdeling van urgente aandachtsgroepen die eind 2025 zijn gemaakt in de woondealregio's Twente en west-Overijssel. We reserveren de resterende ruimte in de reserve en bij de monitor in 2026 bepalen we het bestedingsritme.</p> <p>Subsidieregeling Betaalbaar Wonen in dorpen en Steden (ruimte € 3 miljoen)<br/>Begin 2025 hebben we de regeling betaalbaar wonen in dorpen en steden opgesteld. In totaal is er € 4,5 miljoen aanvraagd, waarvan € 2 miljoen financieel is verwerkt in 2025. € 2,5 miljoen zit dus in de pijplijn, waarvoor we de resterende ruimte doorschuiven naar 2026.</p> <p>Subsidieregeling Langer Zelfstandig wonen (ruimte € 3,7 miljoen)<br/>Begin 2025 hebben we de regeling Langer Zelfstandig wonen opgesteld. In totaal is er € 4 miljoen aanvraagd, waarvan € 2,7 miljoen financieel is verwerkt. € 1,3 miljoen zit dus in de pijplijn en we verwachten nog ongeveer € 3 miljoen aan aanvragen. Daarom schuiven we de resterende middelen door naar 2026.</p> <p>GS begrotingswijziging<br/>Op basis van de spelregels van de</p> |



| Prestatie                                                 | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                           |                                                        |                                                         |       |        |       | Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 6,9 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 1.3.3 van de begroting 2026.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.4.1 Werken aan een klimaat adaptieve inrichting in 2050 | GS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -109  | 0      | 109   | -109 De bestedingen voor deze prestatie zijn € 0,4 miljoen lager dan begroot. De begrote lasten bedroegen € 3,5 miljoen. Voor € 1,6 miljoen komen de begrote bedragen uit specifieke uitkeringen van het Rijk. Voor € 1,9 miljoen gaat het om eigen provinciale middelen. Klimaatadaptatie coalitiemiddelen Aan de regio's zijn bedragen aan cofinanciering toegezegd voor de ontwikkeling van stimuleringsmaatregelen voor inwoners. Dit zijn bijvoorbeeld subsidies voor afkoppelen regenwater, regentonnen en vergroening van de leefomgeving. In sommige regio's is een dergelijke regeling (nog) niet van de grond gekomen. Hierdoor zijn er in 2025 middelen overgebleven. Conform aankondiging bij monitor II doen we u hiervoor een resultaatbestemming. Resultaatbestemming Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,1 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 1.4.1 van de begroting 2026. Bovenregionale stresstesten Bij de P-nota 2025 (PS24-000319) die in het voorjaar 2024 door PS is vastgesteld heeft u voor 2024 en 2025 jaarlijks € 0,3 miljoen beschikbaar gesteld voor de coördinatie en uitvoering van bovenregionale stresstesten naar wateroverlast naar aanleiding van de extreme wateroverlast in Limburg. In 2024 is gestart met de voorbereidingen voor de uitvoering van deze stresstesten maar zijn nog geen uitgaven gedaan. Bij de jaarrekening hebben we voorgesteld om de middelen door te schuiven naar |

| <b>Prestatie</b> | <b>PS/GS<br/>Begrotingswijziging of<br/>Resultaatbestemming</b> | <b>Voorgestelde<br/>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming</b> | <b>Baten Lasten Saldo</b> | <b>Financiële toelichting prestatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                                                 |                                                                 |                           | <p>2025. Bij de 1e monitor hebben we gemeld dat de stresstesten afgerond worden in 2025, waarna de risicodialogen in 2026 kunnen starten. Echter heeft dit vertraging opgelopen, waardoor de resterende middelen ook doorschuiven naar 2026. Conform de aankondiging bij de 2e monitor stellen we hiervoor een resultaatbestemming voor.</p> <p>Naast deze middelen is er bij de decembercirculaire 2025 een bedrag ontvangen van € 0,1 miljoen voor bovenregionale analyses ten behoeve van gevolgen extreme regenval. We stellen voor om deze middelen ook door te schuiven naar 2026</p> <p>Resultaatbestemming</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,2 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 1.4.1 van de begroting 2026.</p> <p>Wij stellen u voor om het bedrag van € 0,1 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 1.4.1 van de begroting 2026. Deze mutatie wordt onder kerntaak 'overhead, financiering en dekkingsmiddelen' verwerkt.</p> <p>Werkbudget Projecten NCK</p> <p>Middels de investeringsimpuls NCK (PS25-000304) heeft u middelen beschikbaar gesteld voor projecten die bijdragen aan klimaatadaptatie, circulaire economie en natuurinclusiviteit. Onderdeel van deze middelen is een werkbudget t.b.v. uitvoeringskosten binnen de projecten. De ingehuurd capaciteit is later begonnen dan vooraf ingeschat. Daarom schuiven we deze middelen nu door naar 2026.</p> <p>GS begrotingswijziging</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,1 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van</p> |

| Prestatie                                                       | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.4.1 Werken aan een<br>klimaat adaptieve<br>inrichting in 2050 | Resultaatbestemming                                    | -377                                                    | 0     | 377    | -377  | <p>Overijssel en toe te voegen aan de<br/>jaarschijf 2026 van prestatie 1.4.1 van de<br/>begroting 2026.</p> <p>De bestedingen voor deze prestatie zijn<br/>€ 0,4 miljoen lager dan begroot. De<br/>begrote lasten bedroegen € 3,5 miljoen.<br/>Voor € 1,6 miljoen komen de begrote<br/>bedragen uit specifieke uitkeringen van<br/>het Rijk. Voor € 1,9 miljoen gaat het om<br/>eigen provinciale middelen.</p> <p>Klimaatadaptatie coalitiemiddelen<br/>Aan de regio's zijn bedragen aan<br/>cofinanciering toegezegd voor de<br/>ontwikkeling van stimuleringsmaatregelen<br/>voor inwoners. Dit zijn bijvoorbeeld<br/>subsidies voor afkoppelen regenwater,<br/>regentonnen en vergroening van de<br/>leefomgeving. In sommige regio's is een<br/>dergelijke regeling (nog) niet van de<br/>grond gekomen. Hierdoor zijn er in 2025<br/>middelen overgebleven. Conform<br/>aankondiging bij monitor II doen we u<br/>hiervoor een resultaatbestemming.</p> <p>Resultaatbestemming<br/>Wij stellen u voor om een bedrag van<br/>€ 0,1 miljoen middels<br/>resultaatbestemming toe te voegen aan<br/>de jaarschijf 2026 van prestatie 1.4.1 van<br/>de begroting 2026.</p> <p>Bovenregionale stresstesten<br/>Bij de P-nota 2025 (PS24-000319) die in<br/>het voorjaar 2024 door PS is vastgesteld<br/>heeft u voor 2024 en 2025 jaarlijks € 0,3<br/>miljoen beschikbaar gesteld voor de<br/>coördinatie en uitvoering van<br/>bovenregionale stresstesten naar<br/>wateroverlast naar aanleiding van de<br/>extreme wateroverlast in Limburg. In<br/>2024 is gestart met de voorbereidingen<br/>voor de uitvoering van deze stresstesten<br/>maar zijn nog geen uitgaven gedaan. Bij<br/>de jaarrekening hebben we voorgesteld<br/>om de middelen door te schuiven naar<br/>2025. Bij de 1e monitor hebben we<br/>gemeld dat de stresstesten afgerond<br/>worden in 2025, waarna de risicodialogen<br/>in 2026 kunnen starten. Echter heeft dit</p> |

| Prestatie | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten  | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie |
|-----------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------|--------|-------|----------------------------------|
| 1.4.2     | GS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -1.748 | 0      | 1.748 | -1.748                           |

vertraging opgelopen, waardoor de resterende middelen ook doorschuiven naar 2026. Conform de aankondiging bij de 2e monitor stellen we hiervoor een resultaatbestemming voor.

Naast deze middelen is er bij de decembercirculaire 2025 een bedrag ontvangen van € 0,1 miljoen voor bovenregionale analyses ten behoeve van gevolgen extreme regenval. We stellen voor om deze middelen ook door te schuiven naar 2026

Resultaatbestemming

Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,2 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 1.4.1 van de begroting 2026.

Wij stellen u voor om het bedrag van € 0,1 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 1.4.1 van de begroting 2026. Deze mutatie wordt onder kerntaak 'overhead, financiering en dekkingsmiddelen' verwerkt.

Werkbudget Projecten NCK

Middels de investeringsimpuls NCK (PS25-000304) heeft u middelen beschikbaar gesteld voor projecten die bijdragen aan klimaatadaptatie, circulaire economie en natuurinclusiviteit.

Onderdeel van deze middelen is een werkbudget t.b.v. uitvoeringskosten binnen de projecten. De ingehuurd capaciteit is later begonnen dan vooraf ingeschat. Daarom schuiven we deze middelen nu door naar 2026.

GS begrotingswijziging

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,1 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 1.4.1 van de begroting 2026.

Op het budget van € 6,2 miljoen is € 5,9

| Prestatie                                    | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten          | Lasten   | Saldo                 | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|----------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Investeringsprogramma<br>Ruimte Wonen Retail |                                                        |                                                         |                |          |                       | miljoen niet besteed. Dit komt doordat de realisatie van meerjarige subsidies lager is dan de verwachte realisatie. Uit de jaarlijkse uitvraag bij onze subsidiepartners blijkt dat de realisatie vertraging heeft opgelopen. Daarom schuiven we deze middelen door en passen het bestedingsritme aan op basis van de uitgevraagde realisatie.<br>GS Begrotingswijziging<br>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om de lasten en bijbehorende onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel op prestatie 1.4.2 Investeringsprogramma Ruimte Wonen Retail voor de jaren 2026-2029 te verhogen met respectievelijk € 1,7 miljoen in 2026, € 2,1 miljoen in 2027 en € 2,1 miljoen in 2028. |
| <b>Totaal</b>                                |                                                        |                                                         | <b>-10.544</b> | <b>0</b> | <b>10.544 -10.544</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

#### Doorgevoerde begrotingswijzigingen

| Prestatie                                | Doorgevoerde<br>begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS<br>Begrotingswijziging     | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------|-------------------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1.1 Actueel ruimtelijk en water beleid | -387                                | -     | 387    | -387  | GS-wijz. 104<br>Jaarstukken 2024 | Nieuwe omgevingsvisie<br>Op het beschikbare budget voor 2024 van € 0,6 miljoen voor de herziening van de omgevingsvisie is een bedrag overgebleven van € 0,39 miljoen. Het programma loopt nog door tot begin 2026. Er is tijd nodig voor zorgvuldige afstemming en participatie met gebiedspartners. Ook willen we dat iedereen genoeg tijd heeft om te reageren tijdens de consultatie en inzage. Dit vraagt nog capaciteit, communicatiekosten en kosten voor omgevingsonderzoeken. Daarom stellen we voor om de middelen door te schuiven naar 2025.<br>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,39 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 1.1.1 van de begroting 2025. |
| 1.1.2 Uitv. ruimtelijk en waterbeleid    | -380                                | -     | 380    | -380  | PS-wijz. 5 Jaarstukken<br>2024   | Toelichting resultaatOp prestatie 1.1.2 staat een budget van € 2,6 miljoen voor 2024. Hiervan is € 0,9 miljoen niet besteed. Ten opzichte van monitor II (€ 0,65 miljoen) is de onderuitputting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

| <b>Prestatie</b> | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten Lasten Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b> | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------|-----------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                         |                           |                                  | <p>€ 0,15 miljoen hoger uitgevallen. Dit heeft te maken dat capaciteit later is ingevuld dan bij de monitor II is ingeschat. Hieronder lichten we de onderuitputting verder toe.</p> <p>Ruimtelijke taken</p> <p>Bij het coalitieakkoord is jaarlijks een bedrag van € 0,6 miljoen toegewezen voor ruimtelijke taken. Hiervan is in 2024 een bedrag van € 0,17 miljoen besteed. Vanwege de latere invulling van de capaciteit zijn de middelen niet volledig benut.</p> <p>Nationale OmgevingsVisie EXecutiekraacht (NOVEX)</p> <p>Specifieke uitkering</p> <p>Voor uitvoering van activiteiten die randvoorwaardelijk zijn voor het realiseren van een kwalitatief hoogwaardige en duurzame woon- en leefomgeving in het NOVEX gebied regio Zwolle staat nog een rijksbijdrage open. In 2024 stond € 8.100 geraamd. De besteding is echter wat hoger gebleken, namelijk € 76.590. Dit betekent dat we extra hebben onttrokken aan de beschikbare middelen uit de specifieke uitkering van het Rijk.</p> <p>Decentrale uitkering</p> <p>In 2024 hebben we € 0,3 miljoen gekregen van het Rijk als tegemoetkoming voor de kosten die we maken in programma NOVEX. Omdat het ruimtelijk voorstel is gemaakt onder regie van programma Omgevingsvisie en het ruimtelijk arrangement in eerste instantie vooral intern is opgepakt, hebben we de middelen tot nu toe nagenoeg niet nodig gehad. De regionale samenwerking en verstedelijkingsstrategie gaan nu pas beginnen en dus blijft het geld nodig.</p> <p>Dit budget zal in de komende periode nodig zijn en aangesproken gaan worden voor:</p> <p>Participatie in het proces van het ruimtelijk arrangement;<br/>Onderzoek en analyse ten behoeve van het ruimtelijk arrangement;<br/>Onderzoek en analyse regio overstijgende opgaven en samenhang tussen de drie verstedelijkingsregio's;<br/>Participatie in het proces van de Omgevingsvisie;<br/>Kennis- en netwerkbijeenkomsten.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,3 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van de nieuwe prestatie 1.1.3 van de begroting 2025.</p> <p>Decembercirculaire</p> <p>Bij de decembercirculaire is € 80.417 beschikbaar gesteld voor het provinciale proces in het kader van het NOVEX-programma. Provincies kunnen het budget bijvoorbeeld inzetten voor aanvullende capaciteit en expertise voor de overleggen met het Rijk en het afsluiten van arrangementen. Daarom stellen wij voor om dit geld door te schuiven naar 2025.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 80.417 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van</p> |

| <b>Prestatie</b>                      | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>        | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1.2 Uitv. ruimtelijk en waterbeleid | -23                                     | -            | 23            | -23          | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I  | <p>prestatie 1.1.3 van de begroting 2025.</p> <p>Bijdragen NOVEX-gebied regio ZwolleVoor het NOVEX-gebied regio Zwolle werken wij samen met onze partners bij de rijksoverheid en regionale overheden aan een klimaatbestendige groeiregio. De provincie Overijssel is penvoerder en kasbeheerder van deze samenwerking. Voor de reeds ontvangen bijdragen in 2024 verhogen wij de baten en lasten van prestatie 1.1.2.</p> <p>GS Begrotingswijziging</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 1.1.2 in 2025 budgettair neutraal te verhogen € 0,7 miljoen.</p> <p>Meerkosten plaatsen kunstwerk de FeniksOp 28 september 2024 werd het kunstwerk de Feniks geopend, wat zowel regionaal als landelijk aandacht trok. Het kunstwerk is onderdeel van het project Poort van het Vechtdal en Zwolle, gefinancierd door provincie Overijssel, gemeente Zwolle en andere partners.</p> <p>Op 19 april 2023 werd een motie vreemd aangenomen om geen extra gemeenschapsgeld te besteden aan budget overschrijdende kunst, waarin het college is opgeroepen Provinciale Staten te informeren wanneer er een overschrijding plaatsvindt. Een overschrijding is nu toch aan de orde waarvoor we u informeren. Door een gewijzigde aanrijroute ontstonden extra kosten bij het plaatsen van het kunstwerk. Na gesprekken is het tot een schikking gekomen met de kunstenaar van € 31.000, waarvan gemeente Zwolle € 8.000 en provincie Overijssel € 23.000 betaalt.</p> <p>PS begrotingswijziging</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 23.000 te onttrekken aan de Algemene Risico Reserve en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 1.1.2 van de begroting 2025.</p> |
| 1.1.2 Uitv. ruimtelijk en waterbeleid | -4                                      | -            | 4             | -4           | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | <p>PrognoseOp een budget van € 2,2 miljoen verwachten wij een onderbesteding van € 0,6 miljoen. Het belangrijkste deel zit op programma NOVEX. Omdat dit derdengelden zijn die nog besteed moeten worden, zullen we bij de jaarrekening een voorstel doen tot resultaatbestemming.</p> <p>Programma NOVEXDit betreft voornamelijk derdengelden. De bestedingen lopen achter doordat de benodigde capaciteit nog niet volledig is ingevuld door de regio. Doordat capaciteit nog niet volledig op orde is, blijven ook programmakosten achter.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.1.2 Uitv. ruimtelijk en waterbeleid | -                                       | 665          | 665           | -            | GS wijz. 105 Monitor Overijssel 2025 I  | <p>Bijdragen NOVEX-gebied regio ZwolleVoor het NOVEX-gebied regio Zwolle werken wij samen met onze partners bij de rijksoverheid en regionale overheden aan een klimaatbestendige groeiregio. De provincie Overijssel is penvoerder en kasbeheerder van deze samenwerking. Voor de reeds ontvangen bijdragen in 2024 verhogen wij de baten en lasten van prestatie 1.1.2.</p> <p>GS Begrotingswijziging</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 1.1.2 in 2025 budgettair neutraal te verhogen € 0,7 miljoen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging                   | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                  |       |        |       |                                             | <p>Meerkosten plaatsen kunstwerk de FeniksOp 28 september 2024 werd het kunstwerk de Feniks geopend, wat zowel regionaal als landelijk aandacht trok. Het kunstwerk is onderdeel van het project Poort van het Vechtdal en Zwolle, gefinancierd door provincie Overijssel, gemeente Zwolle en andere partners.</p> <p>Op 19 april 2023 werd een motie vreemd aangenomen om geen extra gemeenschapsgeld te besteden aan budget overschrijdende kunst, waarin het college is opgeroepen Provinciale Staten te informeren wanneer er een overschrijding plaatsvindt. Een overschrijding is nu toch aan de orde waarvoor we u informeren. Door een gewijzigde aanrijroute ontstonden extra kosten bij het plaatsen van het kunstwerk. Na gesprekken is het tot een schikking gekomen met de kunstenaar van € 31.000, waarvan gemeente Zwolle € 8.000 en provincie Overijssel € 23.000 betaalt.</p> <p>PS begrotingswijziging</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 23.000 te onttrekken aan de Algemene Risico Reserve en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 1.1.2 van de begroting 2025.</p>                                                                                                                                                                                        |
| 1.1.2 Uitv. ruimtelijk en waterbeleid    | -                                | 177   | 177    |       | - Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT          | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.1.2 Uitv. ruimtelijk en waterbeleid    | 380                              | -     | -380   |       | 380 Wijz. 208 Diversen april                | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 208 Diversen april                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.1.2 Uitv. ruimtelijk en waterbeleid    | 103                              | -     | -103   |       | 103 Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.1.3 Verst.strategieën & Regiostructuur | 300                              | -     | -300   |       | 300 GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>PrognoseOp een budget van € 0,8 miljoen verwachten wij een onderbesteding, na doorschuiven KvO middelen, van € 0,3 miljoen (zie hieronder de toelichting).</p> <p>Decentralisatie uitkering programma NOVEX - ruimte € 0,37 miljoenIn 2024 hebben we € 0,3 miljoen gekregen van het Rijk als tegemoetkoming voor de kosten die we maken in programma NOVEX. Het programma heeft het afgelopen jaar minder budget nodig gehad dan voorzien. Het resterende budget zal de komende periode (eind 2025 en 2026) aangesproken gaan worden voor:- Onderzoek en analyse ten behoeve van het ruimtelijk arrangement;- Onderzoek en analyse regio overstijgende opgaven en samenhang tussen de drie verstedelijkingsregio's;- Kennis en netwerkbijeenkomsten.</p> <p>Bij de jaarrekening zullen wij een voorstel tot resultaatbestemming doen.</p> <p>Verstedelijkingsstrategieën en regiostructuur (KvO) - ruimte € 0,39 miljoenDe verstedelijkingsstrategieën voor Twente en Stedendriehoek (Deventer) zijn sinds april van dit jaar pas echt goed van start gegaan. We zien de wens om deze strategieën met onderzoeksgeld te ondersteunen op gang komen maar zien ook dat deze behoefte verschuift in tijd. We voorzien toenemende vraag naar onderzoek en een groeiende behoefte aan ondersteuning in</p> |



| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging        | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                  |       |        |       |                                  | <p>processturing in 2026 en 2027. In de jaarschijf 2026 staan nog voldoende middelen geraamd, daarom schuiven we dit nu door naar 2027.</p> <p>GS Begrotingswijziging Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 1.1.3 een budget van € 0,3 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2027.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.1.3 Verst.strategieën & Regiostructuur | -450                             | -     | 450    | -450  | Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.1.3 Verst.strategieën & Regiostructuur | -380                             | -     | 380    | -380  | Wijz. 208 Diversen april         | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 208 Diversen april                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.1.5 Implementatie Omgevingswet         | -502                             | -     | 502    | -502  | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024      | <p>Doorontwikkeling Digitaal Stelsel Omgevingswet Op het budget van € 0,57 miljoen is een bedrag overgebleven van € 0,5 miljoen. In de 2e Monitor 2024 hadden we hier al € 0,4 miljoen van aangekondigd. Omgevingswet en Digitaal Stelsel Omgevingswet staan nog in de kinderschoenen en worden doorontwikkeld. Dat zorgt ervoor dat er kosten blijven komen voor implementatie, aansluiting, testen, monitoring en opleiding. Ook voor de landelijke ontwikkelingen beheer en doorontwikkeling DSO met rijk en koepels verwachten we nog kosten te moeten maken. Tot slot verwachten we nog kosten te moeten maken voor de regionale samenwerking met partners rondom de inrichting van processen. We stellen daarom voor om de middelen door te schuiven naar 2025.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,5 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 1.1.5 van de begroting 2025.</p>                                                                                                                                                                       |
| 1.2.1 Werk aan klimaat.robust waterbeh   | -263                             | -     | 263    | -263  | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024      | <p>Financieel resultaat</p> <p>Op het budget van € 0,9 miljoen binnen deze prestatie is € 0,3 miljoen niet besteed. Grootste deel van de onderuitputting zit op het budget 'agenda bodem en ondergrond' en Regionaal waterbeheer. Ten opzicht van monitor II is nog een extra, niet geraamde, bijdrage bijgekomen voor regionaal waterbeheer. Zie toelichting hieronder.</p> <p>Regionaal waterbeheer</p> <p>In 2024 is een bijdrage van het Wetterskip ontvangen voor het platform IJsselmeergebied. De bijdrage is ontvangen, maar de kosten die hier tegenover staan zullen in 2025 worden gemaakt. Daarom stellen we voor om deze bijdrage middels resultaatbestemming door te schuiven naar 2025.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 49.280 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 1.2.1 van de begroting 2025.</p> <p>Agenda bodem en ondergrond</p> <p>Het budget van de agenda bodem en ondergrond is niet volledig besteed in 2024. Dit komt doordat een aantal projecten later van start zijn gegaan en niet konden worden afgerond in 2024. Redenen</p> |

| <b>Prestatie</b>                         | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>        | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                         |              |               |              |                                         | <p>hiervoor zijn capaciteitstekort bij gemeenten en omgevingsdiensten, tijdelijke afwezigheid van de beleidsmedewerker bodem en ondergrond, en de benodigde voorbereidingstijd voor de projecten. Om de gestelde doelen uit de agenda bodem en ondergrond 2021 - 2025 alsnog te halen, stellen wij voor om deze middelen mee te nemen naar 2025. Door het doorzetten van een deel van de inhuur is extra capaciteit in 2025 beschikbaar om deze projecten uit te voeren. Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,2 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 1.2.1 van de begroting 2025.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.2.1 Werk aan klimaat.robust waterbeh   |                                         | -25          | -             | 25           | -25 PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026   | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.2.1 Werk aan klimaat.robust waterbeh   |                                         | 76           | -             | -76          | 76 Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.   | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.2.1 Werk aan klimaat.robust waterbeh   |                                         | 86           | -             | -86          | 86 Wijz. 203 Doorwerking adm. 2024 Afd. | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 203 Doorwerking adm. 2024 Afd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.2.1 Werk aan klimaat.robust waterbeh   |                                         | 77           | -             | -77          | 77 Wijz. 209 Voorjaarsronde personeel   | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 209 Voorjaarsronde personeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.2.2 Samenw. klimaatadapt. en waterbeh. |                                         | 214          | -             | -214         | 214 PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024         | <p>Provinciale cofinanciering "Programma Haarvaten Op Peil in Overijssel (HOP)"Wij investeren via het programma ZON (Zoetwatervoorziening Oost Nederland) in integrale projecten om water vast te houden en bij een piekafvoer tijdelijk te bergen in de haarvaten van het watersysteem "Programma Haarvaten Op Peil in Overijssel (HOP)". De middelen voor de provinciale cofinanciering zijn o.a. gereserveerd in de Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland en in de uitvoeringsreserve KVO. In 2024 is voor deze meerjarige projecten in totaal € 0,36 miljoen gerealiseerd en is € 1 miljoen niet tot besteding gekomen. Dit komt doordat de werkelijke realisatie van meerjarige subsidies lager is dan de verwachte realisatie. Uit de jaarlijkse uitvraag bij onze subsidiepartners blijkt dat de realisatie vertraging heeft opgelopen. Daarom schuiven we deze middelen door en passen het bestedingsritme aan op basis van de uitgevraagde realisatie.</p> <p>We stellen voor om de restantmiddelen over te hevelen vanuit de uitvoeringsreserve KVO en de Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland naar de reserve verstrekte subsidies. Het gaat om het restant 2024 evenals de reeds geraamde bedragen in 2025-2027. In totaal gaat het om € 3,1 miljoen.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 1,5 miljoen te onttrekken uit de Reserve Zoetwater Oost NL en € 1,6 miljoen uit de uitvoeringsreserve KVO en toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies. Deze toevoeging wordt verwerkt in Kerntaak 'Overhead, financiering en dekkingsmiddelen'.</p> <p>Daarnaast stellen wij u voor om de volgende bedragen te onttrekken voor de jaren 2025-2027 aan de Reserve Verstrekte Subsidies en toe te voegen aan de begroting van prestatie 1.2.2.</p> |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo  | GS/PS Begrotingswijziging              | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|--------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                  |       |        |        |                                        | <p>Het gaat om de volgende verdeling: 2025 € 0,47 miljoen, 2026 € 1,4 miljoen en 2027 € 1,2 miljoen.</p> <p>Specifieke uitkering Deltaprogramma Zoetwater 2 fase Voor de realisatie van uitvoering van de tweede fase Deltaprogramma hebben wij een bijdragen van het Rijk ontvangen. Voor de periode 2022-2027 gaat dit om een bijdrage van 25% in de kosten van maatregelen die bijdragen aan de vergroting van de waterbeschikbaarheid door zuinig gebruik of het vasthouden, verdelen of aanvoeren van zoetwater. In 2024 is € 4,5 miljoen minder gerealiseerd dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt doordat er bij de uitvoering van projecten vertragingen zijn opgetreden en/of dat projecten later zijn of worden gestart dan eerder gepland. Paddenpol - uKVOOnze bijdrage voor dit project, gericht op dijkversterking en natuurherstel bij Herxen, is gereserveerd in de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel. Dit budget heeft een looptijdeinde in 2024. Wij stellen u voor de looptijd van het budget te verlengen tot eind 2028.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.2.2 Samenw. klimaatadapt. en waterbeh. | -1.033                           | -     | 1.033  | -1.033 | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I | <p>Stimuleringsmaatregelen ZON landbouw</p> <p>In het werkprogramma Zoetwatervoorziening Oost-Nederland hebben een groot aantal partijen (waterschappen, provincies, Rijk, gemeenten, terrein-beherende organisaties, waterleidingsector, landbouwsector) afgesproken om maatregelen uit te voeren om de huidige zoetwatervoorziening in Oost-Nederland klimaatbestendiger te maken. De afgelopen jaren is hiervoor geld apart gezet in de reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland. We stellen voor om € 1 miljoen uit deze reserve te gebruiken voor de verleende subsidies voor stimuleringsmaatregelen landbouw. Ook hebben we in 2025 een opbrengst ontvangen van € 58.000.</p> <p>PS begrotingswijzigingWij stellen u voor om een bedrag van € 1 miljoen te onttrekken aan de Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 1.2.2 van de begroting 2025.</p> <p>GS begrotingswijzigingWij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 1.2.2 in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 0,1 miljoen.</p> <p>Deltaplan Agrarische Waterbeheer (DAW)</p> <p>Voor de realisatie van uitvoering van de tweede fase Deltaprogramma hebben wij van het Rijk, voor de periode 2022-2027, een bijdrage ontvangen van 25% in de kosten van maatregelen die bijdragen aan de vergroting van de waterbeschikbaarheid door zuinig gebruik of het vasthouden, verdelen of aanvoeren van zoetwater. In 2025 hebben we een baat ontvangen van het waterschap waarvan we nu voorstellen om deze bij te ramen gelijk met de bijbehorende kosten voor de subsidieregeling.</p> <p>GS begrotingswijziging</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 1.2.2 in 2025 budgettair neutraal te verhogen € 0,8 miljoen.</p> |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten   | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging                | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------|----------------------------------|---------|--------|-------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2.2 Samenw. klimaatadapt. en waterbeh. |                                  | - 1.525 | 1.525  |       | - GS wijz. 105 Monitor Overijssel 2025 I | <p>Rijn-Oost</p> <p>In het kader van Regionaal Bestuurlijk Overleg Rijn-Oost zijn in 2024 van projectpartners bijdragen ontvangen. Voor het gemeenschappelijke budget Rijn-Oost, als onderdeel van het programma Zoetwatervoorziening Oost-Nederland, ramen wij de baten en lasten conform de begroting Rijn-Oost met een bedrag van € 0,5 miljoen. Voor het onderdeel Rijn Oost Derdengelden algemeen ramen we de bijdragen die in 2024 zijn ontvangen en nog niet besteed met een bedrag van € 0,2 miljoen.</p> <p>GS begrotingswijziging</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 1.2.2 in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 0,7 miljoen.</p> <p>Stimuleringsmaatregelen ZON landbouw</p> <p>In het werkprogramma Zoetwatervoorziening Oost-Nederland hebben een groot aantal partijen (waterschappen, provincies, Rijk, gemeenten, terrein-beherende organisaties, waterleidingsector, landbouwsector) afgesproken om maatregelen uit te voeren om de huidige zoetwatervoorziening in Oost-Nederland klimaatbestendiger te maken. De afgelopen jaren is hiervoor geld apart gezet in de reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland. We stellen voor om € 1 miljoen uit deze reserve te gebruiken voor de verleende subsidies voor stimuleringsmaatregelen landbouw. Ook hebben we in 2025 een opbrengst ontvangen van € 58.000.</p> <p>PS begrotingswijziging</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 1 miljoen te onttrekken aan de Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 1.2.2 van de begroting 2025.</p> <p>GS begrotingswijziging</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 1.2.2 in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 0,1 miljoen.</p> <p>Deltaplan Agrarische Waterbeheer (DAW)</p> <p>Voor de realisatie van uitvoering van de tweede fase Deltaprogramma hebben wij van het Rijk, voor de periode 2022-2027, een bijdrage ontvangen van 25% in de kosten van maatregelen die bijdragen aan de vergroting van de waterbeschikbaarheid door zuinig gebruik of het vasthouden, verdelen of aanvoeren van zoetwater. In 2025 hebben we een baat ontvangen van het waterschap waarvan we nu voorstellen om deze bij te ramen gelijk met de bijbehorende kosten voor de subsidieregeling.</p> <p>GS begrotingswijziging</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 1.2.2 in 2025 budgettair neutraal te verhogen € 0,8 miljoen.</p> <p>Rijn-Oost</p> <p>In het kader van Regionaal Bestuurlijk Overleg Rijn-Oost zijn in 2024 van projectpartners bijdragen ontvangen. Voor het gemeenschappelijke budget Rijn-Oost, als onderdeel van het programma Zoetwatervoorziening Oost-Nederland, ramen wij de</p> |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging                 | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                  |       |        |       |                                           | <p>baten en lasten conform de begroting Rijn-Oost met een bedrag van € 0,5 miljoen. Voor het onderdeel Rijn Oost Derdengelden algemeen ramen we de bijdragen die in 2024 zijn ontvangen en nog niet besteed met een bedrag van € 0,2 miljoen.</p> <p>GS begrotingswijziging</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 1.2.2 in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 0,7 miljoen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.2.2 Samenw. klimaatadapt. en waterbeh. |                                  | -     | -3.450 |       | - GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>PrognoseOp een budget van € 12,6 miljoen verwachten wij een onderbesteding van € 0,1 miljoen (na doorschuiving onderstaande middelen).</p> <p>Specifieke uitkering Deltaprogramma Zoetwater 2 fase Voor de realisatie van uitvoering van de tweede fase Deltaprogramma hebben wij een bijdrage van het Rijk ontvangen. Voor de periode 2022-2027 gaat dit om een bijdrage van 25% in de kosten van maatregelen die bijdragen aan de vergroting van de waterbeschikbaarheid door zuinig gebruik of het vasthouden, verdelen of aanvoeren van zoetwater. De maatregelen worden genomen door de ZON partners die aan het begin van de programmaperiode de bijdrage beschikt hebben gekregen. De daadwerkelijke uitvoering wijkt nog wel eens af van de planning door bijvoorbeeld bezwaren in procedures of weersomstandigheden. Daarom passen we nu de begroting aan op basis van de laatste inschatting van de uitvoering.</p> <p>GS begrotingswijzigingWij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 1.2.2 te verlagen met € 3,45 miljoen voor 2025. Voor 2026 en 2027 verhogen we de baten en lasten met respectievelijk € 0,95 miljoen en € 2,5 miljoen.</p>                                           |
| 1.2.3 Schone drinkwaterbronnen           |                                  | -245  | -      | 245   | -245 PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024          | <p>Financieel resultaat</p> <p>Op de begrote lasten van € 2,4 miljoen is € 1,5 miljoen besteed. Aan de batenkant is een resultaat van € 0,3 miljoen gerealiseerd. Zie hieronder de toelichting.</p> <p>Ten opzichte van monitor II (verwachte onderuitputting van € 0,65 miljoen) is er € 0,5 miljoen extra onderuitputting. Bij monitor II was niet voorzien dat er vertraging zou optreden in de aanpak van het maatregelenprogramma gebiedsdossiers. Dit komt door gebrek aan capaciteit en onvoldoende kwaliteit bij de begeleidende bureaus waardoor een verdiepingsslag nodig bleek. Ook in de verkenning naar nieuwe bronnen is vertraging door gebrek aan capaciteit (zie inhoudelijke toelichting).</p> <p>Grondwaterheffing</p> <p>Er is meer geld binnengekomen voor de grondwaterheffing. Dit komt doordat de registratie van de heffingen bij onze partners is opgeschoond. Hierdoor is extra geld van vorige jaren alsnog binnengekomen. Dit extra geld voegen we toe aan de voorziening grondwaterbeheer door een extra storting.</p> <p>Drinkwatervergunningen</p> <p>Bij de P-nota 2025 is in totaal € 0,75 miljoen beschikbaar gesteld voor procedures rondom drinkwatervergunningen. In 2024 is</p> |

| Prestatie                      | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging                  | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                |                                  |       |        |       |                                            | <p>hiervan € 0,25 miljoen geraamd. Dit is nog niet tot besteding gekomen, omdat we in het jaar 2024 in relatie tot de 'juridische procedures' voor het beschermen en versterken van onze drinkwaterwinningen reactief te werk zijn gegaan op de actuele dossiers Archemerberg en Hammerflie.</p> <p>Voor het jaar 2025 gaan we van reactief in 2024 naar proactief in 2025 door onderzoek uit te laten voeren om onze drinkwaterwinningen beter te beschermen en te versterken. De aanbesteding hiervoor is reeds in voorbereiding met verwachte uitgaven in 2025. Daarom stellen wij voor om dit geld door te schuiven naar 2025 middels resultaatbestemming.</p> <p>Resultaatbestemming</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,24 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 1.2.3 van de begroting 2025.</p> <p>Robuuste Drinkwatervoorziening (KVO)</p> <p>Bij het coalitieakkoord zijn middelen beschikbaar gesteld voor een robuuste drinkwatervoorziening (€ 0,6 miljoen voor 2024). Hiervan is € 0,2 miljoen besteed en € 0,4 miljoen niet besteed. Dit komt door de genoemde vertraging bij de inhoudelijke toelichting.</p> <p>Er zijn meerdere concrete acties in gang gezet, maar besluitvorming vraagt een langere doorlooptijd, hetzij door een inhoudelijke verdiepingsslag op de benodigde maatregelen dan wel bestuurlijke afstemming. De voorbereidende werkzaamheden zullen in 2025 leiden tot kosten waarvoor de niet bestede middelen uit 2024 nodig zijn. Daarom schuiven wij deze middelen door naar 2025.</p> <p>GS begrotingswijziging</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,42 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 1.2.3 van de begroting 2025.</p> |
| 1.2.3 Schone drinkwaterbronnen |                                  | 545   | -      | -545  | 545 PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I | <p>Drinkwatervergunningen</p> <p>In het projectplan Beschermen en Versterken</p> <p>Drinkwatervergunningen gaan we uit van de volgende aanpak voor 2025 t/m 2027:• 2025: Alle 23 winningen worden getoetst op juridische kwetsbaarheid (zowel vanuit effecten als procedureel). Op basis van de resultaten werken we in een tweetal rondes de meest kwetsbare winningen uit naar maatregelniveau (wat moeten/kunnen we doen om de kwetsbaarheid te verminderen). Inschatting is dat dit ca. de helft (dus 12) van de winningen betreft. • 2026: 1e deel van 6 winningen uitwerken. • 2027: 2e deel van 6 winningen uitwerken.</p> <p>Op basis van deze aanpak stellen we voor om het bestedingsritme aan te passen.</p> <p>PS begrotingswijziging</p> <p>Wij stellen u voor om voor prestatie 1.2.3 een budget van € 0,54 miljoen door te schuiven van 2025 naar 2026 (€ 0,27 miljoen) en</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

| Prestatie                      | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging        | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2.3 Schone drinkwaterbronnen | -422                             | -     | 422    | -422  | GS-wijz. 104<br>Jaarstukken 2024 | <p>2027 (€ 0,27 miljoen).</p> <p>Financieel resultaat</p> <p>Op de begrote lasten van € 2,4 miljoen is € 1,5 miljoen besteed. Aan de batenkant is een resultaat van € 0,3 miljoen gerealiseerd. Zie hieronder de toelichting.</p> <p>Ten opzichte van monitor II (verwachtte onderuitputting van € 0,65 miljoen) is er € 0,5 miljoen extra onderuitputting. Bij monitor II was niet voorzien dat er vertraging zou optreden in de aanpak van het maatregelenprogramma gebiedsdossiers. Dit komt door gebrek aan capaciteit en onvoldoende kwaliteit bij de begeleidende bureaus waardoor een verdiepingsslag nodig bleek. Ook in de verkenning naar nieuwe bronnen is vertraging door gebrek aan capaciteit (zie inhoudelijke toelichting).</p> <p>Grondwaterheffing</p> <p>Er is meer geld binnengekomen voor de grondwaterheffing. Dit komt doordat de registratie van de heffingen bij onze partners is opgeschoond. Hierdoor is extra geld van vorige jaren alsnog binnengekomen. Dit extra geld voegen we toe aan de voorziening grondwaterbeheer door een extra storting.</p> <p>Drinkwatervergunningen</p> <p>Bij de P-nota 2025 is in totaal € 0,75 miljoen beschikbaar gesteld voor procedures rondom drinkwatervergunningen. In 2024 is hiervan € 0,25 miljoen geraamd. Dit is nog niet tot besteding gekomen, omdat we in het jaar 2024 in relatie tot de 'juridische procedures' voor het beschermen en versterken van onze drinkwaterwinningen reactief te werk zijn gegaan op de actuele dossiers Archemerberg en Hammerflie.</p> <p>Voor het jaar 2025 gaan we van reactief in 2024 naar proactief in 2025 door onderzoek uit te laten voeren om onze drinkwaterwinningen beter te beschermen en te versterken. De aanbesteding hiervoor is reeds in voorbereiding met verwachte uitgaven in 2025. Daarom stellen wij voor om dit geld door te schuiven naar 2025 middels resultaatbestemming.</p> <p>Resultaatbestemming</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,24 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 1.2.3 van de begroting 2025.</p> <p>Robuuste Drinkwatervoorziening (KVO)</p> <p>Bij het coalitieakkoord zijn middelen beschikbaar gesteld voor een robuuste drinkwatervoorziening (€ 0,6 miljoen voor 2024). Hiervan is € 0,2 miljoen besteed en € 0,4 miljoen niet besteed. Dit komt door de genoemde vertraging bij de inhoudelijke toelichting.</p> <p>Er zijn meerdere concrete acties in gang gezet, maar besluitvorming vraagt een langere doorlooptijd, hetzij door een inhoudelijke verdiepingsslag op de benodigde maatregelen dan wel bestuurlijke afstemming. De voorbereidende werkzaamheden zullen in 2025 leiden tot kosten waarvoor de niet bestede middelen uit 2024 nodig zijn. Daarom schuiven wij deze middelen door naar 2025.</p> |

| Prestatie                             | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging               | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                       |                                  |       |        |       |                                         | <p>GS begrotingswijziging</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,42 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 1.2.3 van de begroting 2025.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.2.3 Schone drinkwaterbronnen        | 1.250                            | -     | -1.250 | 1.250 | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>PrognoseOp een budget van € 3,1 miljoen verwachten wij, na doorschuiven van onderstaande middelen, geen onderbesteding. Robuuste Drinkwatervoorziening (KVO)We verwachten op het budget voor de robuuste drinkwatervoorziening € 1,25 miljoen dit jaar niet uit te kunnen geven. Dit wordt veroorzaakt doordat meerdere gebiedsprocessen en verkenningen voor drinkwater nog in de onderzoeksfase zitten. Tot nu toe zijn vooral proceskosten gemaakt, die deels gedragen worden door onze partners. Het zorgvuldig doorlopen van deze processen met partners vraagt tijd en zal nog moeten resulteren in besluitvorming over het treffen van maatregelen, deze investeringen worden verwacht in 2026 en 2027. Voor nu schuiven we het openstaande bedrag door naar 2027, omdat er in 2027 meerdere investeringsvoorstellen worden verwacht en in 2026 al een voldoende geraamd staat.</p> <p>GS begrotingswijzigingOp basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 1.2.3 een budget van € 1,25 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2027.</p> |
| 1.2.3 Schone drinkwaterbronnen        | -224                             | -     | 224    | -224  | Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.3.1 Ontw. en uitvoeren woonagenda's | -3                               | -     | 3      | -3    | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | <p>PrognoseOp een budget van € 3,5 miljoen verwachten wij een onderbesteding, na doorschuiven onderstaande middelen, van € 0,1 miljoen.</p> <p>Specifieke uitkering flexpoolregelingDe flexibele inzet van capaciteit en expertise hebben als doel het bespoedigen van de voorfase van woningbouwprojecten. In de woningbouw en gebiedsontwikkeling ontstaat er vertraging doordat er regionaal onvoldoende capaciteit en expertise beschikbaar is voor de planfase en voor de vergunningverlening. De regeling 'flexpools versnellen woningbouw' loopt tot en met 2026. Het bedrag is na ontvangst van het Rijk volledig begroot in 2025. Een deel is beschikt in 2025 en het restant zal in 2026 worden beschikt.</p> <p>GS begrotingswijzigingWij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 1.3.1 te verlagen met € 0,9 miljoen voor 2025 en door te schuiven naar 2026.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.3.1 Ontw. en uitvoeren woonagenda's | -                                | 1.387 | 1.387  | -     | GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024           | <p>Financieel resultaat</p> <p>Van de begrootte lasten van € 3,3 miljoen is € 1,8 miljoen besteed. €1,4 miljoen is niet besteed. Bij monitor II is ingeschat dat € 0,5 miljoen niet besteed zou worden. Het verschil is te verklaren doordat landelijke wetgeving nog niet tot vaststelling heeft geleid</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |



| Prestatie                             | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten   | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging                | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------|----------------------------------|---------|--------|-------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                       |                                  |         |        |       |                                          | <p>waardoor de uitvoering van maatregelen met de middelen uit de specifieke uitkeringen niet gestart zijn. Dit was bij monitor II nog niet voorzien.</p> <p>Specifieke uitkeringen</p> <p>Onder deze prestatie hangt een drietal specifieke uitkeringen van het Rijk:</p> <p>Flexpools versnellen woningbouw (ruimte € 0,28 miljoen) - verlengd t/m 2025</p> <p>Woondeals (ruimte € 0,94 miljoen) - looptijd t/m 2027</p> <p>Experimenten versnelling woningbouw (ruimte € 0,17 miljoen) - verlengd t/m 2025</p> <p>Deze specifieke uitkeringen zijn (deels) nog niet tot besteding gekomen in 2024. Onder andere doordat de invoering van de Wet Versterking Regie volkshuisvesting vertraging heeft opgelopen bij het Rijk. Hierdoor zijn bijvoorbeeld de woondeals grotendeels nog niet besteed. Daarnaast is er voor de uitkering flexpools nog veel animo vanuit gemeenten. Er zijn inmiddels al 33 projecten geholpen.</p> <p>Wij hebben besloten om de begrote baten en lasten van de jaarschijf 2025 van prestatie 1.3.1 in de begroting 2025, vanuit de Doeluitkeringen flexpools, woondeals en experimenten versnelling woningbouw, te verhogen met € 1,4 miljoen.</p> <p>Initiatief arbeidsmigranten</p> <p>Op 1 april 2024 is het initiatief arbeidsmigranten gestart naar aanleiding van het statenbesluit 'Initiatiefvoorstel Arbeidsmigranten' (PS23-000035). Naar aanleiding van het initiatief is een regisseur huisvesting arbeidsmigranten aangesteld voor de periode van 2 jaar. Het budget is voor het hele jaar opgenomen. Omdat de regisseur iets later is gestart is niet het volledige budget benut, maar is dit nog wel nodig voor het restant van de contractduur (t/m maart 2026). Daarom stellen we voor om het restant van 2024 € 45.775 door te schuiven naar 2026.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 45.775 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 1.3.1 van de begroting 2025.</p> <p>Specifieke uitkering flexpoolregeling</p> <p>De flexibele inzet van capaciteit en expertise hebben als doel het bespoedigen van de voorfase van woningbouwprojecten. In de woningbouw en gebiedsontwikkeling ontstaat er vertraging doordat er regionaal onvoldoende capaciteit en expertise beschikbaar is voor de planfase en voor de vergunningverlening. Hiervoor is een specifieke uitkering van het Rijk ingesteld die we bij deze monitor bijramen.</p> <p>GS begrotingswijziging</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 1.3.1 in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 1,7 miljoen.</p> |
| 1.3.1 Ontw. en uitvoeren woonagenda's |                                  | - 1.662 | 1.662  |       | - GS wijz. 105 Monitor Overijssel 2025 I |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

| <b>Prestatie</b>                         | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>           | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.3.1 Ontw. en uitvoeren woonagenda's    |                                         | -            | -900          | -900         | - GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II  | <p>PrognoseOp een budget van € 3,5 miljoen verwachten wij een onderbesteding, na doorschuiven onderstaande middelen, van € 0,1 miljoen.</p> <p>Specifieke uitkering flexpoolregelingDe flexibele inzet van capaciteit en expertise hebben als doel het bespoedigen van de voorfase van woningbouwprojecten. In de woningbouw en gebiedsontwikkeling ontstaat er vertraging doordat er regionaal onvoldoende capaciteit en expertise beschikbaar is voor de planfase en voor de vergunningverlening. De regeling 'flexpools versnellen woningbouw' loopt tot en met 2026. Het bedrag is na ontvangst van het Rijk volledig begroot in 2025. Een deel is beschikt in 2025 en het restant zal in 2026 worden beschikt.</p> <p>GS begrotingswijzigingWij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 1.3.1 te verlagen met € 0,9 miljoen voor 2025 en door te schuiven naar 2026.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.3.1 Ontw. en uitvoeren woonagenda's    | 122                                     | -            | -122          | -122         | 122 Wijz. 209 Voorjaarsronde personeel     | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 209 Voorjaarsronde personeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.3.2 Financieel beheer startersleningen | -33                                     | -33          | -             | -            | -33 PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I | <p>SVN Startersleningen Vanuit de SVN hebben wij voortgangsinformatie ontvangen over de uitgegeven startersleningen. Op basis daarvan en op basis van de gegevens uit de jaarrekening 2024 zien we een verdere afname van de portefeuille van de uitgegeven leningen door vervroegde aflossingen. Dit heeft tot gevolg dat de verwachte rentebaten voor de periode 2025-2029 lager zullen zijn verwacht.</p> <p>Wij stellen u voor op prestatie 1.3.2 de rentebaten voor de periode 2025-2029 te verlagen met respectievelijk voor 2025 € 33.000, 2026 € 36.000, 2027 € 34.000, 2028 € 39.000 en 2029 € 45.000</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.3.3 Investeren in wonen                | -1                                      | -            | 1             | 1            | -1 PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | <p>PrognoseOp een budget van € 17,5 miljoen verwachten wij na doorschuiven van onderstaande middelen geen onderbesteding.</p> <p>Versnelling woningbouw/netwerkaanpakDe versnelling woningbouw/netwerkaanpak gaat om een meerjarig programma waarbij de inzet met name in 2026 plaats zal vinden. Daarnaast zoeken we naar manieren waarop we de middelen efficiënt benutten door samenwerking met partners. Daarom schuiven we € 0,22 miljoen door naar 2026.</p> <p>BouwbrigadeDe Bouwbrigade loopt goed. Opdrachten hebben echter een langere looptijd en lopen vaak over de jaargrens heen. Daarom zijn niet alle begrote middelen nodig in 2025 en schuiven we nu € 0,4 miljoen door naar 2026.</p> <p>SubsidieregelingenDe subsidieregelingen voor 'zelfstandig wonen' lopen goed. Het subsidieplafond loopt meerjarig, waarbij de middelen volledig in 2025 zijn begroot. We passen dit nu aan op basis van het verwachte kasritme. Daarom schuiven we nu € 5,0 miljoen door naar 2026.</p> <p>GS begrotingswijzigingOp basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 1.3.3 een budget van € 5,6 miljoen, samen met de</p> |

| Prestatie                               | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo   | GS/PS Begrotingswijziging               | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|---------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.3.3 Investeren in wonen               | -162                             | -     | 162    | -162    | GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024           | <p>bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2026.</p> <p>Financieel resultaat</p> <p>Van de begrootte lasten van € 0,55 miljoen is € 0,39 miljoen besteed. € 0,16 miljoen is niet besteed. De middelen zijn beschikbaar gesteld in mei van dit jaar met het Investeringsvoorstel Wonen. Het programma is opgestart, plannen zijn opgesteld en subsidieregelingen ingesteld die in 2025 opengesteld worden. Vanwege de opstart van het programma zijn in 2024 niet alle middelen besteed.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,16 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 1.3.3 van de begroting 2025.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.3.3 Investeren in wonen               | 5.620                            | -     | -5.620 | 5.620   | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>PrognoseOp een budget van € 17,5 miljoen verwachten wij na doorschuiven van onderstaande middelen geen onderbesteding. Versnelling woningbouw/netwerkaanpakDe versnelling woningbouw/netwerkaanpak gaat om een meerjarig programma waarbij de inzet met name in 2026 plaats zal vinden. Daarnaast zoeken we naar manieren waarop we de middelen efficiënt benutten door samenwerking met partners. Daarom schuiven we € 0,22 miljoen door naar 2026.BouwbrigadeDe Bouwbrigade loopt goed. Opdrachten hebben echter een langere looptijd en lopen vaak over de jaargrens heen. Daarom zijn niet alle begrote middelen nodig in 2025 en schuiven we nu € 0,4 miljoen door naar 2026. SubsidieregelingenDe subsidieregelingen voor 'zelfstandig wonen' lopen goed. Het subsidieplafond loopt meerjarig, waarbij de middelen volledig in 2025 zijn begroot. We passen dit nu aan op basis van het verwachte kasritme. Daarom schuiven we nu € 5,0 miljoen door naar 2026.</p> <p>GS begrotingswijzigingOp basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 1.3.3 een budget van € 5,6 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2026.</p> |
| 1.3.3 Investeren in wonen               | -15.500                          | -     | 15.500 | -15.500 | Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT        | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.4.1 Klimaat adaptieve inrichting 2050 | -527                             | -     | 527    | -527    | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024             | <p>Financieel resultaat</p> <p>Op het budget van € 1,6 miljoen is € 0,6 miljoen niet besteed. Zie toelichting hieronder.</p> <p>Klimaatadaptatie coalitiemiddelen</p> <p>Binnen deze middelen worden de bijdragen voor stimuleringsregelingen geboekt die partners voor ons uitvoeren. In 2024 zijn er minder aanvragen geweest op deze regelingen dan</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

| Prestatie                               | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging                  | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         |                                  |       |        |       |                                            | <p>vooraf ingeschat. De inschatting is dat dit in 2025 wel gaat gebeuren. Daarom stellen we voor om de resterende middelen op dit budget over te hevelen naar 2025 middels resultaatbestemming.</p> <p>Resultaatbestemming</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,19 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 1.4.1 van de begroting 2025.</p> <p>Bovenregionale stresstesten wateroverlast</p> <p>Bij de P-nota 2025 (PS24-000319) die in het voorjaar 2024 door PS is vastgesteld heeft u voor 2024 en 2025 jaarlijks € 0,25 miljoen beschikbaar gesteld voor de coördinatie en uitvoering van bovenregionale stresstesten naar wateroverlast naar aanleiding van de extreme wateroverlast in Limburg. In 2024 is gestart met de voorbereidingen voor de uitvoering van deze stresstesten maar zijn nog geen uitgaven gedaan. Het totale budget, inclusief niet bestede deel van 2024 is echter wel nodig voor dekking van de kosten voor de uitvoering van de stresstesten. Daarom stellen wij nu voor om dit budget over te hevelen naar 2025 middels resultaatbestemming. Daarnaast is er eind 2024 ook een co-financieringsbijdrage (€ 84.375) binnengekomen van partners die in 2025 besteed moet gaan worden.</p> <p>Resultaatbestemming</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,33 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 1.4.1 van de begroting 2025.</p> <p>Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027</p> <p>Van de specifieke uitkering impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 die wij van het Rijk ontvangen hebben we ten opzichte van de 2e monitor € 0,1 miljoen meer gerealiseerd dan geraamd. Het doel van deze tijdelijke regeling is door middel van het verstrekken van specifieke uitkeringen decentrale overheden in staat te stellen tot het versneld uitvoeren van kosteneffectieve maatregelen en voorzieningen die bijdragen aan het voorkomen of beperken van wateroverlast of het beperken van de gevolgen van droogte of overstromingen in hun werkregio.</p> <p>We hebben € 0,1 miljoen extra onttrokken aan de beschikbare middelen in de doeluitkering.</p> <p>Bovenregionale stresstesten</p> <p>Bij de P-nota 2025 (PS24-000319) die in het voorjaar 2024 door PS is vastgesteld heeft u voor 2024 en 2025 jaarlijks € 0,25 miljoen beschikbaar gesteld voor de coördinatie en uitvoering van bovenregionale stresstesten naar wateroverlast naar aanleiding van de extreme wateroverlast in Limburg. In 2024 is gestart met de voorbereidingen voor de uitvoering van deze stresstesten maar zijn nog geen uitgaven gedaan. Bij de jaarrekening hebben we voorgesteld om de middelen door te schuiven naar 2025. De stresstesten ronden we in 2025 af. De risicodialogen over de stresstesten kunnen we daarom pas in 2026 houden. Daarom</p> |
| 1.4.1 Klimaat adaptieve inrichting 2050 |                                  | 280   | -      | -280  | 280 PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

| Prestatie                               | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging                  | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         |                                  |       |        |       |                                            | <p>stellen we nu voor om een deel (€ 0,28 miljoen) door te schuiven naar 2026.</p> <p>PS begrotingswijziging</p> <p>We stellen voor om € 0,28 miljoen door te schuiven naar jaarschijf 2026 van prestatie 1.4.1 van de begroting 2025.</p> <p>Klimaatadaptatiemaatregelen (KVO)</p> <p>Binnen het programma Hitte, droogte en wateroverlast ondersteunen we de DPRA werkregio's (Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie) bij het uitvoeren van hun uitvoeringsprogramma's. Wij doen dat via de 'subsidieregeling Klimaatadaptatie gemeenten en waterschappen'. De regeling kent een looptijd tot en met 2027 gedurende welke periode subsidieaanvragen ingediend kunnen worden. Op basis van de huidige inschatting van aanvragen ramen we € 0,5 miljoen bij vanuit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel.</p> <p>GS begrotingswijziging</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,5 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 1.4.1 van de begroting 2025.</p> <p>Specifieke uitkering Tijdelijk Impulsregeling Klimaatadaptatie</p> <p>Het doel van deze tijdelijke regeling is om decentrale overheden in staat te stellen tot het versneld uitvoeren van kosteneffectieve maatregelen en voorzieningen die bijdragen aan het voorkomen of beperken van wateroverlast of het beperken van de gevolgen van droogte of overstromingen in hun werkregio. De regeling loopt tot en met 2027. We ramen nu een deel van de middelen (€ 0,9 miljoen) in de jaarschijf 2025.</p> <p>GS begrotingswijziging</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 1.4.1 in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 0,9 miljoen.</p> |
| 1.4.1 Klimaat adaptieve inrichting 2050 |                                  | -1    | -      | 1     | -1 PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | <p>Prognose</p> <p>Op een budget van € 2,7 miljoen verwachten wij een onderbesteding van € 0,7 miljoen. Voor de incidentele middelen voor klimaatadaptatie zullen we bij de jaarrekening een voorstel doen voor resultaatbestemming.</p> <p>Klimaatadaptatiemaatregelen (coalitiemiddelen)</p> <p>Aan de regio's zijn bedragen aan cofinanciering toegezegd voor de ontwikkeling van stimuleringsmaatregelen voor inwoners. Dit zijn bijvoorbeeld subsidies voor afkoppelen regenwater, regentonnen en vergroening van de leefomgeving. In sommige regio's is een dergelijke regeling (nog) niet van de grond gekomen. Hierdoor zullen er in 2025 middelen overblijven (schatting € 0,5 miljoen). Bij de jaarrekening zullen we hiervoor een resultaatbestemming doen om in 2026 via de werkregio's alsnog maatregelen en projecten op te kunnen zetten voor klimaatadaptatie.</p> <p>Bovenregionale stresstesten</p> <p>Bij de P-nota 2025 (PS24-000319) die in het voorjaar 2024 door PS is vastgesteld heeft u voor 2024 en</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

| Prestatie | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten Lasten Saldo | GS/PS Begrotingswijziging | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------|----------------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                                  |                    |                           | <p>2025 jaarlijks € 0,25 miljoen beschikbaar gesteld voor de coördinatie en uitvoering van bovenregionale stresstesten naar wateroverlast naar aanleiding van de extreme wateroverlast in Limburg. In 2024 is gestart met de voorbereidingen voor de uitvoering van deze stresstesten maar zijn nog geen uitgaven gedaan. Bij de jaarrekening hebben we voorgesteld om de middelen door te schuiven naar 2025. Bij de 1e monitor hebben we gemeld dat de stresstesten afgerond worden in 2025, waarna de risicodialogen in 2026 kunnen starten. Echter heeft dit vertraging opgelopen, waardoor de resterende middelen ook doorschuiven naar 2026. Bij de jaarrekening zullen we hiervoor een resultaatbestemming voorstellen.</p> <p>Specifieke uitkering Tijdelijk Impulsregeling KlimaatadaptatieHet doel van deze tijdelijke regeling is om decentrale overheden in staat te stellen tot het versneld uitvoeren van kosteneffectieve maatregelen en voorzieningen die bijdragen aan het voorkomen of beperken van wateroverlast of het beperken van de gevolgen van droogte of overstromingen in hun werkregio. In 2025 zijn er meer aanvragen gekomen vanuit gemeenten dan vooraf ingeschat.</p> <p>GS begrotingswijzigingWij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 1.4.1 in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 0,76 miljoen.</p> <p>Investeringsimpulsgelden NCK – Bloemrijke bermenOp 4 juni 2025 heeft u ingestemd met het Statenvoorstel "Investeringsimpulscoalitieakkoord afwegingskader NCK". Het doel van deze investeringsimpuls is om meer impact te maken op de drie thema's natuurinclusie, circulariteit en klimaatadaptatie. Om dit doel te bereiken hebben we besloten om budget beschikbaar te stellen voor het project Bloemrijke bermen en de motie 'Honeyhighway erin, jakobskruiskruid eruit'. Deze maatregel draagt bij aan de versterking van de biodiversiteit, klimaatadaptatie en het ecologisch beheer in de provincie.</p> <p>Wij stellen u voor om binnen de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel € 1,5 miljoen over te hevelen van prestatie 141 naar prestatie 471. Deze mutatie vindt plaats onder "Overhead, Financiering en Dekkingsmiddelen".</p> <p>Project Baggeropgave Noordwest OverijsselOp 4 juni 2025 heeft u ingestemd met het Statenvoorstel "Investeringsimpulscoalitieakkoord afwegingskader NCK". Het doel van deze investeringsimpuls is om meer impact te maken op de drie thema's natuurinclusie, circulariteit en klimaatadaptatie. Om dit doel te bereiken hebben we besloten om voor het project Baggeropgave Noordwest Overijssel budget beschikbaar te stellen ten behoeve van de circulaire inzet van baggerspecie ten behoeve van het eiland Beulakerwilde.</p> <p>Wij stellen u voor om binnen de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel € 0,3 miljoen over te hevelen van prestatie 141 naar prestatie 472. Deze mutatie vindt plaats onder "Overhead,</p> |

| <b>Prestatie</b>                        | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>        | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.4.1 Klimaat adaptieve inrichting 2050 | -500                                    | 900          | 1.400         | -500         | GS wijz. 105 Monitor Overijssel 2025 I  | <p>Financiering en Dekkingsmiddelen".</p> <p>Bovenregionale stresstesten</p> <p>Bij de P-nota 2025 (PS24-000319) die in het voorjaar 2024 door PS is vastgesteld heeft u voor 2024 en 2025 jaarlijks € 0,25 miljoen beschikbaar gesteld voor de coördinatie en uitvoering van bovenregionale stresstesten naar wateroverlast naar aanleiding van de extreme wateroverlast in Limburg. In 2024 is gestart met de voorbereidingen voor de uitvoering van deze stresstesten maar zijn nog geen uitgaven gedaan. Bij de jaarrekening hebben we voorgesteld om de middelen door te schuiven naar 2025. De stresstesten ronden we in 2025 af. De risicodialogen over de stresstesten kunnen we daarom pas in 2026 houden. Daarom stellen we nu voor om een deel (€ 0,28 miljoen) door te schuiven naar 2026.</p> <p>PS begrotingswijziging</p> <p>We stellen voor om € 0,28 miljoen door te schuiven naar jaarschijf 2026 van prestatie 1.4.1 van de begroting 2025.</p> <p>Klimaatadaptatiemaatregelen (KVO)</p> <p>Binnen het programma Hitte, droogte en wateroverlast ondersteunen we de DPRA werkregio's (Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie) bij het uitvoeren van hun uitvoeringsprogramma's. Wij doen dat via de 'subsidieregeling Klimaatadaptatie gemeenten en waterschappen'. De regeling kent een looptijd tot en met 2027 gedurende welke periode subsidieaanvragen ingediend kunnen worden. Op basis van de huidige inschatting van aanvragen ramen we € 0,5 miljoen bij vanuit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel.</p> <p>GS begrotingswijziging</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,5 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 1.4.1 van de begroting 2025.</p> <p>Specifieke uitkering Tijdelijk Impulsregeling Klimaatadaptatie</p> <p>Het doel van deze tijdelijke regeling is om decentrale overheden in staat te stellen tot het versneld uitvoeren van kosteneffectieve maatregelen en voorzieningen die bijdragen aan het voorkomen of beperken van wateroverlast of het beperken van de gevolgen van droogte of overstromingen in hun werkregio. De regeling loopt tot en met 2027. We ramen nu een deel van de middelen (€ 0,9 miljoen) in de jaarschijf 2025.</p> <p>GS begrotingswijziging</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 1.4.1 in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 0,9 miljoen.</p> |
| 1.4.1 Klimaat adaptieve inrichting 2050 | -                                       | 758          | 758           | -            | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>Prognose</p> <p>Op een budget van € 2,7 miljoen verwachten wij een onderbesteding van € 0,7 miljoen. Voor de incidentele middelen voor klimaatadaptatie zullen we bij de jaarrekening een voorstel doen voor resultaatbestemming.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

| Prestatie | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten Lasten Saldo | GS/PS Begrotingswijziging | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------|----------------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                                  |                    |                           | <p>Klimaatadaptatiemaatregelen (coalitiemiddelen) Aan de regio's zijn bedragen aan cofinanciering toegezegd voor de ontwikkeling van stimuleringsmaatregelen voor inwoners. Dit zijn bijvoorbeeld subsidies voor afkoppelen regenwater, regentonnen en vergroening van de leefomgeving. In sommige regio's is een dergelijke regeling (nog) niet van de grond gekomen. Hierdoor zullen er in 2025 middelen overblijven (schatting € 0,5 miljoen). Bij de jaarrekening zullen we hiervoor een resultaatbestemming doen om in 2026 via de werkregio's alsnog maatregelen en projecten op te kunnen zetten voor klimaatadaptatie.</p> <p>Bovenregionale stresstesten Bij de P-nota 2025 (PS24-000319) die in het voorjaar 2024 door PS is vastgesteld heeft u voor 2024 en 2025 jaarlijks € 0,25 miljoen beschikbaar gesteld voor de coördinatie en uitvoering van bovenregionale stresstesten naar wateroverlast naar aanleiding van de extreme wateroverlast in Limburg. In 2024 is gestart met de voorbereidingen voor de uitvoering van deze stresstesten maar zijn nog geen uitgaven gedaan. Bij de jaarrekening hebben we voorgesteld om de middelen door te schuiven naar 2025. Bij de 1e monitor hebben we gemeld dat de stresstesten afgerond worden in 2025, waarna de risicodialogen in 2026 kunnen starten. Echter heeft dit vertraging opgelopen, waardoor de resterende middelen ook doorschuiven naar 2026. Bij de jaarrekening zullen we hiervoor een resultaatbestemming voorstellen.</p> <p>Specifieke uitkering Tijdelijk Impulsregeling Klimaatadaptatie Het doel van deze tijdelijke regeling is om decentrale overheden in staat te stellen tot het versneld uitvoeren van kosteneffectieve maatregelen en voorzieningen die bijdragen aan het voorkomen of beperken van wateroverlast of het beperken van de gevolgen van droogte of overstromingen in hun werkregio. In 2025 zijn er meer aanvragen gekomen vanuit gemeenten dan vooraf ingeschat.</p> <p>GS begrotingswijziging Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 1.4.1 in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 0,76 miljoen.</p> <p>Investeringsimpulsgelden NCK – Bloemrijke bermen Op 4 juni 2025 heeft u ingestemd met het Statenvoorstel "Investeringsimpulscoalitieakkoord afwegingskader NCK". Het doel van deze investeringsimpuls is om meer impact te maken op de drie thema's natuurinclusie, circulariteit en klimaatadaptatie. Om dit doel te bereiken hebben we besloten om budget beschikbaar te stellen voor het project Bloemrijke bermen en de motie 'Honeyhighway erin, jakobskruiskruid eruit'. Deze maatregel draagt bij aan de versterking van de biodiversiteit, klimaatadaptatie en het ecologisch beheer in de provincie.</p> <p>Wij stellen u voor om binnen de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel € 1,5 miljoen over te hevelen van prestatie 141 naar prestatie 471. Deze mutatie vindt plaats onder "Overhead, Financiering en Dekkingsmiddelen".</p> |



| Prestatie                                 | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo  | GS/PS Begrotingswijziging               | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|--------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                           |                                  |       |        |        |                                         | <p>Project Baggeropgave Noordwest OverijsselOp 4 juni 2025 heeft u ingestemd met het Statenvoorstel "Investeringsimpulscoalitieakkoord afwegingskader NCK". Het doel van deze investeringsimpuls is om meer impact te maken op de drie thema's natuurinclusie, circulariteit en klimaatadaptatie. Om dit doel te bereiken hebben we besloten om voor het project Baggeropgave Noordwest Overijssel budget beschikbaar te stellen ten behoeve van de circulaire inzet van baggerspecie ten behoeve van het eiland Beulakerwilde.</p> <p>Wij stellen u voor om binnen de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel € 0,3 miljoen over te hevelen van prestatie 141 naar prestatie 472. Deze mutatie vindt plaats onder "Overhead, Financiering en Dekkingsmiddelen".</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.4.2 Ruimtelijk kwaliteit bebouwd gebied | -4.298                           | -     | 4.298  | -4.298 | GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024           | <p>Financieel resultaat</p> <p>Op het budget van € 2,4 miljoen is € 1,6 miljoen niet besteed. Dit komt doordat de werkelijke realisatie van meerjarige subsidies lager is dan de verwachte realisatie. Uit de jaarlijkse aanvraag bij onze subsidiepartners blijkt dat de realisatie vertraging heeft opgelopen. Daarom schuiven we deze middelen door en passen het bestedingsritme aan op basis van de uitgevraagde realisatie.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om de lasten en bijbehorende onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel op prestatie 1.4.2 Investeringsprogramma Ruimte Wonen Retail voor de jaren 2025-2028 te wijzigen met respectievelijk € 4,3 miljoen in 2025, -/- € 0,66 miljoen in 2026 en -/- € 1 miljoen in 2027 en 2028.</p> <p>Daarnaast kan er een deel vanuit de Reserve vrijvallen, omdat er geen meerjarige verplichtingen tegenover staan.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,4 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de Algemene Reserve.</p> |
| 1.4.4 Ondergr verkabeling hoogsp.leiding  | -209                             | -     | 209    | -209   | GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024           | <p>Bijdrage verkabeling 's HeerenbroekZie inhoudelijke toelichting. We stellen voor om deze middelen door te schuiven naar 2025.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,2 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 1.4.4 van de begroting 2025.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.4.4 Ondergr verkabeling hoogsp.leiding  | -1.084                           | -     | 1.084  | -1.084 | Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT        | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.4.5 Verst. corridor Zwol.-Twen.-Mun.    | -142                             | -     | 142    | -142   | GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024           | Deze wijziging heeft betrekking op GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.4.5 Verst. corridor Zwol.-Twen.-Mun.    | 142                              | -     | -142   | 142    | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>PrognoseOp een budget van € 0,14 miljoen verwachten wij een onderbesteding van € 0,14 miljoen.</p> <p>Corridor Zwolle-Twente-Munster (KVO)Op dit moment wordt er gewerkt aan de aanpak Zwolle-Twente-Munster (ZTM). De uitrol</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten          | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging                    | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------|----------------------------------|----------------|--------|-------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                  |                |        |       |                                              | <p>hiervan zal het bestedingsritme bepalen. Naar verwachting worden de middelen niet in 2025 besteed. We schuiven daarom de middelen door naar 2026.</p> <p>GS begrotingswijziging Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 1.4.5 een budget van € 0,14 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2026.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.5.1 Inzetten grondbeleidsinstrumentari |                                  | 917            | 1.650  | 733   | 917 PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II  | <p>De baten en lasten op deze prestatie hebben betrekking op vijf onderdelen: 1. Overtollig bezit 2. Tijdelijk beheer 3. Grond voor Grond 4. Anticiperend grondfonds 5. Tankstations Het saldo van de lasten en baten wordt, met uitzondering van de tankstations, verrekend met de Algemene Reserve Grondzaken (ARG). Het deel Grond voor Grond dient ter dekking van de kosten voor de Ontwikkelopgave.</p> <p>Deze prestatie kleurt oranje vanwege een significant verschil ten opzichte van het jaarbudget. Op de peildatum van deze monitor verwachten wij € 0,9 miljoen extra aan de ARG toe te voegen. De uitvoeringskosten van het beheer en de grondtransacties zijn € 0,7 miljoen hoger dan geraamd. Hier staat tegenover dat de opbrengsten, met name bij tijdelijk beheer, € 1,6 miljoen hoger zijn dan verwacht.</p> <p>Voor de afzonderlijke onderdelen geldt dat er voordelen ten opzichte van de begroting worden verwacht bij tijdelijk beheer (€ 0,8 miljoen) en afstoten overtollig bezit (€ 0,2 miljoen). Bij Grond voor Grond (€ 43.000) en de tankstations (€ 18.000) wordt een nadeel verwacht.</p> <p>Voorstel voor begrotingswijziging (PS) Wij stellen u voor de begrote lasten en baten op prestatie 1.5.1 in 2025 te verhogen met respectievelijk € 733.000 en € 1.650.000. Het saldo van deze mutatie ter grootte van € 917.000 komt voor € 18.000 ten laste van het saldo van deze Monitor. Het resterende saldo van € 0,9 miljoen wordt conform bestaand beleid toegevoegd aan de Algemene reserve grondzaken.</p> |
| 1.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn    |                                  | -120           | -      | 120   | -120 PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026       | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn    |                                  | -155           | -      | 155   | -155 PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn    |                                  | 43             | -      | -43   | 43 Wijz. 209 Voorjaarsronde personeel        | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 209 Voorjaarsronde personeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn    |                                  | 193            | -      | -193  | 193 Wijz. 211 diversen mei 2025 1            | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 211 diversen mei 2025 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn    |                                  | -203           | -      | 203   | -203 Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Totaal</b>                            |                                  | <b>-16.927</b> |        |       |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| <b>Prestatie</b> | <b>Doorgevoerde<br/>begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b>   | <b>GS/PS<br/>Begrotingswijziging</b> | <b>Financiële toelichting</b> |
|------------------|---------------------------------------------|--------------|---------------|----------------|--------------------------------------|-------------------------------|
|                  |                                             | <b>4.342</b> | <b>21.269</b> | <b>-16.927</b> |                                      |                               |

## Kerntaak 2: Milieu en energie

*Dit is hoe wij denken*

### **Begrotingstekst 2025:**

Onze inwoners hebben recht op een gezonde leefomgeving in de volle breedte: lucht, water, ondergrond, licht, geluid, welzijn en veiligheid. We werken continu aan een leefomgeving waarin de milieucondities op orde zijn en blijven. Daarnaast richten we ons ook op andere factoren die van belang zijn voor de gezondheid van onze inwoners, zoals de aanwezigheid van voldoende groen (kerntaak 3).

We borgen de basiskwaliteit van het milieu. Niet alleen voor de huidige generatie, maar ook om toekomstige generaties een gezonde en veilige leefomgeving te bieden. Daarom hebben we bij onze projecten oog voor (gezondheid)risico's voor mens, dier en milieu. We benutten de in de samenleving aanwezige kennis bij het bereiken van onze doelen.

Een toekomstgericht energiesysteem

We werken toe naar een klimaatbestendig en CO<sub>2</sub>-neutraal Overijssel in 2050. Daarvoor zijn besparing van energie, ontwikkeling van hernieuwbare energiebronnen en aanpassing van de energie-infrastructuur nodig. Onbeperkte toegang tot elektriciteit is door de huidige netcongestie niet langer vanzelfsprekend. Dit vraagt om visie op het toekomstige energiesysteem. We houden ons aan de afgesproken doelen voor duurzame energie voor 2030. De energietransitie biedt ook economische kansen op het gebied van innovatie en werkgelegenheid.

Terwijl we gericht werken aan het behalen van onze energiedoelen, vinden we participatie van betrokkenen belangrijk. We zien de zorgen die deze grote transitie met zich meebrengt. Daarom vinden we het belangrijk om bij onze projecten de meest actuele wetenschappelijke inzichten te betrekken ten aanzien van de gevolgen voor mens, dier en milieu. Ook betrekken we daar onze inwoners bij.

### Overijssel in cijfers

Alle voor deze kerntaak relevante kengetallen zijn [hier](#) te vinden.

Dit is wat wij doen

2.1 De kwaliteit van bodem, lucht, geluid en milieu(veiligheid) voldoet aan wettelijke eisen

Wij werken cyclisch aan de kwaliteit van bodem, lucht, geluid en milieu(veiligheid) door beleid te maken en kaders te stellen. Met monitoring en evaluatie kijken we of de basiskwaliteit van lucht, geluid en bodem blijft voldoen aan de wettelijke normen (2.1.1). De gezondheid van onze inwoners staat centraal in ons milieu- en omgevingsbeleid. Iedere vier jaar herzien we ons beleid ten aanzien van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Wij maken jaarlijks een uitvoeringsplan, waarin we de prioriteiten vastleggen. Wij stemmen vergunningverlening, toezicht en handhaving door verschillende bestuursorganen op elkaar af. Door vergunningverlening en toezicht zorgen de Omgevingsdiensten er namens ons en gemeenten voor dat de basiskwaliteit van de leefomgeving voldoet aan de wettelijke eisen (2.1.2). Indien geconstateerd wordt dat er niet aan de wettelijke eisen wordt voldaan, dan zullen wij handhavend optreden. We voeren milieueffectrapportages uit voor onze plannen, programma's en projecten (2.1.3).

Prestaties

#### 2.1.1 Beleidsontwikkeling en kaderstelling milieu en gezondheid

## **Acties 2025**

1. Wij ontwikkelen samen met gemeenten, GGD en andere partners provinciaal milieubeleid waarbij gezondheid van inwoners centraal staat en verankeren dit in de Provinciale Omgevingsvisie. We dragen zorg voor integratie in andere provinciale programma's.
2. Wij bevorderen een gezonde leefomgeving door projecten en activiteiten te initiëren en te ondersteunen. Die zijn (ook) gericht op beter bewustzijn, betrokkenheid en gedrag van inwoners op de thema's lucht, geluid en (zwerf)afval. We zetten in op kennisdeling en kennisontwikkeling door bijeenkomsten te organiseren voor en met diverse partners als GGD en gemeenten.
3. Wij werken samen met andere provincies aan (inter)nationale en interprovinciale beleid- en kennistrjecten.
4. Wij voeren de wettelijke coördinatietaak uit op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.
5. Wij stellen het jaarprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving voor 31 december vast. Daarbij zetten we ook in op het toekomstbestendig maken van ons vergunning, toezicht en handhaving beleid (VTH-beleid) en de uitvoering daarvan op complexe dossiers als zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) en circulaire economie.
6. Wij willen hinder van vliegtuiglawaai daar waar mogelijk beperken.
7. Wij monitoren de luchtkwaliteit in Overijssel en wisselen relevante data uit ten behoeve van milieu en gezondheid met onze partners waaronder de GGD.

## **Inhoudelijke kleurscore**



## **Inhoudelijke toelichting**

De acties (1 t/m 7) zijn onderdeel van uitvoering van onze milieunota 2024 en voerden wij overeenkomstig uit. Enkele resultaten over 2025:

1. we continueerden onze bijdrage aan het nationale Schone Lucht Akkoord. We ontvingen dit jaar een SPUK van het rijk voor ons plan om de gemeentelijke deelname te verhogen;
2. de bestuurlijke opdracht voor gewasbeschermingsmiddelen en biociden voerden we uit; we rondde de 1<sup>e</sup> 2 fasen uit het project- en participatieplan af;
3. we inventariseerden de mogelijkheden voor verbetering van de beschikbaarheid van milieudata;
4. we stimuleerden de projecten Schone IJssel en de educatieve meetcampagne voor fijnstof en stikstof met bijdrage van jongeren/scholieren aan dit project;
5. we bereidden besluitvorming voor om geluidproductieplafonds vast te stellen door PS. Ook startten we met de verkenning naar het instellen van stille/stiltegebieden in Overijssel;
6. we stemden in met de (aangepaste) invulling van de wettelijke coördinatietaak van de provincie, zoals omschreven in de Omgevingswet, met een uitbreiding op het gebied van bestuurs- en strafrecht;
7. het beleidskader en uitvoerings-/jaarprogramma VTH stelden wij eind vorig jaar vast.
8. onze activiteiten gericht op beperking van het vliegtuiglawaai blijven we in het licht van de nationale besluitvorming over (her)verdeling van het luchtruim en de luchthaven Lelystad en de ontwikkelingen rond de defensie-inzet nauwlettend volgen;
9. de aanpak voor ZZS (waaronder PFAS) resulteerde in 2025 tot een verdere invulling van het kennisnetwerk en -programma over het voorkomen en aanpakken van deze stoffen in Overijssel. De Omgevingsdiensten zijn inmiddels met de uitwerking van hun plannen van aanpak gestart;
10. we actualiseerden het SMOG-protocol. Dit is nu klaar en van kracht. In 2025 is deze eenmaal beproefd;

11. verder continueerden we onze samenwerking in interprovinciaal verband op gebied van milieu & gezondheid (IPO-leefomgeving) met de uitvoering van de bestuurlijke opdracht; op deze wijze stemden wij onze (gezamenlijke) inzet met provincies en andere (koepels van) partijen/overheden af.

## **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

#### **Resultaatbestemmingen monitoring vliegtuiglawaai, Zeer Zorgwekkende Stoffen, Cofinanciering Schone Lucht Akkoord en (zwerf)afval:**

##### **1) Budget monitoring vliegtuiglawaai:**

Onze activiteiten gericht op beperking van het vliegtuiglawaai stemmen we af op de nationale besluitvorming over (her)verdeling van het luchtruim en de luchthaven Lelystad. Afhankelijk hiervan ligt de vraag voor of wij nabij Zwolle nog een meetpost inrichten om hinder te monitoren. Dat laatste, het inrichten van een meetpost, is niet gerealiseerd in 2025, daarom leggen wij bij het jaarverslag een voorstel voor resultaatbestemming voor om de € 50.000 door te schuiven naar 2026.

##### **2) Budget Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS):**

In mei 2023 hebben wij een besluit (GS nota 2023-011160) genomen over het vervolg en de provinciale rol in de samenwerking en kennisuitwisseling tussen overheden en het bedrijfsleven bij de aanpak van risicovolle (chemische) en zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) in Overijssel. Wij hebben daarbij besloten om een voortrekkersrol in te nemen. Hierover bent u in mei 2023 per brief geïnformeerd (kenmerk D2023-04-010541, 16 mei 2023). In de afgelopen periode is in IPO-verband deze rol goeddeels ingevuld en wordt er op landelijk niveau gewerkt aan de aanpak van Zeer Zorgwekkende Stoffen, waaronder PFAS. Het restant van het incidentele budget in 2025, ad. € 60.000, is niet tot besteding gekomen. Voor dit bedrag leggen wij eveneens een voorstel voor resultaatbestemming voor.

##### **3) Cofinanciering (tbv specifieke uitkering) Schone Lucht Akkoord:**

Medio 2025 hebben wij van het Rijk een specifieke uitkering (SPUK) van € 60.000 ontvangen voor het vergroten van de gemeentelijke deelname aan het Schone Lucht Akkoord. Een voorwaarde vanuit de SPUK is een verplichte provinciale cofinanciering van 50% (€ 60.000). In 2025 hebben wij € 12.500 besteed aan cofinanciering. Voor de dekking van de in 2026 benodigde cofinanciering stellen wij voor om de nog resterende middelen voor deze prestatie via resultaatbestemming door te schuiven naar 2026. Rekening houdend met de andere die voorstellen binnen deze prestatie bedragen de resterende middelen € 34.000. De verder benodigde cofinanciering komt dan ten laste van het budget 2026.

##### **4) Ontvangst vergoeding (zwerf)afval:**

De financiering en vergoedingen voor gebiedsbeheerders voor zwerfafval/plastics is vanaf 1-1-2023 gewijzigd. In het afgelopen jaar is de producentenverantwoordelijkheid doorgevoerd, daarbij gaan zij betalen voor de acties en het opruimen van plastic en ander (zwerf)afval. Dit betekent dat gebiedsbeheerders volgens een verdeelsleutel hiervoor een vergoeding kunnen ontvangen. Voor het opruimen hebben wij in 2025 van het Afvalfonds verpakkingen een vergoeding ontvangen van € 68.000. Dit bedrag willen we in 2026 inzetten voor projecten en activiteiten gericht op bewustzijn, betrokkenheid en gedrag van inwoners op de thema's lucht, geluid en (zwerf)afval.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,2 miljoen (totaal punten 1, 2, 3 en 4) middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 2.1.1 van de begroting 2026.

### **Begrotingswijziging**

- Resultaatbestemming

#### **Resultaatbestemming (bedrag)**

212

#### 2.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu

## **Acties 2025**

1. Wij verlenen vergunningen en ontheffingen en handelen meldingen af binnen de wettelijke termijn. In overleg met de aanvrager kunnen wij van de wettelijke termijn afwijken.
2. Wij voeren het toezicht op de naleving uit overeenkomstig het jaarprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving. Wij rapporteren hierover in het VTH jaarverslag.
3. Wij geven opdrachten aan de omgevingsdiensten voor uitvoering van de ingebrachte taken.
4. Wij beoordelen bij risicovolle bedrijven de vergunningen jaarlijks op actualiteit, bij overige bedrijven doen wij dit eenmaal in de vijf jaar.

## **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

1. Wij handelden grotendeels de vergunningen, ontheffingen en meldingen af binnen de wettelijke termijn. Met de invoering van de Omgevingswet gelden er geen fatale proceduretermijnen meer. Dit betekent dat een vergunning niet meer van rechtswege wordt afgegeven wanneer de wettelijke termijn wordt overschreden. Het substantieel overschrijden van de wettelijke termijn gebeurde in afstemming met de aanvrager.
2. Het toezicht op de naleving is conform het VTH-jaarprogramma uitgevoerd. Uiterlijk 1 april 2026 rapporteren wij via het VTH-jaarverslag.
3. en 4. De werkzaamheden zijn conform jaarplan Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) 2025 uitgevoerd.

## **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

#### **Omgevingsdiensten:**

Er is onderbesteding als gevolg van afrekeningen Omgevingsdiensten 2024. In 2025 hebben wij drie afrekeningen (terugbetalingen) ontvangen over 2024 van de Omgevingsdienst Twente (€ 95.000), omgevingsdienst ODIJ (€ 0,2 miljoen) en Omgevingsdienst Regio Nijmegen (€ 0,3 miljoen). Daarnaast is via de P-nota 2026 extra budget toegekend voor de Omgevingsdienst IJsselland. Deze € 0,3 miljoen is vanaf 2025 structureel toegevoegd aan de begroting terwijl dit vanaf 2026 nodig is. Van het beschikbare budget voor maatwerkbedrijven bij omgevingsdiensten is € 0,2 miljoen niet besteed. De kosten voor het uitvoeren van de werkzaamheden vielen lager uit dan het Rijk vooraf heeft ingeschat. Op basis van bovenstaande is de onderbesteding in 2025 circa € 0,9 miljoen.

#### **Leges:**

Er zijn meer opbrengsten voor bouwleges en ontgrondingen dan begroot. Dit heeft te maken met enkele incidentele grotere projecten. Voor leges milieubelastende activiteiten en luchtvaart zijn er minder opbrengsten dan begroot. Dit leidt tot een onderbesteding van € 0,2 miljoen.

#### **Handhaving:**

De taken omtrent handhaving zijn uitgevoerd met € 0,1 miljoen minder dan begroot.

#### **Begrotingswijziging**

- Geen

### 2.1.3 Ondersteunen en (laten) uitvoeren van milieueffectrapportages / duurzaamheidsrapportages (plan MER)

### **Acties 2025**

1. Wij ondersteunen en adviseren bij het in beeld brengen van milieu- en omgevingseffecten van (eigen) plannen, programma's en projecten, zoals de provinciale Omgevingsvisie, een nieuwe drinkwaterwinning, inrichtingsplannen voor Natura 2000 gebieden, plannen rondom nieuwe energie, plannen en projecten die grensoverschrijdende invloed kunnen hebben en projecten rondom provinciale wegen.
2. Wij adviseren over en toetsen op het gebied van milieu- en omgevingseffecten van voorgenomen plannen en projecten van derden waar wij een rol als bevoegd gezag hebben.

### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

1. Ondersteuning en advisering heeft plaatsgevonden voor genoemde plannen en projecten.
2. Wij hebben de capaciteit voor de inhoudelijke advisering en toetsing van de milieueffectrapporten (MER'en) verhoogd vanwege de verwachte toename aan MER'en door projectbesluiten voor windturbines.

### **Financiële kleurscore**



### **Begrotingswijziging**

- Geen

Dit is wat wij doen

### **2.2 Milieuproblemen zijn gesaneerd of beheerst**

De milieusituatie in Overijssel is overwegend op orde. Voor de sanering van vervuilde bodems voeren we programma's uit voor met asbest verontreinigde bodems en voor het beheersen van andere bodemvervuilingen (2.2.1). Verwerende asbestdaken blijft een vraagstuk als het gaat om het creëren van een gezonde leefomgeving. Wij blijven stimuleren dat eigenaren hun asbestdak saneren (2.2.2). Goed beheer van stortplaatsen voorkomt dat de basiskwaliteit van bodem, lucht en leefmilieu wordt aangetast. Vanuit onze wettelijk taak verzorgen wij het financieel beheer voor de nazorg van stortplaatsen (2.2.3).

Prestaties

#### **2.2.1 Sanering en beheersing (asbest) verontreinigde bodemlocaties**

### **Acties 2025**

1. Wij voeren de tweede fase (grondwatersanering) van de Blekerijweg, IJsselmuiden uit.
2. Wij beheersen bestaande spoedeisende bodemsaneringen.
3. Wij monitoren conform het programma 2025 Bureau Asbestbodem Sanering.
4. Wij stellen samen met de zeven gemeenten het programma 2026 Bureau Asbest bodemsanering vast.
5. Wij voeren de maatregelen uit die voortvloeien uit de toegekende specifieke uitkering bodemsanering.

### **Inhoudelijke kleurscore**





### **Inhoudelijke toelichting**

1. Eerste fase sanering Blekerijweg IJsselmuiden.

De voorbereiding van de grondsanering heeft langer geduurd vanwege wet- en regelgeving, stikstofbelasting en soortbescherming. De uitvoering heeft een jaar geduurd in plaats van de geplande vier maanden door de langdurige regenval tijdens uitvoering en de benodigde afstemming van afrondende werkzaamheden met gemeente en omwonenden. De administratieve afronding volgt in het voorjaar van 2026.

Tweede fase sanering Blekerijweg IJsselmuiden.

De voorbereidende werkzaamheden zijn vertraagd door een langlopende discussie met de WDO over de te behalen kwaliteit van het oppervlaktewater en de daarmee samenhangende onderzoeken. Het aanbestedingstraject is opgestart en de gunning is voorzien eind 2026.

2, 3, 4, 5: Wij hebben de acties uitgevoerd conform de begroting.

Verder zijn in 2025 wederom SPUK-aanvragen goedgekeurd door het Rijk.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

De kosten voor bodemsanering in 2025 zijn begroot op € 13,3 miljoen. Hiervan is € 0,4 miljoen niet besteed. Dit verschil wordt met name veroorzaakt door toekomstbestendige nazorg. Een deel van de projecten hiervoor wordt pas in 2026 afgerond omdat de onderzoeken meer tijd hebben gevergd.

### **Blekerijweg**

Zoals ook gemeld bij Monitor 2025-II, is de sanering van Blekerijweg vertraagd. De aanbesteding van fase 2 is wel opgestart. De bestedingsperiode van de SPUK loopt tot en met 2025. Het Rijk heeft besloten dat het restant overgeheveld mag worden. In februari 2026 wordt er een aanvullende SPUK-aanvraag ingediend.

### **Toekomstbestendige nazorg**

De bijdrages die zijn gevraagd in het kader van de SPUK 2024-2030 voor Toekomstbestendige Nazorg zijn in 2025 gestart. De besteding ervan zal ook nog in 2026 plaatsvinden omdat de projecten nog niet volledig afgerond zijn. Dit komt mede door vertraging in lopende onderzoeken en deze hebben geleid tot een onderbesteding van €0,2 miljoen.

### **Begrotingswijziging**

- Geen

### 2.2.2 Stimuleren van het verwijderen van asbestdaken

#### **Acties 2025**

1. Wij zorgen er door middel van leningen voor dat ook niet draagkrachtige eigenaren de sanering van hun asbestdak kunnen financieren.

### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

Via de gemeenten/SVNN verlenen wij deze leningen. De animo is net als vorig jaar beperkt. Wel brengen we deze mogelijkheid nog steeds bij gemeenten onder de aandacht.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

De bestedingen zijn in lijn met de begroting.

### **Begrotingswijziging**

- Geen

### 2.2.3 Beheer nazorgfonds

### **Acties 2025**

1. Wij stellen het jaarverslag 2024 en de begroting 2026 op voor het Nazorgfonds gesloten stortplaatsen in Overijssel.
2. Wij hebben één á twee keer per jaar een bestuurlijk overleg met de exploitanten van de stortlocaties.

### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

1. Het jaarverslag van 2024 en de begroting van 2026 zijn vastgesteld in ons Bestuurlijk Overleg Nazorgfonds, samen met de exploitanten ROVA en Twence. Daarnaast zijn de geactualiseerde nazorgplannen voor de verschillende stortlocaties door ons college vastgesteld op 9 september 2025. U heeft de rekenrente, doelvermogens en heffingen voor de komende vijf jaar vastgesteld door in te stemmen met ons Statenvoorstel en de belastingverordening op 12 november 2025.
2. De bestuurlijke overleggen vonden in 2025 plaats in juni en december.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

De bestedingen zijn in lijn met de begroting.

### **Begrotingswijziging**

- Geen

Dit is wat wij doen

### **2.3 Een robuust en duurzaam energiesysteem**

Wij voeren het Statenvoorstel Nieuwe Energie Overijssel 2024-2027 en het energiebeleid uit die in 2024 zijn vastgesteld. Wij stimuleren duurzame energiebronnen, helpen energienetwerken aan te passen en te ontwikkelen en ondersteunen bij energiebesparing en het overstappen op andere vormen van energie door inwoners en bedrijven. Daarnaast ondernemen we acties die de energietransitie in de volle breedte helpen. Zoals ondersteuning van energie coöperaties, organisatie van werkplaatsen en stimuleren van innovaties.

Prestaties

#### **2.3.1 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie**

### **Acties 2025**

1. Wij ondersteunen de verdere ontwikkeling van duurzame energiebronnen, zoals zonne-energie op bedrijfsdaken, geothermie en mestvergisting. Wij concretiseren wat Small Modular Reactors (SMRs) en andere nieuwe duurzame energiebronnen na 2030 voor Overijssel kunnen gaan betekenen.
2. Wij voeren het vastgesteld windbeleid uit en nemen de regie op de realisatie van de windopgave - door uitvoering te geven aan de programmeringsafspraken.
3. Wij leveren de energievisie en provinciaal Meerjarenprogramma Infrastructuur Energie en Klimaat (pMiek) op. De energievisie schetst een beeld van het Overijsselse energiesysteem in 2050 en is richtinggevend is voor het pMiek. Het pMiek bevat de prioritaire energie-infraprojecten voor de middellang termijn en is de basis voor de investeringsprogramma's van de netbeheerders.

4. Samen met medeoverheden en netbeheerders werken we aan het sneller bouwen van uitbreidingen van het energienetwerk en het beter benutten van het bestaande en nieuwe energienetwerk (bijvoorbeeld door het helpen realiseren van smart energy hubs). Wij zetten in op aansluiting op het landelijke transportnetwerk voor waterstof. Wij werken aan voldoende publieke realisatiekracht voor warmtenetten.
5. Wij ondersteunen bedrijven op diverse manieren bij het verduurzamen: grote industrie met uitvoering van hun transitieplannen, we jagen een collectieve aanpak op bedrijventerreinen aan en kleine MKB'ers ondersteunen we bij het concreet starten van de verduurzaming van hun pand.
6. We ondersteunen gemeenten met kennis en kunde via het Expertiseteam Gebouwde Omgeving. We stimuleren natuurvriendelijk isoleren. We stimuleren de industrialisatie en opschaling van verduurzaming van woningen.
7. De provincie streeft naar 50% lokaal eigendom. Daarom helpen we energiecoöperaties om te professionaliseren en projecten te realiseren, bijvoorbeeld met coaches en kennissessies.
8. Wij organiseren maandelijks twee werkplaatsen en in het voorjaar een Overijsselse Energie Innovatie conferentie.

### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

1. Door de stikstofproblematiek en de koerswijziging in het rijksbeleid voor het landelijk gebied is de ontwikkeling van mestvergisters stilgevallen. De subsidieregeling voor mestvergisters op boerderijschaal is opgeschort, zolang mestvergisters geen vergunning kunnen krijgen. De concretisering van wat Small Modular Reactors voor het Overijsselse energiesysteem kunnen betekenen is vertraagd, doordat resultaten uit het landelijke SMR-programma later beschikbaar kwamen dan voorzien. De ruimtelijke verkenning voor SMR's is inmiddels gestart.
2. In 2025 stonden vier gebieden open voor het indienen van aanvragen voor projectbesluiten voor windturbineparken, wat heeft geleid tot 1060 MW aan geselecteerde projecten. Eén gebied staat nog open tot 1 april 2026. De resterende windopgave is nog niet bekend. We hebben de anterieure overeenkomst en de samenwerkingsovereenkomst met de aanvragers voorbereid.
3. De energievisie en het pMIEK, die in samenwerking met gemeenten en netbeheerders zijn opgesteld, zijn in 2025 vastgesteld door respectievelijk GS en PS. In 2025 zijn we gezamenlijk gestart aan een uitvoeringsagenda bij de energievisie en de energie-ambities van beide energieregio's. Het pMIEK is door netbeheerders gebruikt bij het opstellen van hun concept-investeringsplannen.
4. Er is ingezet op scherpere en beter werkbare afspraken om doorlooptijden te verkorten en de samenwerking met netbeheerders bij netuitbreidingen te verbeteren. Desondanks zijn veel uitbreidingsprojecten vertraagd door onder meer stikstofproblematiek, grondverwerving en tekorten aan personeel en materieel. We zijn ook actief geweest op het spoor 'beter benutten'. Het Living Lab voor energiehubbs uitgevoerd door OostNL is hier een mooi voorbeeld van. In 2025 is de opdracht aan OostNL uitgebreid met het verdiepen, verbreden en vernieuwen van de kennis en ervaring over energiehubbs door meer energiehubbs te realiseren. We hebben hard gewerkt aan het optuigen van de publieke realisatiekracht voor warmtenetten. Een belangrijk onderdeel hiervan was de voorbereiding van de oprichting van een gezamenlijk warmtebedrijf met de provincie Drenthe. In mei 2025 is hiervoor een intentieovereenkomst ondertekend, waarna wij met onze partners hebben toegewerkt naar een samenwerkingsovereenkomst.

5. De collectieve aanpak voor verduurzaming van bedrijventerreinen was succesvol: meer dan 130 van de circa 350 bedrijventerreinen zijn bereikt. Hiervoor hebben we in 2025 een landelijke prijs ontvangen. Daarnaast is een gebiedsgerichte aanpak gestart voor de verduurzaming van energie-intensieve industrie in zes clusters. Het ontzorgingsprogramma MKB heeft 91 bedrijven ondersteund bij het verduurzamen van processen en vastgoed. Daarnaast hebben we in samenwerking met de gemeente Deventer en KHN een project opgezet waarmee we 25 horecaondernemers hebben ondersteund.
6. We hebben gemeenten ondersteund met kennis en kunde via het Expertiseteam Gebouwde Omgeving. Op het thema natuurvriendelijk isoleren is nauw samengewerkt met gemeenten die soortenmanagementplannen ontwikkelen; vrijwel alle gemeenten zijn hierop actief.
7. Energiecoöperaties zijn ondersteund via het LEI-loket, LEI-coaches, een verbrede provinciale startsubsidie en ontwikkelfinanciering vanuit Energiefonds Overijssel. Het jaarlijkse Kennisfestival kende een hoge opkomst. In 2025 is extra ingezet op lokaal eigendom bij windprojecten via maatwerkondersteuning door windexperts.
8. In 2025 zijn maandelijks twee werkplaatsen georganiseerd en is op 6 maart de Overijsselse Energie Innovatieconferentie gehouden.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

Van de begrote lasten van € 13,8 miljoen is € 4,4 miljoen niet besteed. De gerealiseerde baten zijn € 0,2 miljoen hoger dan begroot, waardoor deze prestatie een voordelig saldo van € 4,6 miljoen kent. Dit kan worden onderverdeeld in Algemene Middelen (€3,2 miljoen waarvan €1,3 miljoen niet besteed), incidentele programmamiddelen (zoals UKVO-middelen van €5,1 miljoen waarvan €3,4 miljoen niet is besteed) en specifieke uitkeringen (€5,4 miljoen begroot, € 5,5 miljoen besteed).

Het voordelige saldo heeft de volgende oorzaken:

- 1) Subsidiereregelingen met een doorlopend plafond in 2025;
- 2) De afronding van de Smart Energyhubs;
- 3) de verstrekte subsidies voor de warmtenetten en
- 4) De Regionale Energiestrategieën. Hieronder worden de posten toegelicht.

#### **ad 1) Subsidies met een doorlopend plafond**

Van de volgende regelingen is de omvang van de aanvragen onder het subsidieplafond gebleven in 2025, voor een bedrag van in totaal €1,6 miljoen aan UKVO-middelen; €75.000 aan SPUK-middelen en €215.000 aan motiegeld. Bij de 2e monitor 2025 hebben wij al een verwachte onderbesteding aangekondigd.

- UBS 3.3 Energiebesparende maatregelen: € 266.000 (UKVO)
- UBS 3.6 Lokale Energie-initiatieven: € 24.000 (UKVO)
- UBS 3.11 Kleine Mestvergisters: €431.000 (UKVO)
- UBS 3.13 Zonne-energielevering parkeerterreinen: € 400.000 (UKVO)
- UBS 3.14 Duurzaam bedrijventerreinen: € 396.000 (UKVO)
- UBS 3.16 Stimuleren Energie-innovatie: € 36.000 (UKVO)
- UBS 3.21 Train de trainer: € 75.000 SPUK J118 bedrijfsmatig vastgoed (SPUK)
- UBS 3.20 Motie lusten en lasten met een saldo van €215.000 (algemene middelen)

De KVO-budgetten en de SPUK-middelen worden volgend jaar opnieuw ingezet voor het gelijkwaardige doel. Voor de Motie lusten en lasten was € 0,9 miljoen beschikbaar. Niet alle gemeenten hebben meegedaan. De motie is uitgevoerd. De niet bestede middelen van € 215.000 vallen vrij.

GS-begrotingswijziging:

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om van het resterende UKVO-bedrag van deze prestatie €2,6 miljoen (inclusief bovengenoemde subsidies van € 1,6 miljoen) te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan prestatie 2.3.1 van de begroting 2026.

Wij hebben besloten om de jaarschijf 2026 van de begroting 2026, prestatie 2.3.1 zowel de baten als de lasten te verhogen met een bedrag van €75.000 ten laste van de SPUK J118 bedrijfsmatig vastgoed ten behoeve van de regeling train de trainer.

#### **Ad 2 Afronding Smart Energy Hubs en vrijval middelen**

Voor het programma Smart Energy Hubs was een bedrag van 2 keer €500.000 aan UKVO-middelen uit de vorige coalitie-periode toegevoegd aan de jaarschijf 2024 en 2025. Er is alternatieve dekking gevonden in een Specifieke Uitkering, waardoor deze budgetten niet geheel besteed zijn. De looptijd van de besteding van deze UKVO-middelen eindigt in 2025 en de niet bestede middelen kunnen vrijvallen.

PS-begrotingswijziging (onder Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen):

Onder "Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen stellen wij u voor om de vrijval ter omvang van een bedrag van € 767.000 te verwerken door deze te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de Algemene reserve.

#### **Ad 3 Bijstelling ramingen reserve verstrekte subsidies**

Voor de verstrekte subsidies is in de jaarschijf 2026 een bedrag van €1,3 miljoen te hoog geraamd voor de lastneming van in het verleden verstrekte subsidies. De afwikkeling van de subsidieverlening kan deels niet plaatsvinden in verband met de ontvangen verzoeken tot wijzigingen tot en met 2028. Het saldo van blijft noodzakelijk voor de afwikkeling van de subsidies.

PS-begrotingswijziging:

Wij stellen u voor om de begrote lasten voor prestatie 2.3.1 en de bijbehorende mutatie van de Reserve verstrekte subsidies als volgt aan te passen: verlagen met € 1,3 miljoen in 2026 en met €0,5 miljoen in 2027. En verhogen in 2028 met €1,8 miljoen.

#### **Ad 4 Resultaatbestemming Regionale Energiestrategie**

Binnen de RES-Overijssel 2025 resteren er middelen. We hebben deze financiële middelen echter hard nodig voor uitvoering van de opgaven in 2026 omdat en bestuurlijke afspraken zijn gemaakt over de besteding van deze middelen in 2026. Besteding van deze middelen vindt onder andere plaats middels regionale samenwerking binnen de Stichting Groene en Blauwe Diensten Overijssel.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 925.000 (West Overijssel €462.333 en Twente €462.333) middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 2.3.1 van de begroting 2026.

#### **Resultaatbestemming Decemercirculaire Small Modular Reactor**

De provincies werken samen met het ministerie van Klimaat en Groene Groei (KGG) aan het SMR-programma. Het SMR-programma is er op gericht om stakeholders, specifiek provincies, in een geïnformeerde positie te brengen over SMR's en ze voor te bereiden op de komst van SMR's. Het kan daarbij bijvoorbeeld gaan om onderzoeken naar de regionale (technische) potentie van SMR's, de inpassing in het regionale energiesysteem, maatschappelijk draagvlak en informatievoorziening en verkennend onderzoek voor locatiekeuzes. Ten behoeve van het adresseren van regionale vraagstukken wordt vanuit het SMR-programma voor elke provincie €68.625 beschikbaar gesteld.

Wij stellen u voor middels resultaatbestemming een bedrag van €68.625 toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 2.3.1. Deze wijziging wordt verwerkt bij het onderdeel Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen.

#### **PS-begrotingswijziging Stimuleringslening verduurzaming maatschappelijk vastgoed SVN**

Halverwege 2023 is de regeling '3.9 Stimuleringslening verduurzaming maatschappelijk vastgoed' ingesteld. De regeling kende een plafond van € 2,0 miljoen. Ter dekking van het risico op de leningen in € 1,0 miljoen opgenomen in de Algemene Financieringsreserve. Per 1 december 2025 is de verstrekte rekeningcourant-faciliteit met de SVN (Beëindiging verduurzaming Maatschappelijk vastgoed) contractueel beëindigd. Er zijn leningen verstrekt voor een bedrag van € 255.000. Uit de Algemene financieringsreserve kan nu € 0,9 miljoen vrijvallen.

Conform uw besluit bij de Perspectiefnota 2023 wordt voorzien in afdekking van de deelneming Enexis door vrijvallende middelen binnen de AFR als gevolg van een daling van het uitstaande saldo aan SVN-leningen. Wij stellen u voor om vanuit de Algemene financieringsreserve € 872.500 toe te voegen aan de Algemene financieringsreserve Enexis. Deze wijziging wordt verwerkt bij het onderdeel Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen.

#### **Prestatie Wind zelfstandige prestatie vanaf 2026**

U heeft bij de Perspectiefnota 2026 €3 miljoen beschikbaar gesteld binnen de UKVO ter voorfinanciering van kosten van windparken. Omdat u vanaf 2026 een zelfstandige prestatie Wind in de begroting heeft toegevoegd stellen wij u voor bij de Overhead, Financiering en Algemene dekkingsmiddelen om de bijbehorende middelen ook te koppelen aan deze prestatie. Dit is een beleidsvrije, neutrale beslissing.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Statenvoorstel Nieuwe Energie Overijssel 2024 - 2027](#)
- [Statenvoorstel Windbeleid](#)
- [Motie abdij SION 2 juli 2025](#)

#### **Begrotingswijziging**

- GS Begrotingswijziging
- PS Begrotingswijziging
- Resultaatbestemming

**PS-** -1300

#### **begrotingswijziging (lasten)**

**GS-** 75

#### **begrotingswijziging (baten)**

**GS-** 2663

#### **begrotingswijziging (lasten)**

#### **Resultaatbestemming (bedrag)**

993

### 2.3.2 Financieren van projecten door Energiefonds Overijssel

#### **Acties 2025**

1. Vaststellen van het Jaarplan en Begroting 2026 waarbij wij zullen letten op efficiënte en doelmatige inzet van de verruimde randvoorwaarden en extra fondsmiddelen, ten behoeve van de provinciale doelen voor nieuwe energie.
2. Toe zien op de uitvoering van het Jaarplan 2025 van Energiefonds Overijssel.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

Energiefonds Overijssel heeft in 2025 haar activiteiten uitgevoerd in lijn met hetgeen is aangegeven in het Jaarplan.

#### **Financiële kleurscore**



## **Financiële toelichting**

### **Resultaatbestemming storting Algemene Financieringsreserve (kerntaak Overhead, financiering en dekkingsmiddelen)**

Door het positieve resultaat 2025 van Energiefonds Overijssel van € 44.000, valt er € 44.000 vrij uit de risicovoorziening Energiefonds Overijssel. Conform onze regels verrekenen we mutaties uit deze voorziening met de Algemene Financieringsreserve. We stellen u daarom voor om € 44.000 te storten in de Algemene Financieringsreserve. Deze resultaatbestemming nemen we op bij kerntaak Overhead, financiering en dekkingsmiddelen.

### **Afboeking leningfaciliteit € 200 miljoen:**

Conform de gemaakte afspraken heeft EFO in 2025 oninbare investeringen direct ten laste van onze lening van € 200 miljoen gebracht. Dit levert voor ons een kostenpost op van € 0,6 miljoen. Dekking hiervoor is aanwezig in de Algemene financieringsreserve. Via een voorstel tot begrotingswijziging stellen wij u voor om € 0,6 miljoen aan deze reserve te onttrekken en te laten vrijvallen naar de algemene dekkingsmiddelen. Deze wijziging is ook opgenomen onder kerntaak Overhead, financiering en dekkingsmiddelen.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Statenbrief Aantrekken aanvullende bancaire financiering EFO \(PS25-000284\)](#)
- [Statenvoorstel Verkenning grondstrategie en faciliteren lokaal eigendom door EFO \(PS24-000496\)](#)
- [Statenvoorstel](#) Faciliteren Lokaal Eigendom door EFO (PS24-000496)
- [Statenvoorstel](#) Scopeverbreding Energiefonds Overijssel (2021/1104719)
- [Statenbesluit](#) Scopeverbreding Energiefonds Overijssel (2021/1104724)
- [Jaarbericht Overijsselse fondsen 2024 \(PS25-000556\)](#)
- [Statenbrief](#) Onderzoek Rekenkamer Oost-Nederland naar effectiviteit revolverende fondsen
- [Statenvoorstel](#) Onderzoek Rekenkamer Oost Nederland (RON) naar Effectiviteit fondsen provincie Overijssel (PS23-000036)

### **Begrotingswijziging**

- Geen

### 2.3.3 Realiseren van een betrouwbaar, betaalbaar en duurzaam regionaal energienetwerk (deelneming Enexis)

#### **Acties 2025**

Wij oefenen het aandeelhouderschap van Enexis uit door:

1. Actieve betrokkenheid in het vinden van oplossingen voor - en het omgaan met - de capaciteitsschaarste op het provinciale elektriciteitsnet;
2. Actief bij te dragen aan voorstellen van Enexis aan de aandeelhoudersvergadering 2025 voor de versterking van het eigen vermogen van Enexis;
3. Toe te zien op de bedrijfsmatige en financiële ontwikkeling van Enexis;
4. De uitvoering van het Strategisch plan van Enexis te monitoren;
5. De jaarrekening over 2024 met winstbestemming vast te stellen en uitoefening van de aandeelhoudersbevoegdheden inzake wijzigingen in de governance van de onderneming;
6. Toe te zien op en u te rapporteren over de door Enexis voorgenomen en gerealiseerde investeringen in Overijssel.

#### **Inhoudelijke kleurscore**





## **Inhoudelijke toelichting**

1: De druk op het elektriciteitsnet in Overijssel blijft zeer hoog. Ook in 2025 groeit de vraag naar transportcapaciteit sneller dan Enexis kan bijbouwen. In de eerste zes maanden van 2025 realiseerde Enexis 520 MVA nieuwe netcapaciteit, wat – conform verwachting – minder was dan in 2024, mede door ruimtegebrek, personeelskrapte en langdurige vergunningstrajecten. Ondanks het sneller uitbreiden en verzwaren van het net blijven de knelpunten groot: circa 9.000 zakelijke klanten staan nog in de wachtrij voor aansluiting. Door het net slimmer te benutten kon in het eerste half jaar Enexis 239 MW extra flexibele capaciteit vrijmaken, waarmee zij op koers lag om de doelstelling van 500 MW in 2025 te halen. We werken samen met Enexis in het kader van de actuele netcongestie in onze provincie, zowel voor het stellen van de juiste prioriteiten in investeringen met behulp van het provinciaal Meerjarenprogramma Infrastructuur Energie en Klimaat 2.0 (pMIEK2.0) als om de goede keuzes te maken voor het energiesysteem van de toekomst. Enexis heeft meegewerkt aan de Energievisie die in februari 2025 ter besluitvorming in uw Staten voorlag.

2 en 5: In de aandeelhoudersvergadering van Enexis in april 2025 is het nieuwe dividendbeleid vastgesteld. Doel van de wijziging van het dividendbeleid is het versterken van het eigen vermogen van Enexis om de hoge investeringen die noodzakelijk zijn voor de uitvoering van de energietransitie mogelijk te maken. In de Aandeelhoudercommissie waarin wij vaste deelnemer zijn, bewaken we de publieke aandeelhoudersbelangen, toetsen en beïnvloeden we strategische keuzes van Enexis, en vormen het bestuurlijke platform waar beleid, investeringen en governance worden afgestemd om te zorgen voor een toekomstbestendige, publieke en betrouwbare energie-infrastructuur.

3 en 4: De bruto-investeringen van Enexis zijn opnieuw sterk toegenomen. Over 2025 bedroegen de bruto-investeringen € 1,9 miljard, fors meer dan de € 1,4 miljard in 2024. Deze groei komt vooral door versnelde uitbreidings- en verzwaringstrajecten van het elektriciteitsnet, mede dankzij de buurtaanpak en modulair bouwen. Hiermee blijft Enexis stevig inzetten op het realiseren van de infrastructuur die noodzakelijk is om de energietransitie mogelijk te maken.

6: In de statenbrief die volgt op de aandeelhoudersvergadering van april 2026 rapporteren wij over de gerealiseerde investeringen in Overijssel over 2025. De geplande investeringen van Enexis in Overijssel staan in het actuele Investeringsplan van Enexis Netbeheer 2025.

## **Financiële kleurscore**



## **Financiële toelichting**

In 2025 ontvingen we € 25 miljoen aan dividend Enexis over het boekjaar 2024. Dit is conform de begroting 2025.

Oorspronkelijk was begroot € 10 miljoen. Via de Perspectiefnota 2026 is € 15 miljoen aan de begroting 2025 toegevoegd. Zoals ook gemeld in de 1e Monitor 2025 is de dividenduitkering Enexis hoger door de hogere winst in 2024. Deze winststijging is voornamelijk het gevolg van de gestegen omzet van Enexis. In 2024 heeft het Rijk de tarieven die de energiedistributiebedrijven (waaronder Enexis) in rekening mogen brengen aan de klanten, namelijk verhoogd. Meer informatie is te vinden in het [jaarverslag Enexis 2025](#).

Zoals hierboven aangegeven is in 2025 het dividendbeleid Enexis gewijzigd. De belangrijkste wijziging is dat de maximale dividenduitkering Enexis is afgetopt op € 100 miljoen per jaar. Voor Overijssel betekent dit een maximale toekomstige dividenduitkering van € 20 miljoen per jaar.

## **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Statenbrief Meerjarenprogramma Infrastructuur Energie en Klimaat 2.0 \(pMIEK 2.0\)](#)
- [Statenvoorstel Nieuwe Energie Overijssel 2024-2027](#)
- [Uitkomsten Aandeelhoudersvergadering Enexis 2025](#)



## Begrotingswijziging

- Geen

### *Risico's*

#### Milieu-incidenten door een onvoldoende functionerend VTH-stelsel

Europese en nationale ontwikkelingen leiden tot aanscherping van milieunormen en een toename van acties. De milieusituatie in Overijssel voldoet op termijn niet meer aan de wettelijke basisnormen en de actuele gezondheidskundige inzichten. Het rapport "Om de leefomgeving" van de commissie Van Aartsen heeft laten zien dat het VTH-stelsel verbeterd kan worden. Belangrijke knelpunten zijn:

- Borgen van voldoende capaciteit en kwaliteit bij de Omgevingsdiensten en bij onszelf. In deze krappe arbeidsmarkt is het lastig om voldoende gekwalificeerd personeel te vinden. Dit zet de uitvoering van het VTH-beleid onder druk.
- Beperkte ruimte voor beleidsvoorbereiding en het bijhouden van ontwikkelingen in het milieubeleid op Europees en nationaal niveau.

### Financiën

In onderstaande tabel staan de baten en lasten van deze kerntaak. De tabel is uit te klappen voor meer details. Een meerjarig overzicht is te vinden in het onderdeel financiën - meerjarig overzicht baten en lasten.

#### Bedragen x €1.000

| Saldo baten en lasten                                                                       | Begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Primitieve begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|---------------------------|-------------------|--------------|
| Lasten                                                                                      |                |                                         |                           |                   |              |
| <b>2. Milieu en energie</b>                                                                 |                |                                         |                           |                   |              |
| <b>2.1 Bodem,lucht,geluid,(milieu)veiligheid</b>                                            |                |                                         |                           |                   |              |
| 2.1.1 Beleidsontwikkeling en kaderstelling milieu en gezondheid                             | 328            | 255                                     | 73                        | 196               | 132          |
| 2.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu                                    | 4.801          | 514                                     | 4.287                     | 3.900             | 901          |
| <b>Totaal 2.1 Bodem,lucht,geluid,(milieu)veiligheid</b>                                     | <b>5.129</b>   | <b>769</b>                              | <b>4.360</b>              | <b>4.096</b>      | <b>1.033</b> |
| <b>2.2 Milieuproblemen gesaneerd/beheerst</b>                                               |                |                                         |                           |                   |              |
| 2.2.1 Sanering en beheersing (asbest) verontreinigde bodemlocaties                          | 13.333         | 6.022                                   | 7.311                     | 12.967            | 366          |
| 2.2.2 Stimuleren van het verwijderen van asbestdaken                                        | 19             | 13                                      | 6                         | 11                | 7            |
| 2.2.3 Beheer nazorgfonds                                                                    | 55             | 0                                       | 55                        | 55                | 0            |
| <b>Totaal 2.2 Milieuproblemen gesaneerd/beheerst</b>                                        | <b>13.407</b>  | <b>6.035</b>                            | <b>7.372</b>              | <b>13.033</b>     | <b>374</b>   |
| <b>2.3 Robuust en duurzaam energiesysteem</b>                                               |                |                                         |                           |                   |              |
| 2.3.1 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie | 13.763         | 12.329                                  | 1.433                     | 9.335             | 4.427        |
| 2.3.2 Financieren van projecten door Energiefonds Overijssel                                | 69             | 0                                       | 69                        | 583               | -514         |
| <b>Totaal 2.3 Robuust en duurzaam energiesysteem</b>                                        | <b>13.832</b>  | <b>12.329</b>                           | <b>1.502</b>              | <b>9.919</b>      | <b>3.913</b> |
| <b>2.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>                                                |                |                                         |                           |                   |              |

| Saldo baten en lasten                                                                              | Begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Primitieve begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------|
| <b>2.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b>                                              | <b>2.294</b>   | <b>-67</b>                              | <b>2.362</b>              | <b>2.329</b>      | <b>-35</b>    |
| <b>Totaal 2.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>                                                | <b>2.294</b>   | <b>-67</b>                              | <b>2.362</b>              | <b>2.329</b>      | <b>-35</b>    |
| <b>Totaal 2. Milieu en energie</b>                                                                 | <b>34.661</b>  | <b>19.066</b>                           | <b>15.596</b>             | <b>29.377</b>     | <b>5.284</b>  |
| <b>Totaal Lasten</b>                                                                               | <b>34.661</b>  | <b>19.066</b>                           | <b>15.596</b>             | <b>29.377</b>     | <b>5.284</b>  |
| Baten                                                                                              |                |                                         |                           |                   |               |
| <b>2. Milieu en energie</b>                                                                        |                |                                         |                           |                   |               |
| <b>2.1 Bodem,lucht,geluid,(milieu)veiligheid</b>                                                   |                |                                         |                           |                   |               |
| <b>2.1.1 Beleidsontwikkeling en kaderstelling milieu en gezondheid</b>                             | <b>0</b>       | <b>0</b>                                | <b>0</b>                  | <b>81</b>         | <b>-81</b>    |
| <b>2.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu</b>                                    | <b>875</b>     | <b>0</b>                                | <b>875</b>                | <b>1.182</b>      | <b>-307</b>   |
| <b>Totaal 2.1 Bodem,lucht,geluid,(milieu)veiligheid</b>                                            | <b>875</b>     | <b>0</b>                                | <b>875</b>                | <b>1.263</b>      | <b>-388</b>   |
| <b>2.2 Milieuproblemen gesaneerd/beheerst</b>                                                      |                |                                         |                           |                   |               |
| <b>2.2.1 Sanering en beheersing (asbest) verontreinigde bodemlocaties</b>                          | <b>13.243</b>  | <b>6.485</b>                            | <b>6.759</b>              | <b>12.877</b>     | <b>366</b>    |
| <b>2.2.2 Stimuleren van het verwijderen van asbestdaken</b>                                        | <b>17</b>      | <b>0</b>                                | <b>17</b>                 | <b>18</b>         | <b>-2</b>     |
| <b>2.2.3 Beheer nazorgfonds</b>                                                                    | <b>55</b>      | <b>0</b>                                | <b>55</b>                 | <b>55</b>         | <b>0</b>      |
| <b>Totaal 2.2 Milieuproblemen gesaneerd/beheerst</b>                                               | <b>13.315</b>  | <b>6.485</b>                            | <b>6.830</b>              | <b>12.950</b>     | <b>365</b>    |
| <b>2.3 Robuust en duurzaam energiesysteem</b>                                                      |                |                                         |                           |                   |               |
| <b>2.3.1 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie</b> | <b>5.451</b>   | <b>5.375</b>                            | <b>76</b>                 | <b>5.669</b>      | <b>-218</b>   |
| <b>2.3.2 Financieren van projecten door Energiefonds Overijssel</b>                                | <b>44</b>      | <b>0</b>                                | <b>44</b>                 | <b>38</b>         | <b>6</b>      |
| <b>Totaal 2.3 Robuust en duurzaam energiesysteem</b>                                               | <b>5.495</b>   | <b>5.375</b>                            | <b>120</b>                | <b>5.707</b>      | <b>-212</b>   |
| <b>2.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>                                                       |                |                                         |                           |                   |               |
| <b>2.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b>                                              | <b>0</b>       | <b>0</b>                                | <b>0</b>                  | <b>58</b>         | <b>-58</b>    |
| <b>Totaal 2.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>                                                | <b>0</b>       | <b>0</b>                                | <b>0</b>                  | <b>58</b>         | <b>-58</b>    |
| <b>Totaal 2. Milieu en energie</b>                                                                 | <b>19.685</b>  | <b>11.860</b>                           | <b>7.825</b>              | <b>19.979</b>     | <b>-294</b>   |
| <b>Totaal Baten</b>                                                                                | <b>19.685</b>  | <b>11.860</b>                           | <b>7.825</b>              | <b>19.979</b>     | <b>-294</b>   |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                                                                       | <b>-14.976</b> | <b>-7.206</b>                           | <b>-7.770</b>             | <b>-9.398</b>     | <b>-5.578</b> |

### Voorgestelde begrotingswijzigingen

| <b>Prestatie</b>                                                         | <b>PS/GS<br/>Begrotingswijziging of<br/>Resultaatbestemming</b> | <b>Voorgestelde<br/>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>Financiële toelichting prestatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.1.1<br>Beleidsontwikkeling en<br>kaderstelling milieu en<br>gezondheid | Resultaatbestemming                                             |                                                                 | -212         | 0             | 212          | -212                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                          |                                                                 |                                                                 |              |               |              | <p>Resultaatbestemmingen monitoring vliegtuiglawaai, Zeer Zorgwekkende Stoffen, Cofinanciering Schone Lucht Akkoord en (zwerf)afval:</p> <p>1) Budget monitoring vliegtuiglawaai: Onze activiteiten gericht op beperking van het vliegtuiglawaai stemmen we af op de nationale besluitvorming over (her)verdeling van het luchtruim en de luchthaven Lelystad. Afhankelijk hiervan ligt de vraag voor of wij nabij Zwolle nog een meetpost inrichten om hinder te monitoren. Dat laatste, het inrichten van een meetpost, is niet gerealiseerd in 2025, daarom leggen wij bij het jaarverslag een voorstel voor resultaatbestemming voor om de € 50.000 door te schuiven naar 2026.</p> <p>2) Budget Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS): In mei 2023 hebben wij een besluit (GS nota 2023-011160) genomen over het vervolg en de provinciale rol in de samenwerking en kennisuitwisseling tussen overheden en het bedrijfsleven bij de aanpak van risicovolle (chemische) en zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) in Overijssel. Wij hebben daarbij besloten om een voortrekkersrol in te nemen. Hierover bent u in mei 2023 per brief geïnformeerd (kenmerk D2023-04-010541, 16 mei 2023). In de afgelopen periode is in IPO-verband deze rol goeddeels ingevuld en wordt er op landelijk niveau gewerkt aan de aanpak van Zeer Zorgwekkende Stoffen, waaronder PFAS. Het restant van het incidentele budget in 2025, ad. € 60.000, is niet tot besteding gekomen. Voor dit bedrag leggen wij eveneens een voorstel voor resultaatbestemming voor.</p> <p>3) Cofinanciering (tbv specifieke uitkering) Schone Lucht Akkoord: Medio 2025 hebben wij van het Rijk een specifieke uitkering (SPUK) van € 60.000 ontvangen voor het vergroten van de gemeentelijke deelname aan het Schone Lucht Akkoord. Een voorwaarde vanuit de SPUK is een verplichte provinciale cofinanciering van 50% (€ 60.000). In 2025 hebben wij € 12.500 besteed aan cofinanciering. Voor de dekking</p> |

| Prestatie                                                                                   | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten  | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------|--------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                             |                                                        |                                                         |        |        |       | van de in 2026 benodigde cofinanciering stellen wij voor om de nog resterende middelen voor deze prestatie via resultaatbestemming door te schuiven naar 2026. Rekening houdend met de andere die voorstellen binnen deze prestatie bedragen de resterende middelen € 34.000. De verder benodigde cofinanciering komt dan ten laste van het budget 2026.<br>4) Ontvangst vergoeding (zwerf)afval:<br>De financiering en vergoedingen voor gebiedsbeheerders voor zwerfafval/plastics is vanaf 1-1-2023 gewijzigd. In het afgelopen jaar is de producentenverantwoordelijkheid doorgevoerd, daarbij gaan zij betalen voor de acties en het opruimen van plastic en ander (zwerf)afval. Dit betekent dat gebiedsbeheerders volgens een verdeelsleutel hiervoor een vergoeding kunnen ontvangen. Voor het opruimen hebben wij in 2025 van het Afvalfonds verpakkingen een vergoeding ontvangen van € 68.000. Dit bedrag willen we in 2026 inzetten voor projecten en activiteiten gericht op bewustzijn, betrokkenheid en gedrag van inwoners op de thema's lucht, geluid en (zwerf)afval.<br>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,2 miljoen (totaal punten 1, 2, 3 en 4) middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 2.1.1 van de begroting 2026. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2.3.1 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie | GS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -2.588 | 75     | 2.663 | -2.588                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Van de begrote lasten van € 13,8 miljoen is € 4,4 miljoen niet besteed. De gerealiseerde baten zijn € 0,2 miljoen hoger dan begroot, waardoor deze prestatie een voordelig saldo van € 4,6 miljoen kent. Dit kan worden onderverdeeld in Algemene Middelen (€3,2 miljoen waarvan €1,3 miljoen niet besteed), incidentele programmamiddelen (zoals UKVO-middelen van €5,1 miljoen waarvan €3,4 miljoen niet is besteed) en specifieke uitkeringen ( €5,4 miljoen begroot, € 5,5 miljoen besteed).<br>Het voordelige saldo heeft de volgende oorzaken:<br>1) Subsidieregelingen met een doorlopend plafond in 2025;<br>2) De afronding van de Smart Energyhubs; |

| <b>Prestatie</b> | <b>PS/GS<br/>Begrotingswijziging of<br/>Resultaatbestemming</b> | <b>Voorgestelde<br/>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming</b> | <b>Baten Lasten Saldo</b> | <b>Financiële toelichting prestatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                                                 |                                                                 |                           | <p>3) de verstrekte subsidies voor de warmtenetten en</p> <p>4) De Regionale Energiestrategieën. Hieronder worden de posten toegelicht.</p> <p>ad 1) Subsidies met een doorlopend plafond</p> <p>Van de volgende regelingen is de omvang van de aanvragen onder het subsidieplafond gebleven in 2025, voor een bedrag van in totaal €1,6 miljoen aan UKVO-middelen; €75.000 aan SPUK-middelen en €215.000 aan motiegeld . Bij de 2e monitor 2025 hebben wij al een verwachte onderbesteding aangekondigd.</p> <p>UBS 3.3 Energiebesparende maatregelen: € 266.000 (UKVO)</p> <p>UBS 3.6 Lokale Energie-initiatieven: € 24.000 (UKVO)</p> <p>UBS 3.11 Kleine Mestvergisters: €431.000 (UKVO)</p> <p>UBS 3.13 Zonne-energielevering parkeerterreinen: € 400.000 (UKVO)</p> <p>UBS 3.14 Duurzaam bedrijventerreinen: € 396.000 (UKVO)</p> <p>UBS 3.16 Stimuleren Energie-innovatie: € 36.000 (UKVO)</p> <p>UBS 3.21 Train de trainer: € 75.000 SPUK J118 bedrijfsmatig vastgoed (SPUK)</p> <p>UBS 3.20 Motie lusten en lasten met een saldo van €215.000 (algemene middelen)</p> <p>De KVO-budgetten en de SPUK-middelen worden volgend jaar opnieuw ingezet voor het gelijkwaardige doel. Voor de Motie lusten en lasten was € 0,9 miljoen beschikbaar. Niet alle gemeenten hebben meegedaan. De motie is uitgevoerd. De niet bestede middelen van € 215.000 vallen vrij.</p> <p>GS-begrotingswijziging:Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om van het resterende UKVO-bedrag van deze prestatie €2,6 miljoen (inclusief bovengenoemde subsidies van € 1,6 miljoen) te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan prestatie 2.3.1 van de begroting 2026.</p> <p>Wij hebben besloten om de jaarschijf 2026 van</p> |

| Prestatie | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten Lasten Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                        |                                                         |                    | <p>de begroting 2026, prestatie 2.3.1 zowel de baten als de lasten te verhogen met een bedrag van €75.000 ten laste van de SPUK J118 bedrijfsmatig vastgoed ten behoeve van de regeling train de trainer.</p> <p>Ad 2 Afronding Smart Energy Hubs en vrijval middelen</p> <p>Voor het programma Smart Energy Hubs was een bedrag van 2 keer €500.000 aan UKVO-middelen uit de vorige coalitie-periode toegevoegd aan de jaarschijf 2024 en 2025. Er is alternatieve dekking gevonden in een Specifieke Uitkering, waardoor deze budgetten niet geheel besteed zijn. De looptijd van de besteding van deze UKVO-middelen eindigt in 2025 en de niet bestede middelen kunnen vrijvallen.</p> <p>PS-begrotingswijziging (onder Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen): Onder "Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen stellen wij u voor om de vrijval ter omvang van een bedrag van € 767.000 te verwerken door deze te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de Algemene reserve.</p> <p>Ad 3 Bijstelling ramingen reserve verstrekte subsidies</p> <p>Voor de verstrekte subsidies is in de jaarschijf 2026 een bedrag van €1,3 miljoen te hoog geraamd voor de lastneming van in het verleden verstrekte subsidies. De afwikkeling van de subsidieverlening kan deels niet plaatsvinden in verband met de ontvangen verzoeken tot wijzigingen tot en met 2028. Het saldo van blijft noodzakelijk voor de afwikkeling van de subsidies.</p> <p>PS-begrotingswijziging: Wij stellen u voor om de begrote lasten voor prestatie 2.3.1 en de bijbehorende mutatie van de Reserve verstrekte subsidies als volgt aan te passen: verlagen met € 1,3 miljoen in 2026 en met €0,5 miljoen in 2027. En verhogen in 2028 met €1,8 miljoen.</p> <p>Ad 4 Resultaatbestemming Regionale Energiestrategie</p> <p>Binnen de RES-Overijssel 2025 resteren er middelen. We hebben deze financiële middelen</p> |

| Prestatie | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten Lasten Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                        |                                                         |                    | <p>echter hard nodig voor uitvoerig van de opgaven in 2026 omdat en bestuurlijke afspraken zijn gemaakt over de besteding van deze middelen in 2026. Besteding van deze middelen vindt onder andere plaats middels regionale samenwerking binnen de Stichting Groene en Blauwe Diensten Overijssel. Wij stellen u voor om een bedrag van € 925.000 (West Overijssel €462.333 en Twente €462.333) middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 2.3.1 van de begroting 2026.</p> <p>Resultaatbestemming Decembercirculaire Small Modular Reactor</p> <p>De provincies werken samen met het ministerie van Klimaat en Groene Groei (KGG) aan het SMR-programma. Het SMR-programma is er op gericht om stakeholders, specifiek provincies, in een geïnformeerde positie te brengen over SMR's en ze voor te bereiden op de komst van SMR's. Het kan daarbij bijvoorbeeld gaan om onderzoeken naar de regionale (technische) potentie van SMR's, de inpassing in het regionale energiesysteem, maatschappelijk draagvlak en informatievoorziening en verkennend onderzoek voor locatiekeuzes. Ten behoeve van het adresseren van regionale vraagstukken wordt vanuit het SMR-programma voor elke provincie €68.625 beschikbaar gesteld.</p> <p>Wij stellen u voor middels resultaatbestemming een bedrag van €68.625 toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 2.3.1. Deze wijziging wordt verwerkt bij het onderdeel Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen.</p> <p>PS-begrotingswijziging Stimuleringslening verduurzaming maatschappelijk vastgoed SVN Halverwege 2023 is de regeling '3.9 Stimuleringslening verduurzaming maatschappelijk vastgoed' ingesteld. De regeling kende een plafond van € 2,0 miljoen. Ter dekking van het risico op de leningen in € 1,0 miljoen opgenomen in de Algemene Financieringsreserve. Per 1 december 2025 is de verstrekte rekeningcourant-faciliteit met de SVN (Beëindiging verduurzaming Maatschappelijk</p> |

| Prestatie                                                                                   | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten   | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|----------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                             |                                                        |                                                         |       |          |       | <p>vastgoed) contractueel beëindigd. Er zijn leningen verstrekt voor een bedrag van € 255.000. Uit de Algemene financieringsreserve kan nu € 0,9 miljoen vrijvallen. Conform uw besluit bij de Perspectiefnota 2023 wordt voorzien in afdekking van de deelneming Enexis door vrijvallende middelen binnen de AFR als gevolg van een daling van het uitstaande saldo aan SVn-leningen. Wij stellen u voor om vanuit de Algemene financieringsreserve € 872.500 toe te voegen aan de Algemene financieringsreserve Enexis. Deze wijziging wordt verwerkt bij het onderdeel Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen.</p> <p>Prestatie Wind zelfstandige prestatie vanaf 2026 U heeft bij de Perspectiefnota 2026 €3 miljoen beschikbaar gesteld binnen de UKVO ter voorfinanciering van kosten van windparken. Omdat u vanaf 2026 een zelfstandige prestatie Wind in de begroting heeft toegevoegd stellen wij u voor bij de Overhead, Financiering en Algemene dekkingsmiddelen om de bijbehorende middelen ook te koppelen aan deze prestatie. Dit is een beleidsvrije, neutrale beslissing.</p> |
| 2.3.1 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie | PS Begrotingswijziging                                 |                                                         | 1.300 | 0 -1.300 | 1.300 | <p>Van de begrote lasten van € 13,8 miljoen is € 4,4 miljoen niet besteed. De gerealiseerde baten zijn € 0,2 miljoen hoger dan begroot, waardoor deze prestatie een voordelig saldo van € 4,6 miljoen kent. Dit kan worden onderverdeeld in Algemene Middelen (€3,2 miljoen waarvan €1,3 miljoen niet besteed), incidentele programmamiddelen (zoals UKVO-middelen van €5,1 miljoen waarvan €3,4 miljoen niet is besteed) en specifieke uitkeringen (€5,4 miljoen begroot, € 5,5 miljoen besteed).</p> <p>Het voordelige saldo heeft de volgende oorzaken:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Subsidieregelingen met een doorlopend plafond in 2025;</li> <li>2) De afronding van de Smart Energyhubs;</li> <li>3) de verstrekte subsidies voor de warmtenetten en</li> <li>4) De Regionale Energiestrategieën. Hieronder worden de posten toegelicht.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                 |



| Prestatie | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten Lasten Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                        |                                                         |                    | <p>ad 1) Subsidies met een doorlopend plafond<br/>Van de volgende regelingen is de omvang van de aanvragen onder het subsidieplafond gebleven in 2025, voor een bedrag van in totaal €1,6 miljoen aan UKVO-middelen; €75.000 aan SPUK-middelen en €215.000 aan motiegeld . Bij de 2e monitor 2025 hebben wij al een verwachte onderbesteding aangekondigd.</p> <p>UBS 3.3 Energiebesparende maatregelen: € 266.000 (UKVO)<br/>UBS 3.6 Lokale Energie-initiatieven: € 24.000 (UKVO)<br/>UBS 3.11 Kleine Mestvergisters: €431.000 (UKVO)<br/>UBS 3.13 Zonne-energielevering parkeerterreinen: € 400.000 (UKVO)<br/>UBS 3.14 Duurzaam bedrijventerreinen: € 396.000 (UKVO)<br/>UBS 3.16 Stimuleren Energie-innovatie: € 36.000 (UKVO)<br/>UBS 3.21 Train de trainer: € 75.000 SPUK J118 bedrijfsmatig vastgoed (SPUK)<br/>UBS 3.20 Motie lusten en lasten met een saldo van €215.000 (algemene middelen)</p> <p>De KVO-budgetten en de SPUK-middelen worden volgend jaar opnieuw ingezet voor het gelijkwaardige doel. Voor de Motie lusten en lasten was € 0,9 miljoen beschikbaar. Niet alle gemeenten hebben meegedaan. De motie is uitgevoerd. De niet bestede middelen van € 215.000 vallen vrij.</p> <p>GS-begrotingswijziging:Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om van het resterende UKVO-bedrag van deze prestatie €2,6 miljoen (inclusief bovengenoemde subsidies van € 1,6 miljoen) te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan prestatie 2.3.1 van de begroting 2026.</p> <p>Wij hebben besloten om de jaarschijf 2026 van de begroting 2026, prestatie 2.3.1 zowel de baten als de lasten te verhogen met een bedrag van €75.000 ten laste van de SPUK J118 bedrijfsmatig vastgoed ten behoeve van de</p> |

| Prestatie | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten Lasten Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                        |                                                         |                    | <p>regeling train de trainer.</p> <p>Ad 2 Afronding Smart Energy Hubs en vrijval middelen</p> <p>Voor het programma Smart Energy Hubs was een bedrag van 2 keer €500.000 aan UKVO-middelen uit de vorige coalitie-periode toegevoegd aan de jaarschijf 2024 en 2025. Er is alternatieve dekking gevonden in een Specifieke Uitkering, waardoor deze budgetten niet geheel besteed zijn. De looptijd van de besteding van deze UKVO-middelen eindigt in 2025 en de niet bestede middelen kunnen vrijvallen.</p> <p>PS-begrotingswijziging (onder Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen): Onder "Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen" stellen wij u voor om de vrijval ter omvang van een bedrag van € 767.000 te verwerken door deze te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de Algemene reserve.</p> <p>Ad 3 Bijstelling ramingen reserve verstrekte subsidies</p> <p>Voor de verstrekte subsidies is in de jaarschijf 2026 een bedrag van €1,3 miljoen te hoog geraamd voor de lastneming van in het verleden verstrekte subsidies. De afwikkeling van de subsidieverlening kan deels niet plaatsvinden in verband met de ontvangen verzoeken tot wijzigingen tot en met 2028. Het saldo van blijft noodzakelijk voor de afwikkeling van de subsidies.</p> <p>PS-begrotingswijziging: Wij stellen u voor om de begrote lasten voor prestatie 2.3.1 en de bijbehorende mutatie van de Reserve verstrekte subsidies als volgt aan te passen: verlagen met € 1,3 miljoen in 2026 en met €0,5 miljoen in 2027. En verhogen in 2028 met €1,8 miljoen.</p> <p>Ad 4 Resultaatbestemming Regionale Energiestrategie</p> <p>Binnen de RES-Overijssel 2025 resteren er middelen. We hebben deze financiële middelen echter hard nodig voor uitvoering van de opgaven in 2026 omdat en bestuurlijke afspraken zijn gemaakt over de besteding van deze middelen in 2026. Besteding van deze</p> |

| Prestatie | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten Lasten Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                        |                                                         |                    | <p>middelen vindt onder andere plaats middels regionale samenwerking binnen de Stichting Groene en Blauwe Diensten Overijssel. Wij stellen u voor om een bedrag van € 925.000 (West Overijssel €462.333 en Twente €462.333) middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 2.3.1 van de begroting 2026.</p> <p>Resultaatbestemming Decembercirculaire Small Modular Reactor</p> <p>De provincies werken samen met het ministerie van Klimaat en Groene Groei (KGG) aan het SMR-programma. Het SMR-programma is er op gericht om stakeholders, specifiek provincies, in een geïnformeerde positie te brengen over SMR's en ze voor te bereiden op de komst van SMR's. Het kan daarbij bijvoorbeeld gaan om onderzoeken naar de regionale (technische) potentie van SMR's, de inpassing in het regionale energiesysteem, maatschappelijk draagvlak en informatievoorziening en verkennend onderzoek voor locatiekeuzes. Ten behoeve van het adresseren van regionale vraagstukken wordt vanuit het SMR-programma voor elke provincie €68.625 beschikbaar gesteld.</p> <p>Wij stellen u voor middels resultaatbestemming een bedrag van €68.625 toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 2.3.1. Deze wijziging wordt verwerkt bij het onderdeel Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen.</p> <p>PS-begrotingswijziging Stimuleringslening verduurzaming maatschappelijk vastgoed SVN Halverwege 2023 is de regeling '3.9 Stimuleringslening verduurzaming maatschappelijk vastgoed' ingesteld. De regeling kende een plafond van € 2,0 miljoen. Ter dekking van het risico op de leningen in € 1,0 miljoen opgenomen in de Algemene Financieringsreserve. Per 1 december 2025 is de verstrekte rekeningcourant-faciliteit met de SVN (Beëindiging verduurzaming Maatschappelijk vastgoed) contractueel beëindigd. Er zijn leningen verstrekt voor een bedrag van € 255.000. Uit de Algemene financieringsreserve kan nu € 0,9 miljoen</p> |

| Prestatie                                                                                   | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                             |                                                        |                                                         |       |        |       | <p>vrijvallen.Conform uw besluit bij de Perspectiefnota 2023 wordt voorzien in afdekking van de deelneming Enexis door vrijvallende middelen binnen de AFR als gevolg van een daling van het uitstaande saldo aan SVn-leningen. Wij stellen u voor om vanuit de Algemene financieringsreserve € 872.500 toe te voegen aan de Algemene financieringsreserve Enexis. Deze wijziging wordt verwerkt bij het onderdeel Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen.</p> <p>Prestatie Wind zelfstandige prestatie vanaf 2026 U heeft bij de Perspectiefnota 2026 €3 miljoen beschikbaar gesteld binnen de UKVO ter voorfinanciering van kosten van windparken. Omdat u vanaf 2026 een zelfstandige prestatie Wind in de begroting heeft toegevoegd stellen wij u voor bij de Overhead, Financiering en Algemene dekkingsmiddelen om de bijbehorende middelen ook te koppelen aan deze prestatie. Dit is een beleidsvrije, neutrale beslissing.</p>                                                                                                            |
| 2.3.1 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie | Resultaatbestemming                                    |                                                         | -993  | 0      | 993   | <p>-993 Van de begrote lasten van € 13,8 miljoen is € 4,4 miljoen niet besteed. De gerealiseerde baten zijn € 0,2 miljoen hoger dan begroot, waardoor deze prestatie een voordelig saldo van € 4,6 miljoen kent. Dit kan worden onderverdeeld in Algemene Middelen (€3,2 miljoen waarvan €1,3 miljoen niet besteed), incidentele programmamiddelen (zoals UKVO-middelen van €5,1 miljoen waarvan €3,4 miljoen niet is besteed) en specifieke uitkeringen ( €5,4 miljoen begroot, € 5,5 miljoen besteed).</p> <p>Het voordelige saldo heeft de volgende oorzaken:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Subsidieregelingen met een doorlopend plafond in 2025;</li> <li>2) De afronding van de Smart Energyhubs;</li> <li>3) de verstrekte subsidies voor de warmtenetten en</li> <li>4) De Regionale Energiestrategieën. Hieronder worden de posten toegelicht.</li> </ol> <p>ad 1) Subsidies met een doorlopend plafond Van de volgende regelingen is de omvang van de aanvragen onder het subsidieplafond gebleven in 2025, voor een bedrag van in</p> |

| Prestatie | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten Lasten Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                        |                                                         |                    | <p>totaal €1,6 miljoen aan UKVO-middelen;<br/>€75.000 aan SPUK-middelen en €215.000 aan<br/>motiegeld . Bij de 2e monitor 2025 hebben wij<br/>al een verwachte onderbesteding aangekondigd.</p> <p>UBS 3.3 Energiebesparende maatregelen:<br/>€ 266.000 (UKVO)<br/>UBS 3.6 Lokale Energie-initiatieven: € 24.000<br/>(UKVO)<br/>UBS 3.11 Kleine Mestvergisters: €431.000<br/>(UKVO)<br/>UBS 3.13 Zonne-energielevering<br/>parkeerterreinen: € 400.000 (UKVO)<br/>UBS 3.14 Duurzaam bedrijventerreinen:<br/>€ 396.000 (UKVO)<br/>UBS 3.16 Stimuleren Energie-innovatie:<br/>€ 36.000 (UKVO)<br/>UBS 3.21 Train de trainer: € 75.000 SPUK J118<br/>bedrijfsmatig vastgoed (SPUK)<br/>UBS 3.20 Motie lusten en lasten met een saldo<br/>van €215.000 (algemene middelen)</p> <p>De KVO-budgetten en de SPUK-middelen<br/>worden volgend jaar opnieuw ingezet voor het<br/>gelijkwaardige doel. Voor de Motie lusten en<br/>lasten was € 0,9 miljoen beschikbaar. Niet alle<br/>gemeenten hebben meegedaan. De motie is<br/>uitgevoerd. De niet bestede middelen van<br/>€ 215.000 vallen vrij.<br/>GS-begrotingswijziging:Op basis van de<br/>spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit<br/>van Overijssel hebben wij besloten om van het<br/>resterende UKVO-bedrag van deze prestatie<br/>€2,6 miljoen (inclusief bovengenoemde<br/>subsidies van € 1,6 miljoen) te onttrekken aan<br/>de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel<br/>en toe te voegen aan prestatie 2.3.1 van de<br/>begroting 2026.<br/>Wij hebben besloten om de jaarschijf 2026 van<br/>de begroting 2026, prestatie 2.3.1 zowel de<br/>baten als de lasten te verhogen met een bedrag<br/>van €75.000 ten laste van de SPUK J118<br/>bedrijfsmatig vastgoed ten behoeve van de<br/>regeling train de trainer.<br/>Ad 2 Afronding Smart Energy Hubs en vrijval<br/>middelen<br/>Voor het programma Smart Energy Hubs was</p> |

| Prestatie | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten Lasten Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                        |                                                         |                    | <p>een bedrag van 2 keer €500.000 aan UKVO-middelen uit de vorige coalitie-periode toegevoegd aan de jaarschijf 2024 en 2025. Er is alternatieve dekking gevonden in een Specifieke Uitkering, waardoor deze budgetten niet geheel besteed zijn. De looptijd van de besteding van deze UKVO-middelen eindigt in 2025 en de niet bestede middelen kunnen vrijvallen.</p> <p>PS-begrotingswijziging (onder Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen): Onder "Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen" stellen wij u voor om de vrijval ter omvang van een bedrag van € 767.000 te verwerken door deze te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de Algemene reserve.</p> <p>Ad 3 Bijstelling ramingen reserve verstrekte subsidies</p> <p>Voor de verstrekte subsidies is in de jaarschijf 2026 een bedrag van €1,3 miljoen te hoog geraamd voor de lastneming van in het verleden verstrekte subsidies. De afwikkeling van de subsidieverlening kan deels niet plaatsvinden in verband met de ontvangen verzoeken tot wijzigingen tot en met 2028. Het saldo van blijft noodzakelijk voor de afwikkeling van de subsidies.</p> <p>PS-begrotingswijziging: Wij stellen u voor om de begrote lasten voor prestatie 2.3.1 en de bijbehorende mutatie van de Reserve verstrekte subsidies als volgt aan te passen: verlagen met € 1,3 miljoen in 2026 en met €0,5 miljoen in 2027. En verhogen in 2028 met €1,8 miljoen.</p> <p>Ad 4 Resultaatbestemming Regionale Energiestrategie</p> <p>Binnen de RES-Overijssel 2025 resteren er middelen. We hebben deze financiële middelen echter hard nodig voor uitvoering van de opgaven in 2026 omdat en bestuurlijke afspraken zijn gemaakt over de besteding van deze middelen in 2026. Besteding van deze middelen vindt onder andere plaats middels regionale samenwerking binnen de Stichting Groene en Blauwe Diensten Overijssel.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 925.000</p> |

| Prestatie | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten Lasten Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                        |                                                         |                    | <p>(West Overijssel €462.333 en Twente €462.333) middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 2.3.1 van de begroting 2026.</p> <p>Resultaatbestemming Decembercirculaire Small Modular Reactor</p> <p>De provincies werken samen met het ministerie van Klimaat en Groene Groei (KGG) aan het SMR-programma. Het SMR-programma is er op gericht om stakeholders, specifiek provincies, in een geïnformeerde positie te brengen over SMR's en ze voor te bereiden op de komst van SMR's. Het kan daarbij bijvoorbeeld gaan om onderzoeken naar de regionale (technische) potentie van SMR's, de inpassing in het regionale energiesysteem, maatschappelijk draagvlak en informatievoorziening en verkennend onderzoek voor locatiekeuzes. Ten behoeve van het adresseren van regionale vraagstukken wordt vanuit het SMR-programma voor elke provincie €68.625 beschikbaar gesteld.</p> <p>Wij stellen u voor middels resultaatbestemming een bedrag van €68.625 toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 2.3.1. Deze wijziging wordt verwerkt bij het onderdeel Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen.</p> <p>PS-begrotingswijziging Stimuleringslening verduurzaming maatschappelijk vastgoed SVN Halverwege 2023 is de regeling '3.9 Stimuleringslening verduurzaming maatschappelijk vastgoed' ingesteld. De regeling kende een plafond van € 2,0 miljoen. Ter dekking van het risico op de leningen in € 1,0 miljoen opgenomen in de Algemene Financieringsreserve. Per 1 december 2025 is de verstrekte rekeningcourant-faciliteit met de SVN (Beëindiging verduurzaming Maatschappelijk vastgoed) contractueel beëindigd. Er zijn leningen verstrekt voor een bedrag van € 255.000. Uit de Algemene financieringsreserve kan nu € 0,9 miljoen vrijvallen.Conform uw besluit bij de Perspectiefnota 2023 wordt voorzien in afdekking van de deelneming Enexis door vrijvallende middelen binnen de AFR als gevolg</p> |

| Prestatie     | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten         | Lasten    | Saldo               | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|-----------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               |                                                        |                                                         |               |           |                     | <p>van een daling van het uitstaande saldo aan SVn-leningen. Wij stellen u voor om vanuit de Algemene financieringsreserve € 872.500 toe te voegen aan de Algemene financieringsreserve Enexis. Deze wijziging wordt verwerkt bij het onderdeel Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen.</p> <p>Prestatie Wind zelfstandige prestatie vanaf 2026 U heeft bij de Perspectiefnota 2026 €3 miljoen beschikbaar gesteld binnen de UKVO ter voorfinanciering van kosten van windparken. Omdat u vanaf 2026 een zelfstandige prestatie Wind in de begroting heeft toegevoegd stellen wij u voor bij de Overhead, Financiering en Algemene dekkingsmiddelen om de bijbehorende middelen ook te koppelen aan deze prestatie. Dit is een beleidsvrije, neutrale beslissing.</p> |
| <b>Totaal</b> |                                                        |                                                         | <b>-2.493</b> | <b>75</b> | <b>2.568 -2.493</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

#### Doorgevoerde begrotingswijzigingen

| Prestatie                              | Doorgevoerde<br>begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS<br>Begrotingswijziging | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------|-------------------------------------|-------|--------|-------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.1.1.1 Beleid en kaderstelling milieu | -255                                | -     | 255    | -255  | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024  | <p>Resultaatbestemmingen Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS), vliegtuiglawaai en zwerfafval:</p> <p>1) In mei hebben wij een besluit (GS nota 2023-011160) genomen over het vervolg en de provinciale rol in de samenwerking en kennisuitwisseling tussen overheden en werkvelden bij de aanpak van risicovolle (chemische) en zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) in Overijssel. Omdat enkele partijen hun rol en inzet anders hebben moeten invullen dan aanvankelijk voorzien, hebben wij besloten een voortrekkersrol te nemen. Hierover bent u in mei per brief geïnformeerd (kenmerk D2023-04-010541, 16 mei 2023). Ter uitvoering van dit besluit zijn de opdrachten aan de Omgevingsdiensten (OD's) aangepast. Deze zullen in 2025 leiden tot uitvoering. Zoals bij de 2e monitor reeds aangekondigd zijn, als gevolg van bovenstaande aanpassing, nog geen bestedingen gerealiseerd in 2024. Wij stellen voor om dit (incidentele) budget, ad € 185.000, door te schuiven naar 2025.</p> <p>2) Onze activiteiten gericht op beperking van het vliegtuiglawaai stemmen we af op de nationale besluitvorming over (her)verdeling van het luchtruim en de luchthaven Lelystad. Afhankelijk hiervan ligt de vraag voor of wij nabij Zwolle nog een</p> |



| Prestatie                                      | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging            | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                |                                  |       |        |       |                                      | <p>meetpost inrichten om hinder te monitoren. Dat laatste, het inrichten van een meetpost, is om die reden nog niet gerealiseerd in 2024. Daarom hebben wij de hiervoor beschikbare € 50.000 niet gerealiseerd in 2024. Omdat de nationale besluitvorming over Lelystad nog niet is afgerond willen het budget doorschuiven naar 2025.</p> <p>3) De financiering en vergoedingen voor gebiedsbeheerders voor zwerfafval/plastics is vanaf 1-1-2023 gewijzigd. In het afgelopen jaar is de producentenverantwoordelijkheid doorgevoerd. Daardoor gaan zij betalen voor de acties en het opruimen van (plastic) zwerfafval. Dit betekent dat gebiedsbeheerders volgens een verdeelsleutel hiervoor een vergoeding kunnen ontvangen. Voor het opruimen van zwerfafval hebben wij in november 2023 van het Afvalfonds verpakkingen een vergoeding ontvangen van € 27.000. Dit bedrag hebben wij voor een klein deel (€ 7.000) ingezet in 2024 voor de financiering van het plan van aanpak Schone en drinkbare IJssel voor de jaren 2024 en 2025. Het restant bedrag, ad. € 20.000, willen wij doorschuiven naar 2025 voor de uitvoering in 2025.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 255.000 (totaal punten 1, 2 en 3) middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 2.1.1 van de begroting 2025.</p> |
| 2.1.2<br>Vergunningverl,toez.&handh.<br>milieu | -264                             | -     | 264    | -264  | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024          | <p>Versterking vergunningverlening maatwerkaanpak - Meicirculaire 2024Bij de 2e monitor van 2024 hebben wij u geïnformeerd dat wij een bedrag van € 257.720 hebben ontvangen om voorspelbare en tijdige vergunningverlening voor maatwerkbedrijven te bevorderen. Dit bedrag is volledig toegekend aan deze prestatie, maar nog niet volledig ingezet in 2024. Het restant van € 203.720 zouden we graag in 2025 nog willen inzetten voor het daarvoor bestemde doel.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 203.720 via een resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 2.1.2 van de begroting 2025.</p> <p>P-nota 2025 - Inzet omgevingsdiensten VTHBij de P-nota 2025 heeft u besloten om middelen in te zetten voor de omgevingsdiensten VTH, in lijn met de adviezen van de commissie van Aartsen, om de budgetneutrale robuustheid van het stelsel voor Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) te versterken. Naast een structurele toezegging van € 110.000 heeft u ook € 60.000 incidenteel toegezegd. Deze incidentele middelen zijn in 2024 begroot, maar nog niet ingezet voor het beoogde doel.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 60.000 via een resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 2.1.2 van de begroting 2025.</p>                 |
| 2.1.2<br>Vergunningverl,toez.&handh.<br>milieu | -250                             | -     | 250    | -250  | PS wijz. 007<br>Perspectiefnota 2026 | <p>Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| <b>Prestatie</b>                         | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>       | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.2.1 (Asbest)verontreinigde bodemlocati | 506                                     | -            | -506          | 506          | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I | <p>AlgemeenDe uitvoering van ons bodem(sanerings)beleid wordt voor een groot deel gefinancierd vanuit specifieke uitkeringen (SPUKS) van het Rijk. Jaarlijks stellen wij aan het begin van het jaar een agenda vast waarin we projecten en middelen met elkaar verbinden. Een aantal budgetten zijn reeds structureel begroot, maar hebben (budgettair neutrale) bijstelling nodig over de jaarschijven. Andere budgetten worden in deze Monitor (budgettair neutraal) aan de begroting toegevoegd. Wij hebben een SPUK ontvangen die toeziet op meerdere bodemsaneringsonderdelen. Dit is de SPUK-regeling E113 die bestaat uit: 1. Asbestsanering, 2. Historische spoedlocaties, 3. Onderzoek naar (potentieel) verontreinigde bodemlocaties en 4. Toekomstbestendige nazorg. U leest in onderstaande toelichting hoe wij deze SPUK-middelen inzetten:</p> <p>Asbestprogramma TwenteEind 2022 hebben wij van het Rijk een specifieke uitkering (E94) ontvangen ter hoogte van € 20 miljoen voor de uitvoering van het asbestprogramma Twente voor de periode 2022-2026. De uitvoering van het programma vindt plaats door het Bureau Asbest Twente (BAS) en de Twentse gemeenten die het betreft. Wij beschikken de SPUK-middelen aan hen door en zij verantwoorden de uitgaven aan de provincie. In de Begroting 2025 hebben wij reeds € 4,8 miljoen geraamd voor uitvoering van het programma. Het projectbureau en de deelnemende gemeenten maken vaart met de uitvoering. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E94) in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 1,3 miljoen.</p> <p>BlekerijwegWij hebben voor de sanering van de locatie Blekerijweg en omgeving een specifieke uitkering van het Rijk ontvangen. De sanering wordt momenteel uitgevoerd en afgerond. Vanuit de SPUK hebben wij reeds € 1,9 miljoen geraamd voor deze activiteiten. Wij verwachten dit jaar meer te besteden doordat we activiteiten dit jaar reeds kunnen uitvoeren. Hierdoor wijzigt het bestedingsritme ten opzichte van de vorige raming.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E79) budgettair neutraal te verhogen met € 0,5 miljoen.</p> <p>Historische spoedlocatiesWij voeren monitorings- en beheersingswerkzaamheden uit bij locaties die in het verleden zijn gesaneerd. Het Rijk heeft hiervoor SPUK middelen beschikbaar gesteld. Deze middelen zijn nog niet in de Begroting 2025 geraamd.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E113) voor het deel historische spoedlocaties in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 1,1 miljoen.</p> <p>Budget vanuit Reserve BodemsaneringOp deze prestatie is budget</p> |

| <b>Prestatie</b> | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b> | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                         |              |               |              |                                  | <p>voor de beheersing en monitoring van historische spoedlocaties beschikbaar vanuit de Reserve Bodemsanering. In verband met bovenstaande bijraming vanuit de SPUK kan dit budget ter hoogte van € 0,5 miljoen worden afgeraamd.</p> <p>Wij stellen u voor om de lasten voor deze prestatie te verlagen met € 0,5 miljoen en de onttrekking aan de Reserve Bodemsanering met hetzelfde bedrag te verlagen.</p> <p>Kornputkwartier SteenwijkerlandIn de gemeente Steenwijkerland is in 2022 geconstateerd dat er sprake was van vervuiling in de bodem door PFAS. Wij hebben vanuit het Rijk SPUK-middelen ontvangen om deze locatie te saneren. Deze middelen zijn doorbeschikt aan de gemeente Steenwijkerland. Zij hebben de uitvoering op zich genomen. Vanuit de SPUK resteren nog middelen waarmee het project in 2025 kan worden afgerond. Deze middelen zijn nog niet geraamd in de Begroting 2025. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E83) in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 1,2 miljoen.</p> <p>Potentieel verontreinigde PFAS locatiesVoor PFAS betreft de inzet in 2025 het verder inzichtelijk krijgen van mogelijke risicolocaties. Dat houdt in dat er onderzoeken uitgevoerd worden naar mogelijke risicolocaties in de branches textiel- en tapijtbedrijven en naar de aanwezigheid van PFAS in het ondiep grondwater in waterwingebieden. Wij hebben vanuit het Rijk SPUK-middelen gekregen om deze onderzoeken uit te voeren. Deze middelen zijn nog niet in de Begroting 2025 geraamd. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E58) in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 0,5 miljoen.</p> <p>Onderzoek naar potentieel verontreinigde bodemlocatiesWij werken samen met gemeenten om onderzoek en beheersing van (potentieel) verontreinigde bodemlocaties te bevorderen. Wij hebben hiervoor SPUK-middelen ter beschikking gekregen. Deze zijn nog niet in de Begroting 2025 geraamd. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E113) voor het deel onderzoek naar potentieel verontreinigde bodemlocaties in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 0,3 miljoen.</p> <p>Toekomstbestendig nazorgUit de overdracht van bodeminformatie naar gemeenten zijn er nog verschillende locaties waarvoor provincie bevoegd gezag is. Om tot afronding te komen van de eventuele sanering en het toekomstbestendig maken van de nazorg zijn nog aanvullende acties nodig. In het project toekomstbestendige nazorg wordt in 2025 een pilot uitgevoerd om te komen tot een werkprogramma 2026-2030. Het doel is om waar mogelijk de locaties over te dragen aan gemeenten en onder te brengen onder het wettelijke regime van de Omgevingswet.</p> |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging               | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.2.1 (Asbest)verontreinigde bodemlocati | -43                              | -     | 43     | -43   | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | <p>In de nazorg zijn de voormalige stortplaatsen een bijzondere categorie locaties. Deze locaties mogen wettelijk gezien niet zomaar overgedragen worden naar de bevoegdheid van de gemeente. Die hebben extra aandacht nodig. In 2025 gaan we 50 van die locaties onderzoeken om de milieuhygiënische situatie in beeld te brengen, om te bepalen wat er in de toekomst nodig is aan nazorg en hoe dat optimaal geregeld kan worden. Voor de activiteiten op het gebied van toekomstbestendige nazorg hebben wij een specifieke uitkering van het Rijk ontvangen (E113). Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E113) voor het deel toekomstbestendige nazorg in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 0,7 miljoen.</p> <p>Drugsafval Olst-WijheIn de gemeente Olst-Wijhe is in 2024 drugsafval aangetroffen. Hierdoor is de bodem ernstig verontreinigd en diende de bodem met spoed gesaneerd te worden. Het Rijk heeft hiervoor middelen ter beschikking gesteld en deze zijn doorbeschikt aan de gemeente Olst-Wijhe. De sanering is inmiddels uitgevoerd. De middelen voor sanering van deze locatie zijn nog niet geraamd in de Begroting 2025. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E121) in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 1,4 miljoen.</p> <p>Sanering Blekerijweg, IJsselmuidenDe bodemsanering Blekerijweg wordt gefinancierd via de SPUK (E79) van het ministerie van I&amp;M. In 2025 is er sprake van een onderbesteding van € 1,8 miljoen (zie inhoudelijke toelichting). Vanuit de toegekende SPUK gelden t/m 2025 moet in totaal € 2,1 miljoen retour naar het ministerie I&amp;M. Voor de nieuwe SPUK-aanvraag 2026-2030 kunnen alle voorziene kosten via SPUK worden aangevraagd, maar het is niet zeker dat het volledige bedrag zal worden uitgekeerd.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E79) in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 1,8 miljoen. De resterende SPUK gelden moeten retour naar het ministerie.</p> <p>Asbestprogramma TwenteEind 2022 hebben wij van het Rijk een specifieke uitkering (E94) ontvangen ter hoogte van € 20 miljoen voor de uitvoering van het asbestprogramma Twente voor de periode 2022-2026. De uitvoering van het programma vindt plaats door het Bureau Asbest Twente (BAS) en de Twentse gemeenten die het betreft. Wij beschikken de SPUK-middelen aan hen door en zij verantwoorden de uitgaven aan de provincie. Er is voor 2025 reeds €6,1 miljoen geraamd voor uitvoering van het programma. Het projectbureau en de deelnemende gemeenten maken vaart met de uitvoering.</p> <p>De resterende middelen uit E94 zijn volledig geraamd bij Monitor 2025-I. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie</p> |

| <b>Prestatie</b> | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b> | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                         |              |               |              |                                  | <p>2.2.1 met gebruik van een aanvullende SPUK (E113) in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 2,1 miljoen.</p> <p>Kornputkwartier SteenwijkerlandIn de gemeente Steenwijkerland is in 2022 geconstateerd dat er sprake was van vervuiling in de bodem door PFAS. Wij hebben vanuit het Rijk SPUK-middelen ontvangen om deze locatie te saneren. Deze middelen zijn doorbeschikt aan de gemeente Steenwijkerland. Zij hebben de uitvoering op zich genomen. De uitvoering is inmiddels afgerond. Er resteert nog een bedrag van € 0,2 miljoen.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E83) in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 0,2 miljoen. De resterende SPUK gelden moeten retour naar het ministerie.</p> <p>Potentieel verontreinigde PFAS locatiesDoordat de lopende projecten een langere doorlooptijd hadden dan verwacht, duren nieuwe projecten en dus ook de bestedingen wat langer.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten ter waarde van € 0,1 miljoen voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E58) in 2025 door te schuiven naar de jaarschijf 2026.</p> <p>Onderzoek naar potentieel verontreinigde bodemlocatiesDe projecten onder dit kopje zijn wat vertraagd vanwege samenloop met een landelijk traject (I) en omdat er 2 projecten zijn die 'voorwaardelijk' waren aangevraagd. Die worden alleen gestart indien dat nodig blijkt uit de resultaten van spuk E58; dat is tot op heden nog niet het geval. We hebben voor al deze E113 projecten verlenging gevraagd en gekregen van I&amp;W</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E113) voor het deel onderzoek naar potentieel verontreinigde bodemlocaties van € 0,3 miljoen door te schuiven naar de jaarschijf 2026.</p> <p>Toekomstbestendig nazorg</p> <p>Het project ligt op schema maar bleek iets goedkoper dan vooraf geraamd. De bestedingsperiode is verlengd; daardoor kunnen we met het resterende en door te schuiven bedrag in 2026 het project desgewenst nog wat uitbreiden.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten ter waarde van € 0,1 miljoen voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E113) in 2025 door te schuiven naar de jaarschijf 2026.</p> <p>Meicirculaire Provinciefonds - subsidieregeling drugsafvaldumpingen:Via de meicirculaire heeft het rijk voor 2025 middelen beschikbaar gesteld voor drugsafvaldumpingen. Voor Overijssel betreft dit een bijdrage van € 42.900. Deze middelen zijn in 2025 doorgezet naar BIJ12 die namens de provincie de subsidieregeling hebben uitgevoerd.</p> <p>Wij stellen voor om een bedrag van €42.900 vanuit de meicirculaire (algemene middelen) toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 2.2.1 van de begroting 2025.</p> |

| <b>Prestatie</b>                         | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>       | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.2.1 (Asbest)verontreinigde bodemlocati | -                                       | 6.839        | 6.839         | -            | GS wijz. 105 Monitor Overijssel 2025 I | <p>AlgemeenDe uitvoering van ons bodem(sanerings)beleid wordt voor een groot deel gefinancierd vanuit specifieke uitkeringen (SPUKS) van het Rijk. Jaarlijks stellen wij aan het begin van het jaar een agenda vast waarin we projecten en middelen met elkaar verbinden. Een aantal budgetten zijn reeds structureel begroot, maar hebben (budgettair neutrale) bijstelling nodig over de jaarschijven. Andere budgetten worden in deze Monitor (budgettair neutraal) aan de begroting toegevoegd. Wij hebben een SPUK ontvangen die toeziet op meerdere bodemsaneringsonderdelen. Dit is de SPUK-regeling E113 die bestaat uit: 1. Asbestsanering, 2. Historische spoedlocaties, 3. Onderzoek naar (potentieel) verontreinigde bodemlocaties en 4. Toekomstbestendige nazorg. U leest in onderstaande toelichting hoe wij deze SPUK-middelen inzetten:</p> <p>Asbestprogramma TwenteEind 2022 hebben wij van het Rijk een specifieke uitkering (E94) ontvangen ter hoogte van € 20 miljoen voor de uitvoering van het asbestprogramma Twente voor de periode 2022-2026. De uitvoering van het programma vindt plaats door het Bureau Asbest Twente (BAS) en de Twentse gemeenten die het betreft. Wij beschikken de SPUK-middelen aan hen door en zij verantwoorden de uitgaven aan de provincie. In de Begroting 2025 hebben wij reeds € 4,8 miljoen geraamd voor uitvoering van het programma. Het projectbureau en de deelnemende gemeenten maken vaart met de uitvoering. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E94) in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 1,3 miljoen.</p> <p>BlekerijwegWij hebben voor de sanering van de locatie Blekerijweg en omgeving een specifieke uitkering van het Rijk ontvangen. De sanering wordt momenteel uitgevoerd en afgerond. Vanuit de SPUK hebben wij reeds € 1,9 miljoen geraamd voor deze activiteiten. Wij verwachten dit jaar meer te besteden doordat we activiteiten dit jaar reeds kunnen uitvoeren. Hierdoor wijzigt het bestedingsritme ten opzichte van de vorige raming.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E79) budgettair neutraal te verhogen met € 0,5 miljoen.</p> <p>Historische spoedlocatiesWij voeren monitorings- en beheersingswerkzaamheden uit bij locaties die in het verleden zijn gesaneerd. Het Rijk heeft hiervoor SPUK middelen beschikbaar gesteld. Deze middelen zijn nog niet in de Begroting 2025 geraamd.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E113) voor het deel historische spoedlocaties in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 1,1 miljoen.</p> <p>Budget vanuit Reserve BodemsaneringOp deze prestatie is budget</p> |

| <b>Prestatie</b> | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b> | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                         |              |               |              |                                  | <p>voor de beheersing en monitoring van historische spoedlocaties beschikbaar vanuit de Reserve Bodemsanering. In verband met bovenstaande bijraming vanuit de SPUK kan dit budget ter hoogte van € 0,5 miljoen worden afgeraamd.</p> <p>Wij stellen u voor om de lasten voor deze prestatie te verlagen met € 0,5 miljoen en de onttrekking aan de Reserve Bodemsanering met hetzelfde bedrag te verlagen.</p> <p>Kornputkwartier SteenwijkerlandIn de gemeente Steenwijkerland is in 2022 geconstateerd dat er sprake was van vervuiling in de bodem door PFAS. Wij hebben vanuit het Rijk SPUK-middelen ontvangen om deze locatie te saneren. Deze middelen zijn doorbeschikt aan de gemeente Steenwijkerland. Zij hebben de uitvoering op zich genomen. Vanuit de SPUK resteren nog middelen waarmee het project in 2025 kan worden afgerond. Deze middelen zijn nog niet geraamd in de Begroting 2025. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E83) in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 1,2 miljoen.</p> <p>Potentieel verontreinigde PFAS locatiesVoor PFAS betreft de inzet in 2025 het verder inzichtelijk krijgen van mogelijke risicolocaties. Dat houdt in dat er onderzoeken uitgevoerd worden naar mogelijke risicolocaties in de branches textiel- en tapijtbedrijven en naar de aanwezigheid van PFAS in het ondiep grondwater in waterwingebieden. Wij hebben vanuit het Rijk SPUK-middelen gekregen om deze onderzoeken uit te voeren. Deze middelen zijn nog niet in de Begroting 2025 geraamd. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E58) in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 0,5 miljoen.</p> <p>Onderzoek naar potentieel verontreinigde bodemlocatiesWij werken samen met gemeenten om onderzoek en beheersing van (potentieel) verontreinigde bodemlocaties te bevorderen. Wij hebben hiervoor SPUK-middelen ter beschikking gekregen. Deze zijn nog niet in de Begroting 2025 geraamd. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E113) voor het deel onderzoek naar potentieel verontreinigde bodemlocaties in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 0,3 miljoen.</p> <p>Toekomstbestendig nazorgUit de overdracht van bodeminformatie naar gemeenten zijn er nog verschillende locaties waarvoor provincie bevoegd gezag is. Om tot afronding te komen van de eventuele sanering en het toekomstbestendig maken van de nazorg zijn nog aanvullende acties nodig. In het project toekomstbestendige nazorg wordt in 2025 een pilot uitgevoerd om te komen tot een werkprogramma 2026-2030. Het doel is om waar mogelijk de locaties over te dragen aan gemeenten en onder te brengen onder het wettelijke regime van de Omgevingswet.</p> |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging                 | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.2.1 (Asbest)verontreinigde bodemlocati |                                  | -     | -354   | -354  | - GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>In de nazorg zijn de voormalige stortplaatsen een bijzondere categorie locaties. Deze locaties mogen wettelijk gezien niet zomaar overgedragen worden naar de bevoegdheid van de gemeente. Die hebben extra aandacht nodig. In 2025 gaan we 50 van die locaties onderzoeken om de milieuhygiënische situatie in beeld te brengen, om te bepalen wat er in de toekomst nodig is aan nazorg en hoe dat optimaal geregeld kan worden. Voor de activiteiten op het gebied van toekomstbestendige nazorg hebben wij een specifieke uitkering van het Rijk ontvangen (E113). Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E113) voor het deel toekomstbestendige nazorg in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 0,7 miljoen.</p> <p>Drugsafval Olst-WijheIn de gemeente Olst-Wijhe is in 2024 drugsafval aangetroffen. Hierdoor is de bodem ernstig verontreinigd en diende de bodem met spoed gesaneerd te worden. Het Rijk heeft hiervoor middelen ter beschikking gesteld en deze zijn doorbeschikt aan de gemeente Olst-Wijhe. De sanering is inmiddels uitgevoerd. De middelen voor sanering van deze locatie zijn nog niet geraamd in de Begroting 2025. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E121) in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 1,4 miljoen.</p> <p>Sanering Blekerijweg, IJsselmuidenDe bodemsanering Blekerijweg wordt gefinancierd via de SPUK (E79) van het ministerie van I&amp;M. In 2025 is er sprake van een onderbesteding van € 1,8 miljoen (zie inhoudelijke toelichting). Vanuit de toegekende SPUK gelden t/m 2025 moet in totaal € 2,1 miljoen retour naar het ministerie I&amp;M. Voor de nieuwe SPUK-aanvraag 2026-2030 kunnen alle voorziene kosten via SPUK worden aangevraagd, maar het is niet zeker dat het volledige bedrag zal worden uitgekeerd.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E79) in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 1,8 miljoen. De resterende SPUK gelden moeten retour naar het ministerie.</p> <p>Asbestprogramma TwenteEind 2022 hebben wij van het Rijk een specifieke uitkering (E94) ontvangen ter hoogte van € 20 miljoen voor de uitvoering van het asbestprogramma Twente voor de periode 2022-2026. De uitvoering van het programma vindt plaats door het Bureau Asbest Twente (BAS) en de Twentse gemeenten die het betreft. Wij beschikken de SPUK-middelen aan hen door en zij verantwoorden de uitgaven aan de provincie. Er is voor 2025 reeds €6,1 miljoen geraamd voor uitvoering van het programma. Het projectbureau en de deelnemende gemeenten maken vaart met de uitvoering.</p> <p>De resterende middelen uit E94 zijn volledig geraamd bij Monitor 2025-I. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie</p> |



| <b>Prestatie</b> | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b> | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                         |              |               |              |                                  | <p>2.2.1 met gebruik van een aanvullende SPUK (E113) in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 2,1 miljoen.</p> <p>Kornputkwartier SteenwijkerlandIn de gemeente Steenwijkerland is in 2022 geconstateerd dat er sprake was van vervuiling in de bodem door PFAS. Wij hebben vanuit het Rijk SPUK-middelen ontvangen om deze locatie te saneren. Deze middelen zijn doorbeschikt aan de gemeente Steenwijkerland. Zij hebben de uitvoering op zich genomen. De uitvoering is inmiddels afgerond. Er resteert nog een bedrag van € 0,2 miljoen.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E83) in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 0,2 miljoen. De resterende SPUK gelden moeten retour naar het ministerie.</p> <p>Potentieel verontreinigde PFAS locatiesDoordat de lopende projecten een langere doorlooptijd hadden dan verwacht, duren nieuwe projecten en dus ook de bestedingen wat langer.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten ter waarde van € 0,1 miljoen voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E58) in 2025 door te schuiven naar de jaarschijf 2026.</p> <p>Onderzoek naar potentieel verontreinigde bodemlocatiesDe projecten onder dit kopje zijn wat vertraagd vanwege samenloop met een landelijk traject (I) en omdat er 2 projecten zijn die 'voorwaardelijk' waren aangevraagd. Die worden alleen gestart indien dat nodig blijkt uit de resultaten van spuk E58; dat is tot op heden nog niet het geval. We hebben voor al deze E113 projecten verlenging gevraagd en gekregen van I&amp;W</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E113) voor het deel onderzoek naar potentieel verontreinigde bodemlocaties van € 0,3 miljoen door te schuiven naar de jaarschijf 2026.</p> <p>Toekomstbestendig nazorg</p> <p>Het project ligt op schema maar bleek iets goedkoper dan vooraf geraamd. De bestedingsperiode is verlengd; daardoor kunnen we met het resterende en door te schuiven bedrag in 2026 het project desgewenst nog wat uitbreiden.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten ter waarde van € 0,1 miljoen voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E113) in 2025 door te schuiven naar de jaarschijf 2026.</p> <p>Meicirculaire Provinciefonds - subsidieregeling drugsafvaldumpingen:Via de meicirculaire heeft het rijk voor 2025 middelen beschikbaar gesteld voor drugsafvaldumpingen. Voor Overijssel betreft dit een bijdrage van € 42.900. Deze middelen zijn in 2025 doorgezet naar BIJ12 die namens de provincie de subsidieregeling hebben uitgevoerd.</p> <p>Wij stellen voor om een bedrag van €42.900 vanuit de meicirculaire (algemene middelen) toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 2.2.1 van de begroting 2025.</p> |

| <b>Prestatie</b>                         | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>        | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.2.2 Stimul verwijderen van asbestdaken | -13                                     | -            | 13            | -13          | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024             | <p>Lagere besteding subsidieregeling 'Subsidie Asbest eraf zon erop': Bij het jaarverslag 2023 heeft u besloten om de looptijd van het restant Kwaliteit van Overijssel budget van € 445.000 voor de subsidieregeling te verlengen naar eind 2024. De subsidieverleningen zijn in 2024 achtergebleven bij de begroting 2024, in 2024 hebben wij circa € 200.000 aan subsidies verleend. Het resterende Kwaliteit van Overijssel budget, ad. € 233.000, met uitzondering van de nog af te wikkelen subsidie-aanvragen ter grootte van € 13.000, zal bij het jaarverslag 2024 vrijvallen naar de Algemene reserve.</p> <p>Oorzaken voor het achterblijven van aanvragen hangen mogelijk samen met de gestegen (grondstof) prijzen en langere levertijden. Daarnaast spelen problemen vanwege netcongestie (onvoldoende transportcapaciteit van het net) en de onzekere situatie in de landbouwsector een belangrijke rol.</p> <p>PS begrotingswijziging voor afhandeling subsidieaanvragen (UBS regeling 3.04) en vrijval resterende KvO middelen: Bij dit jaarverslag leggen wij u een begrotingswijziging voor, van de nog in behandeling zijnde subsidieaanvragen uit 2024. In december 2024 zijn aanvragen ontvangen voor de subsidieregelingen voor Asbest eraf, zon erop met een omvang van € 13.205. Deze passen binnen het gepubliceerde plafond van 2024. Deze aanvragen kunnen gedekt worden uit het restant Kwaliteit van Overijssel budget 2024 onder prestatie 2.2.2 Stimuleren van het verwijderen van asbestdaken. Om dit deel van het budget door te schuiven vragen wij u tevens voor dit budget een looptijdverlening aan tot en met 2025.</p> <p>Wij stellen u voor om een deel van het restant van het Kwaliteit van Overijssel budget, ad € 13.205, door te schuiven naar 2025 en toe te voegen aan prestatie 2.2.2 van de begroting 2025.</p> <p>Tevens stellen wij u voor om de looptijd voor dit deel van het Kwaliteit van Overijssel budget te verlengen naar 2025.</p> <p>Tevens stellen wij u voor om het restantbudget van € 220.000 in de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel vrij te laten vallen naar de algemene middelen. Deze wijziging is opgenomen onder kerntaak Overhead, financiering en Algemene dekkingsmiddelen.</p> <p>Lening faciliteit (€ 4,5 miljoen) bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVN):</p> <p>Ook het aantal verstrekte leningen in 2024 blijft achter bij de verwachting. In 2024 zijn er nog geen leningen verstrekt. De aanvragen voor leningen lopen via gemeenten. Een mogelijke oorzaak is capaciteitsproblemen bij gemeenten om deze regeling te ondersteunen.</p> |
| 2.3.1 Stim. energiebesparende maatregel. | -900                                    | -            | 900           | -900         | PS 002 Motie Gezamenlijke ambities 2025 | Deze wijziging heeft betrekking op PS 002 Motie Gezamenlijke ambities 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2.3.1 Stim. energiebesparende            | -1.474                                  | -            | 1.474         | -1.474       | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024             | Van de begrote lasten van € 14,4 miljoen is € 3,0 miljoen niet besteed. De oorzaak zit voornamelijk in 1) Subsidie-regelingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| <b>Prestatie</b> | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b> | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| maatregel.       |                                         |              |               |              |                                  | <p>met een doorlopend plafond in 2025; 2) De afronding van de Smart Energyhubs; 3) de verstrekte subsidies voor de warmtenetten en 4) De Regionale Energiestrategieën. Hieronder worden de posten toegelicht.</p> <p>1) Nog in behandeling zijnde subsidieaanvragen uit 2024 voor Nieuwe Energie UBS (uitvoeringsbesluit subsidies) regelingen In december 2024 staat van een aantal subsidieregelingen met een doorlopend plafond een bedrag van €715.000 nog open onder het plafond. Het gaat om de volgende regelingen en betreft UKVO-budgetten.</p> <p>3.03 Energiebesparende maatregelen (geld terug actie)€ 4.884</p> <p>3.06 Lokale energie-initiatieven 4.0 € 99.725</p> <p>3.11 Kleine mestvergister op boerderijen € 427.392</p> <p>3.14 Sprinten naar een duurzaam bedrijventerrein €126.674</p> <p>3.16 Stimuleren energie-innovatie € 56.142</p> <p>Voorstel tot begrotingswijziging voor in behandeling zijnde subsidie-aanvragen en/of doorlopende plafonds</p> <p>Wij hebben op basis van de spelregels uKVO besloten om de begrote lasten voor prestatie 2.3.1 in de jaarschijf 2025 van de begroting 2025 met €715.000 te verhogen en dit bedrag te gelijktijdig te onttrekken aan de reserve uKVO.</p> <p>2) Voorstel tot begrotingswijziging Programma Smart Energy Hubs Oost Nederland</p> <p>Voor het programma Smart Energy Hubs was een bedrag van 2 keer €500.000 aan UKVO-middelen uit de vorige coalitie-periode gereserveerd in de jaarschijf 2024 en 2025. Er is alternatieve dekking gevonden in een Specifieke Uitkering, waardoor voor de besteding van deze reservering nog een alternatief ontwikkeld kan worden. De looptijd van de besteding van deze uKVO-middelen is ook 2025.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van €500.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan jaarschijf 2025 van de begroting (prestatie 2.3.1).</p> <p>3) Verstrekte subsidies ivm warmtenetten Zandweert en Twente</p> <p>Van de verstrekte subsidies warmtenetten is in de jaarschijf 2024 een bedrag van circa €3 miljoen geormerkt voor de lastneming van in het verleden verstrekte warmtenetsubsidies. De afwikkeling van de subsidieverlening kan niet plaatsvinden in verband met de ontvangen verzoeken tot wijzigingen. Het saldo van €1,8 miljoen blijft noodzakelijk voor de afwikkeling van de subsidies.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 1,8 te onttrekken aan Reserve Verstrekte Subsidies en toe te voegen aan de jaarschijf 2025, 2026 en 2027 van prestatie 2.3.1 van de begroting 2025 voor een bedrag van €53.000, €1.400.000 en €320.000.</p> <p>4) Resultaatbestemming RES Overijssel 2024</p> |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging              | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.3.1 Stim. energiebesparende maatregel. | 625                              | -     | -625   | 625   | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I | <p>Binnen de RES-Overijssel 2024 resteren middelen. We hebben deze financiële middelen echter hard nodig voor uitvoerig van de opgaven in 2025 omdat:- we extra uren inzetten op de thema's netwerk en warmte vanwege de opgaven op die thema's;- alle functies opnieuw worden aanbesteed waardoor we geconfronteerd worden met tariefsverhogingen. Daarnaast zullen de zzp'ers vanwege de wet DBA wellicht met een 'tussenbureau' moeten gaan werken wat extra kosten met zich meebrengt. Wij stellen u voor om een bedrag van € 127.000 (West Overijssel €60.000 en Twente €67.000) middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 2.3.1 van de begroting 2025.</p> <p>Afronding programma 2019-2023</p> <p>Het programma 2019-2023 is in 2024 afgerond. Het restant van het uKVO-budget uit de oude coalitieperiode op prestatie 2.3.1 valt vrij ten gunste van de algemene middelen. Wij stellen u voor om een bedrag van € 264.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan Algemene reserve. Deze mutatie vindt plaats onder "Overhead, Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen".</p> <p>Decembercirculaire ProvinciefondsMiddels de decembercirculaire 2024 van het provinciefonds zijn een aantal decentralisatie-uitkeringen aangekondigd. Wij stellen u onder "Overhead, Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen" van deze jaarrekening 2024 de volgende resultaatbestemmingen voor. - Decentralisatie-uitkering Natuur bij Energieprojecten voor een bedrag van €924.500.- Decentralisatie-uitkering Toekomstbestendig maken energiebeleid voor een bedrag van €370.500.Beide decentralisatie-uitkeringen betreffen de Regionale Energie Strategieën.</p> <p>Bijstellen van de ramingen Specifieke Uitkeringen ten behoeve van uitvoering beleid</p> <p>1) C86 Ontzorgingsprogramma Maatschappelijk Vastgoed.Sinds 2022 wordt op deze prestatie de SPUK "Ontzorgingsprogramma Maatschappelijk Vastgoed tranche 2" verantwoord. Ook dit jaar worden middelen ingezet om de doelstellingen van deze SPUK te behalen, namelijk het ontzorgen van kleine maatschappelijke vastgoedeigenaren bij het verduurzamen van hun gebouwen. Voor 2025 hebben we besloten om budgetneutraal een bedrag van € 0,9 miljoen te onttrekken uit de doeluitkering. Wij hebben besloten om zowel de baten als de lasten van prestatie 2.3.1 met betrekking tot de Specifieke Uitkering C86 Ontzorgingsprogramma Maatschappelijk Vastgoed in de begroting 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 0,9 miljoen.</p> <p>2) C95 Regionale Structuur Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie. Sinds 2023 wordt op deze prestatie de SPUK "Regionale structuur Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie" verantwoord. Ook dit jaar worden middelen</p> |

| <b>Prestatie</b> | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b> | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                         |              |               |              |                                  | <p>ingezet om de doelstellingen van deze SPUK te behalen, namelijk het ondersteunen van gemeentes ten behoeve van de warmtetransitie. Voor 2025 hebben we besloten om budgetneutraal een bedrag van € 0,2 miljoen te onttrekken uit de doeluitkering.</p> <p>Wij hebben besloten om zowel de baten als de lasten van prestatie 2.3.1 met betrekking tot de Specifieke Uitkering C95 Regionale Structuur Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie in de begroting 2025 budgettair neutraal te verhogen met een bedrag van € 0,2 miljoen.</p> <p>3) C118 Bedrijfsmatig Vastgoed.Sinds 2024 wordt op deze prestatie de SPUK "Bedrijfsmatig Vastgoed" verantwoord. Ook dit jaar worden middelen ingezet om de doelstellingen van deze SPUK te behalen, namelijk het ontzorgen van kleine en micro-ondernemingen bij het verduurzamen van het bedrijfspand en proces en het ontzorgen van ondernemingen op bedrijventerreinen bij het opzetten en/of verbeteren van organisatiegraad ten behoeve van de verduurzaming. Hier valt onder het ontzorgingsprogramma van het MKB en de verduurzaming van bedrijventerreinen. Voor 2025 hebben we besloten om budgetneutraal een bedrag van € 1,2 miljoen te onttrekken uit de doeluitkering.</p> <p>Wij hebben besloten om zowel de baten als de lasten van prestatie 2.3.1 met betrekking tot de Specifieke Uitkering C118 Bedrijfsmatig Vastgoed in de begroting 2025 budgettair neutraal te verhogen met een bedrag van € 1,2 miljoen.</p> <p>4) F28 CDOKE Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid.Sinds 2024 wordt op deze prestatie de SPUK "CDOKE Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid" verantwoord. Ook dit jaar worden middelen ingezet om de doelstelling van deze SPUK te behalen, namelijk de capaciteit te vergroten bij decentrale overheden voor de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid en taken rondom bedrijventerreinen, energie-infrastructuur en energiehub's. Voor 2025 hebben we besloten om budgetneutraal een bedrag van € 4,2 miljoen te onttrekken uit de doeluitkering.Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.3.1 m.b.t. de Specifieke Uitkering F28 CDOKE in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 4,2 miljoen.</p> <p>Bijstellen van de ramingen voor de Uitvoering van het coalitie-programma</p> <p>In 2025 zullen wij diverse thema's oppakken, waaronder Energiebronnen, Energienetwerken, Energieverbruik en Themadoorsnijdende Onderwerpen. Ter uitvoering van de acties in de begroting 2025 en om de verdere voortgang in de uitvoering van het coalitie-programma te waarborgen, is het nodig om vanuit de reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel</p> |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging                  | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                  |       |        |       |                                            | <p>€ 4,4 miljoen toe te voegen aan prestatie 2.3.1.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 4,4 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 2.3.1 van de begroting 2025.</p> <p>Bijstelling van de raming verstrekte subsidies</p> <p>In de 2e helft van 2023 is een subsidie toegekend van € 2,5 miljoen voor de realisatie van het project "Regionaal Warmtenet Twente". De last van de subsidie wordt genomen op basis van het bestedingsritme van het betreffende project. De onderliggende werkzaamheden zijn vertraagd en er is een verzoek tot wijziging van de subsidie ontvangen. Dat is de reden waarom we u voorstellen om het budget 2025 met € 0,6 miljoen te verlagen en het budget 2026 met hetzelfde bedrag te verhogen.</p> <p>Wij stellen u voor om het budget van de jaarschijf 2025 voor prestatie 2.3.1 in 2025 te verlagen met € 0,6 miljoen en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve Verstrekte Subsidies met hetzelfde bedrag te verlagen.</p> <p>Tevens stellen wij u voor de raming voor prestatie 2.3.1 in jaarschijf 2026 met € 0,6 miljoen te verhogen en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve Verstrekte subsidies met hetzelfde bedrag te verhogen.</p> |
| 2.3.1 Stim. energiebesparende maatregel. |                                  | 55    | -      | -55   | 55 PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | <p>Decentralisatie-uitkering Toekomstbestendig maken energiebeleid</p> <p>Op basis van de meicirculaire 2025 ontvangt de provincie Overijssel € 370.500 omdat zij kashouder is voor gemeenten in de RES-regio West-Overijssel.</p> <p>Wij stellen voor om een bedrag van €370.500 vanuit de meicirculaire (algemene middelen) toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 2.3.1 van de begroting 2025.</p> <p>Decentralisatie-uitkering Natuur bij energieprojecten</p> <p>Op basis van de meicirculaire 2025 ontvangt de provincie Overijssel €652.332.</p> <p>Wij stellen voor om een bedrag van €652.332 vanuit de meicirculaire (algemene middelen) toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 2.3.1 van de begroting 2025.</p> <p>Septembercirculaire Decentralisatie uitkering Regeling Capaciteit Centrale Overheden</p> <p>Op basis van de septembercirculaire ontvangt de provincie een decentralisatie-uitkering van €2,7 miljoen.</p> <p>Wij stellen voor om een bedrag van €2,7 miljoen vanuit de septembercirculaire (algemene middelen) toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 2.3.1 van de begroting 2025.</p> <p>Dit zijn algemene incidentele middelen. Voor deze middelen zal er onder andere een uitvoeringsagenda gemaakt worden, waarna</p>                                                                                               |

| <b>Prestatie</b> | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b> | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                         |              |               |              |                                  | <p>het bedrag definitief kan worden toegewezen over meerdere taken.</p> <p>Indien noodzakelijk komen wij bij monitor 2026-I bij u terug met een begrotingswijzigingsbesluit voor het nader toedelen van deze middelen.</p> <p>Sion klooster bijdrage ad €9 ton</p> <p>Ter uitvoering van de motie Vreemd Abdij Sion wordt het financieringsvoorstel voor het cultuur-historische ensemble Abdij Sion ondergebracht binnen de portefeuille Erfgoed, in plaats van onder Duurzaamheid. Daarmee wordt de toegekende €900.000 geoomerkt voor de uitvoering van een financieringsvoorstel van Abdij Sion. De middelen wordt gekoppeld aan de begrotingshaalbaarheid voor het duurzaam in stand houden van dit cultuur historische ensemble.</p> <p>Wij stellen u voor om binnen de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel een bedrag van €900.000 budgettair neutraal te verplaatsen van prestatie 2.3.1 naar 6.1.1 om de uitvoering van de motie van de staten mogelijk te maken; en de looptijd te verlengen tot en met 2027. Deze mutatie vindt plaats onder "Overhead, Financiering en Dekkingsmiddelen".</p> <p>Een aantal Specifieke uitkeringen behoeft bijstelling. Dat zijn de volgende uitkeringen.</p> <p>Bijstelling raming SPUK J86 Ontzorging programma maatschappelijk vastgoed (2e tranche)</p> <p>Sinds 2022 wordt op deze prestatie de SPUK "Ontzorgingsprogramma Maatschappelijk Vastgoed tranche 2" verantwoord. Ook volgend jaar worden middelen ingezet om de doelstellingen van deze SPUK te behalen, namelijk het ontzorgen van kleine maatschappelijke vastgoedeigenaren bij het verduurzamen van hun gebouwen. Voor 2025 verwachten wij € 0,1 miljoen van de begrote € 0,9 miljoen niet te besteden. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.3.1 m.b.t. de Specifieke Uitkering J86 Ontzorging programma maatschappelijk vastgoed (2e tranche) in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 110.000.</p> <p>Bijstelling raming J118 Bedrijfsmatig Vastgoed</p> <p>Sinds 2024 wordt op deze prestatie de SPUK "Bedrijfsmatig Vastgoed" verantwoord. Ook dit volgend jaar worden middelen ingezet om de doelstellingen van deze SPUK te behalen, namelijk het ontzorgen van kleine en micro-ondernemingen bij het verduurzamen van het bedrijfspand en proces en het ontzorgen van ondernemingen op bedrijventerreinen bij het opzetten en/of verbeteren van organisatiegraad ten behoeve van de verduurzaming. Hier valt onder het ontzorgingsprogramma van het MKB en de verduurzaming van bedrijventerreinen. In 2025 verwachten wij € 0,5 miljoen van de begrote € 1,2 miljoen niet te besteden.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.3.1</p> |

| <b>Prestatie</b> | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b> | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                         |              |               |              |                                  | <p>m.b.t. de Specifieke Uitkering J118 Bedrijfsmatig Vastgoed in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 480.000.</p> <p>Bijstelling raming SPUK K28 Tijdelijke Regeling Capaciteit Decentrale Overheden (CDOKE)</p> <p>Sinds 2024 wordt op deze prestatie de SPUK "CDOKE Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid" verantwoord. Ook volgend jaar worden middelen ingezet om de doelstelling van deze SPUK te behalen, namelijk de capaciteit te vergroten bij decentrale overheden voor de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid en taken rondom bedrijventerreinen, energie-infrastructuur en energiehubs. In 2025 verwachten wij € 0,6 miljoen van de begrote € 4,2 miljoen niet te besteden.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.3.1 m.b.t. de Specifieke Uitkering K28 Tijdelijke Regeling Capaciteit Decentrale Overheden (CDOKE) in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 550.000.</p> <p>UKVO NEO-programma 2024-2027</p> <p>In 2026 zullen wij diverse thema's oppakken, waaronder Energiebronnen, Energienetwerken, Energieverbruik en Themadoorsnijdende Onderwerpen. Ter uitvoering van de acties in de begroting 2026 en om de verdere voortgang in de uitvoering van het coalitie-programma te waarborgen, is het nodig om vanuit de reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel € 2,5 miljoen toe te voegen aan prestatie 2.3.1.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om het budget voor prestatie 2.3.1 in 2025 te verlagen met € 1,1 miljoen en dit bedrag toe te voegen aan de begroting 2026; en gelijktijdig de begrote onttrekking in 2025 aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met hetzelfde bedrag te verlagen respectievelijk te verhogen in 2026.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om het budget voor prestatie 2.3.1 in 2026 te verhogen met € 1,4 miljoen, en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met hetzelfde bedrag te verhogen.</p> <p>Bijstelling Reserve Verstrekte subsidies</p> <p>In de 2e helft van 2023 is een subsidie toegekend van € 2,5 miljoen voor de realisatie van het project "Regionaal Warmtenet Twente". De last van de subsidie wordt genomen op basis van het bestedingsritme van het betreffende project. De onderliggende werkzaamheden zijn vertraagd en er is een verzoek tot wijziging van de subsidie ontvangen. Dat is de reden waarom we u voorstellen om het budget 2025 met € 55.000 te verlagen; het budget 2026 met € 625.000 te verlagen; en het budget 2027 met € 680.000 te verhogen.</p> <p>Wij stellen u voor om het budget voor prestatie 2.3.1 in 2025 te</p> |



| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo  | GS/PS Begrotingswijziging        | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|--------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                  |       |        |        |                                  | <p>verlagen met € 55.000, en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve Verstrekte Subsidies met hetzelfde bedrag te verlagen; het budget voor prestatie 2.3.1 in 2026 te verlagen met € 625.000, en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve Verstrekte Subsidies met hetzelfde bedrag te verlagen; en de jaarschijf 2027 te verhogen respectievelijk de onttrekking aan de Reserve Verstrekte Subsidies te verhogen met € 680.000. Verwachte onderuitputting Prestatie 2.3.1</p> <p>De €16 miljoen aan begrote lasten op deze prestatie is samengesteld uit Algemene Middelen (€3,2 miljoen), UKVO-middelen (€6,1 miljoen) en Specifieke Uitkeringen (€6,7 miljoen). Algemene Middelen</p> <p>Er is een bedrag van €3,2 miljoen aan algemene middelen beschikbaar. Op dit moment is er nog een saldo van €1,3 miljoen, waarvan €950.000 heeft betrekking op de Regionale Energiestrategieën. Indien het niet lukt om dit bedrag aan subsidies uit te keren in 2025 zullen we hier resultaatbestemming voor aanvragen. Tevens zit er een bedrag van €250.000 beklemd in een subsidieplafond.</p> <p>UKVO</p> <p>In de begroting 2025 is een totale onttrekking aan de UKVO geraamd van €6,1 mln. Het saldo bedraagt nu €4,8 miljoen. Van dit bedrag zit €1,2 miljoen beklemd onder subsidieplafonds. Dit kunnen we niet bijstellen. Een bedrag van €1 miljoen heeft betrekking op de Smart Energy hubs. Hiervan zal waarschijnlijk €0,9 miljoen vrijvallen aan het eind van het jaar (einde UKVO-periode). De reden is dat er alternatieve dekking in de vorm van Specifieke Uitkeringen is voor deze lasten. Voor een bedrag van €1,5 miljoen verwachten we wel uitgaven te doen. We stellen de raming voor de UKVO met €1,1 miljoen naar beneden bij te stellen.</p> <p>SPUKS</p> <p>De baten en de lasten op de Specifieke Uitkeringen zijn te hoog geraamd. Wij stellen deze bij de 2de monitor budgettair neutraal bij door voor een bedrag van in totaal €1,1 miljoen af te ramen. Hiermee vindt bijsturing op de Specifieke uitkeringen plaats. In totaal verwachten we een onderuitputting van circa €4,1 miljoen:</p> <p>€950.000 aan regionale energiestrategieën<br/> €2.000.000 voor de Smart Energyhubs en UKVO<br/> €1.100.000 aan bij stelling Specifieke Uitkeringen.</p> <p>Van de begrote lasten van € 14,4 miljoen is € 3,0 miljoen niet besteed. De oorzaak zit voornamelijk in 1) Subsidie-regelingen met een doorlopend plafond in 2025; 2) De afronding van de Smart Energyhubs; 3) de verstrekte subsidies voor de warmtenetten en 4) De Regionale Energiestrategieën. Hieronder worden de posten toegelicht.</p> |
| 2.3.1 Stim. energiebesparende maatregel. | -1.215                           | -     | 1.215  | -1.215 | GS-wijz. 104<br>Jaarstukken 2024 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| <b>Prestatie</b> | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b> | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                         |              |               |              |                                  | <p>1) Nog in behandeling zijnde subsidieaanvragen uit 2024 voor Nieuwe Energie UBS (uitvoeringsbesluit subsidies) regelingen In december 2024 staat van een aantal subsidieregelingen met een doorlopend plafond een bedrag van €715.000 nog open onder het plafond. Het gaat om de volgende regelingen en betreft UKVO-budgetten.</p> <p>3.03 Energiebesparende maatregelen (geld terug actie)€ 4.884</p> <p>3.06 Lokale energie-initiatieven 4.0 € 99.725</p> <p>3.11 Kleine mestvergister op boerderijen € 427.392</p> <p>3.14 Sprinten naar een duurzaam bedrijventerrein €126.674</p> <p>3.16 Stimuleren energie-innovatie € 56.142</p> <p>Voorstel tot begrotingswijziging voor in behandeling zijnde subsidie-aanvragen en/of doorlopende plafonds</p> <p>Wij hebben op basis van de spelregels uKVO besloten om de begrote lasten voor prestatie 2.3.1 in de jaarschijf 2025 van de begroting 2025 met €715.000 te verhogen en dit bedrag te gelijktijdig te onttrekken aan de reserve uKVO.</p> <p>2) Voorstel tot begrotingswijziging Programma Smart Energy Hubs Oost Nederland</p> <p>Voor het programma Smart Energy Hubs was een bedrag van 2 keer €500.000 aan UKVO-middelen uit de vorige coalitie-periode gereserveerd in de jaarschijf 2024 en 2025. Er is alternatieve dekking gevonden in een Specifieke Uitkering, waardoor voor de besteding van deze reservering nog een alternatief ontwikkeld kan worden. De looptijd van de besteding van deze uKVO-middelen is ook 2025.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van €500.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan jaarschijf 2025 van de begroting (prestatie 2.3.1).</p> <p>3) Verstrekte subsidies ivm warmtenetten Zandweert en Twente</p> <p>Van de verstrekte subsidies warmtenetten is in de jaarschijf 2024 een bedrag van circa €3 miljoen geormerkt voor de lastneming van in het verleden verstrekte warmtenetsubsidies. De afwikkeling van de subsidieverlening kan niet plaatsvinden in verband met de ontvangen verzoeken tot wijzigingen. Het saldo van €1,8 miljoen blijft noodzakelijk voor de afwikkeling van de subsidies.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 1,8 te onttrekken aan Reserve Verstrekte Subsidies en toe te voegen aan de jaarschijf 2025, 2026 en 2027 van prestatie 2.3.1 van de begroting 2025 voor een bedrag van €53.000, €1.400.000 en €320.000.</p> <p>4) Resultaatbestemming RES Overijssel 2024</p> <p>Binnen de RES-Overijssel 2024 resteren middelen. We hebben deze financiële middelen echter hard nodig voor uitvoerig van de opgaven in 2025 omdat: - we extra uren inzetten op de thema's netwerk en warmte vanwege de opgaven op die thema's;- alle</p> |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten  | Lasten | Saldo  | GS/PS Begrotingswijziging | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------|----------------------------------|--------|--------|--------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                  |        |        |        |                           | <p>functies opnieuw worden aanbesteed waardoor we geconfronteerd worden met tariefsverhogingen. Daarnaast zullen de zzp'ers vanwege de wet DBA wellicht met een 'tussenbureau' moeten gaan werken wat extra kosten met zich meebrengt. Wij stellen u voor om een bedrag van € 127.000 (West Overijssel €60.000 en Twente €67.000) middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 2.3.1 van de begroting 2025.</p> <p>Afronding programma 2019-2023</p> <p>Het programma 2019-2023 is in 2024 afgerond. Het restant van het uKVO-budget uit de oude coalitieperiode op prestatie 2.3.1 valt vrij ten gunste van de algemene middelen. Wij stellen u voor om een bedrag van € 264.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan Algemene reserve. Deze mutatie vindt plaats onder "Overhead, Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen".</p> <p>Decembercirculaire Provinciefonds</p> <p>Middels de decembercirculaire 2024 van het provinciefonds zijn een aantal decentralisatie-uitkeringen aangekondigd. Wij stellen u onder "Overhead, Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen" van deze jaarrekening 2024 de volgende resultaatbestemmingen voor. - Decentralisatie-uitkering Natuur bij Energieprojecten voor een bedrag van €924.500.- Decentralisatie-uitkering Toekomstbestendig maken energiebeleid voor een bedrag van €370.500. Beide decentralisatie-uitkeringen betreffen de Regionale Energie Strategieën.</p> |
| 2.3.1 Stim. energiebesparende maatregel. |                                  | -4.415 | 6.515  | 10.930 | -4.415                    | <p>GS wijz. 105 Monitor Overijssel 2025 I</p> <p>Bijstellen van de ramingen Specifieke Uitkeringen ten behoeve van uitvoering beleid</p> <p>1) C86 Ontzorgingsprogramma Maatschappelijk Vastgoed. Sinds 2022 wordt op deze prestatie de SPUK "Ontzorgingsprogramma Maatschappelijk Vastgoed tranche 2" verantwoord. Ook dit jaar worden middelen ingezet om de doelstellingen van deze SPUK te behalen, namelijk het ontzorgen van kleine maatschappelijke vastgoedeigenaren bij het verduurzamen van hun gebouwen. Voor 2025 hebben we besloten om budgetneutraal een bedrag van € 0,9 miljoen te onttrekken uit de doeluitkering. Wij hebben besloten om zowel de baten als de lasten van prestatie 2.3.1 met betrekking tot de Specifieke Uitkering C86 Ontzorgingsprogramma Maatschappelijk Vastgoed in de begroting 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 0,9 miljoen.</p> <p>2) C95 Regionale Structuur Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie. Sinds 2023 wordt op deze prestatie de SPUK "Regionale structuur Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie" verantwoord. Ook dit jaar worden middelen ingezet om de doelstellingen van deze SPUK te behalen, namelijk het ondersteunen van gemeentes ten behoeve van de warmtetransitie. Voor 2025 hebben we besloten om budgetneutraal een bedrag van € 0,2 miljoen te onttrekken uit de</p>                                                                                                                                               |

| <b>Prestatie</b> | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b> | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                         |              |               |              |                                  | <p>doeluitkering.</p> <p>Wij hebben besloten om zowel de baten als de lasten van prestatie 2.3.1 met betrekking tot de Specifieke Uitkering C95 Regionale Structuur Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie in de begroting 2025 budgettair neutraal te verhogen met een bedrag van € 0,2 miljoen.</p> <p>3) C118 Bedrijfsmatig Vastgoed.Sinds 2024 wordt op deze prestatie de SPUK "Bedrijfsmatig Vastgoed" verantwoord. Ook dit jaar worden middelen ingezet om de doelstellingen van deze SPUK te behalen, namelijk het ontzorgen van kleine en micro-ondernemingen bij het verduurzamen van het bedrijfspand en proces en het ontzorgen van ondernemingen op bedrijventerreinen bij het opzetten en/of verbeteren van organisatiegraad ten behoeve van de verduurzaming. Hier valt onder het ontzorgingsprogramma van het MKB en de verduurzaming van bedrijventerreinen. Voor 2025 hebben we besloten om budgetneutraal een bedrag van € 1,2 miljoen te onttrekken uit de doeluitkering.</p> <p>Wij hebben besloten om zowel de baten als de lasten van prestatie 2.3.1 met betrekking tot de Specifieke Uitkering C118 Bedrijfsmatig Vastgoed in de begroting 2025 budgettair neutraal te verhogen met een bedrag van € 1,2 miljoen.</p> <p>4) F28 CDOKE Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid.Sinds 2024 wordt op deze prestatie de SPUK "CDOKE Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid" verantwoord. Ook dit jaar worden middelen ingezet om de doelstelling van deze SPUK te behalen, namelijk de capaciteit te vergroten bij decentrale overheden voor de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid en taken rondom bedrijventerreinen, energie-infrastructuur en energiehubs. Voor 2025 hebben we besloten om budgetneutraal een bedrag van € 4,2 miljoen te onttrekken uit de doeluitkering.Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.3.1 m.b.t. de Specifieke Uitkering F28 CDOKE in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 4,2 miljoen.</p> <p>Bijstellen van de ramingen voor de Uitvoering van het coalitie-programma</p> <p>In 2025 zullen wij diverse thema's oppakken, waaronder Energiebronnen, Energienetwerken, Energieverbruik en Themadoorsnijdende Onderwerpen. Ter uitvoering van de acties in de begroting 2025 en om de verdere voortgang in de uitvoering van het coalitie-programma te waarborgen, is het nodig om vanuit de reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel € 4,4 miljoen toe te voegen aan prestatie 2.3.1.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 4,4 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van</p> |

| Prestatie                                      | Doorgevoerde<br>begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo  | GS/PS<br>Begrotingswijziging                     | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------|-------------------------------------|-------|--------|--------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                |                                     |       |        |        |                                                  | <p>Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 2.3.1 van de begroting 2025.</p> <p>Bijstelling van de raming verstrekte subsidies<br/>In de 2e helft van 2023 is een subsidie toegekend van € 2,5 miljoen voor de realisatie van het project "Regionaal Warmtenet Twente". De last van de subsidie wordt genomen op basis van het bestedingsritme van het betreffende project. De onderliggende werkzaamheden zijn vertraagd en er is een verzoek tot wijziging van de subsidie ontvangen. Dat is de reden waarom we u voorstellen om het budget 2025 met € 0,6 miljoen te verlagen en het budget 2026 met hetzelfde bedrag te verhogen.<br/>Wij stellen u voor om het budget van de jaarschijf 2025 voor prestatie 2.3.1 in 2025 te verlagen met € 0,6 miljoen en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve Verstrekte Subsidies met hetzelfde bedrag te verlagen.<br/>Tevens stellen wij u voor de raming voor prestatie 2.3.1 in jaarschijf 2026 met € 0,6 miljoen te verhogen en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve Verstrekte subsidies met hetzelfde bedrag te verhogen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2.3.1 Stim.<br>energiebesparende<br>maatregel. |                                     | 1.050 | -1.140 | -2.190 | 1.050 GS wijz. 107 Monitor<br>Overijssel 2025-II | <p>Decentralisatie-uitkering Toekomstbestendig maken energiebeleid<br/>Op basis van de meicirculaire 2025 ontvangt de provincie Overijssel € 370.500 omdat zij kashouder is voor gemeenten in de RES-regio West-Overijssel.<br/>Wij stellen voor om een bedrag van €370.500 vanuit de meicirculaire (algemene middelen) toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 2.3.1 van de begroting 2025.<br/>Decentralisatie-uitkering Natuur bij energieprojecten<br/>Op basis van de meicirculaire 2025 ontvangt de provincie Overijssel €652.332.<br/>Wij stellen voor om een bedrag van €652.332 vanuit de meicirculaire (algemene middelen) toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 2.3.1 van de begroting 2025.<br/>Septembercirculaire Decentralisatie uitkering Regeling Capaciteit Centrale Overheden<br/>Op basis van de septembercirculaire ontvangt de provincie een decentralisatie-uitkering van €2,7 miljoen.<br/>Wij stellen voor om een bedrag van €2,7 miljoen vanuit de septembercirculaire (algemene middelen) toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 2.3.1 van de begroting 2025.<br/>Dit zijn algemene incidentele middelen. Voor deze middelen zal er onder andere een uitvoeringsagenda gemaakt worden, waarna het bedrag definitief kan worden toegewezen over meerdere taken.<br/>Indien noodzakelijk komen wij bij monitor 2026-I bij u terug met een begrotingswijzigingsbesluit voor het nader toedelen van deze</p> |

| <b>Prestatie</b> | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b> | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                         |              |               |              |                                  | <p>middelen.</p> <p>Sion klooster bijdrage ad €9 ton</p> <p>Ter uitvoering van de motie Vreemd Abdijsion wordt het financieringsvoorstel voor het cultuur-historische ensemble Abdijsion ondergebracht binnen de portefeuille Erfgoed, in plaats van onder Duurzaamheid. Daarmee wordt de toegekende €900.000 geormerkt voor de uitvoering van een financieringsvoorstel van Abdijsion. De middelen wordt gekoppeld aan de begrotingshaalbaarheid voor het duurzaam in stand houden van dit cultuur historische ensemble.</p> <p>Wij stellen u voor om binnen de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel een bedrag van €900.000 budgettair neutraal te verplaatsen van prestatie 2.3.1 naar 6.1.1 om de uitvoering van de motie van de staten mogelijk te maken; en de looptijd te verlengen tot en met 2027. Deze mutatie vindt plaats onder "Overhead, Financiering en Dekkingsmiddelen".</p> <p>Een aantal Specifieke uitkeringen behoeft bijstelling. Dat zijn de volgende uitkeringen.</p> <p>Bijstelling raming SPUK J86 Ontzorging programma maatschappelijk vastgoed (2e tranche)</p> <p>Sinds 2022 wordt op deze prestatie de SPUK "Ontzorgingsprogramma Maatschappelijk Vastgoed tranche 2" verantwoord. Ook volgend jaar worden middelen ingezet om de doelstellingen van deze SPUK te behalen, namelijk het ontzorgen van kleine maatschappelijke vastgoedeigenaren bij het verduurzamen van hun gebouwen. Voor 2025 verwachten wij € 0,1 miljoen van de begrote € 0,9 miljoen niet te besteden. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.3.1 m.b.t. de Specifieke Uitkering J86 Ontzorging programma maatschappelijk vastgoed (2e tranche) in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 110.000.</p> <p>Bijstelling raming J118 Bedrijfsmatig Vastgoed</p> <p>Sinds 2024 wordt op deze prestatie de SPUK "Bedrijfsmatig Vastgoed" verantwoord. Ook dit volgend jaar worden middelen ingezet om de doelstellingen van deze SPUK te behalen, namelijk het ontzorgen van kleine en micro-ondernemingen bij het verduurzamen van het bedrijfspand en proces en het ontzorgen van ondernemingen op bedrijventerreinen bij het opzetten en/of verbeteren van organisatiegraad ten behoeve van de verduurzaming. Hier valt onder het ontzorgingsprogramma van het MKB en de verduurzaming van bedrijventerreinen. In 2025 verwachten wij € 0,5 miljoen van de begrote € 1,2 miljoen niet te besteden.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.3.1 m.b.t. de Specifieke Uitkering J118 Bedrijfsmatig Vastgoed in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 480.000.</p> <p>Bijstelling raming SPUK K28 Tijdelijke Regeling Capaciteit Decentrale Overheden (CDOKE)</p> |

| <b>Prestatie</b> | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b> | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                         |              |               |              |                                  | <p>Sinds 2024 wordt op deze prestatie de SPUK "CDOKE Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid" verantwoord. Ook volgend jaar worden middelen ingezet om de doelstelling van deze SPUK te behalen, namelijk de capaciteit te vergroten bij decentrale overheden voor de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid en taken rondom bedrijventerreinen, energie-infrastructuur en energiehubs. In 2025 verwachten wij € 0,6 miljoen van de begrote € 4,2 miljoen niet te besteden.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.3.1 m.b.t. de Specifieke Uitkering K28 Tijdelijke Regeling Capaciteit Decentrale Overheden (CDOKE) in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 550.000.</p> <p>UKVO NEO-programma 2024-2027</p> <p>In 2026 zullen wij diverse thema's oppakken, waaronder Energiebronnen, Energienetwerken, Energieverbruik en Themadoorsnijdende Onderwerpen. Ter uitvoering van de acties in de begroting 2026 en om de verdere voortgang in de uitvoering van het coalitie-programma te waarborgen, is het nodig om vanuit de reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel € 2,5 miljoen toe te voegen aan prestatie 2.3.1.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om het budget voor prestatie 2.3.1 in 2025 te verlagen met € 1,1 miljoen en dit bedrag toe te voegen aan de begroting 2026; en gelijktijdig de begrote onttrekking in 2025 aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met hetzelfde bedrag te verlagen respectievelijk te verhogen in 2026.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om het budget voor prestatie 2.3.1 in 2026 te verhogen met € 1,4 miljoen, en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met hetzelfde bedrag te verhogen.</p> <p>Bijstelling Reserve Verstrekte subsidies</p> <p>In de 2e helft van 2023 is een subsidie toegekend van € 2,5 miljoen voor de realisatie van het project "Regionaal Warmtenet Twente". De last van de subsidie wordt genomen op basis van het bestedingsritme van het betreffende project. De onderliggende werkzaamheden zijn vertraagd en er is een verzoek tot wijziging van de subsidie ontvangen. Dat is de reden waarom we u voorstellen om het budget 2025 met € 55.000 te verlagen; het budget 2026 met € 625.000 te verlagen; en het budget 2027 met € 680.000 te verhogen.</p> <p>Wij stellen u voor om het budget voor prestatie 2.3.1 in 2025 te verlagen met € 55.000, en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve Verstrekte Subsidies met hetzelfde bedrag te verlagen; het budget voor prestatie 2.3.1 in 2026 te verlagen met € 625.000, en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de</p> |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging               | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                  |       |        |       |                                         | <p>Reserve Verstrekte Subsidies met hetzelfde bedrag te verlagen; en de jaarschijf 2027 te verhogen respectievelijk de onttrekking aan de Reserve Verstrekte Subsidies te verhogen met € 680.000.</p> <p>Verwachte onderuitputting Prestatie 2.3.1</p> <p>De €16 miljoen aan begrote lasten op deze prestatie is samengesteld uit Algemene Middelen (€3,2 miljoen), UKVO-middelen (€6,1 miljoen) en Specifieke Uitkeringen (€6,7 miljoen).</p> <p>Algemene Middelen</p> <p>Er is een bedrag van €3,2 miljoen aan algemene middelen beschikbaar. Op dit moment is er nog een saldo van €1,3 miljoen, waarvan €950.000 heeft betrekking op de Regionale Energiestrategieën. Indien het niet lukt om dit bedrag aan subsidies uit te keren in 2025 zullen we hier resultaatbestemming voor aanvragen. Tevens zit er een bedrag van €250.000 beklemd in een subsidieplafond.</p> <p>UKVO</p> <p>In de begroting 2025 is een totale onttrekking aan de UKVO geraamd van €6,1 mln. Het saldo bedraagt nu €4,8 miljoen. Van dit bedrag zit €1,2 miljoen beklemd onder subsidieplafonds. Dit kunnen we niet bijstellen. Een bedrag van €1 miljoen heeft betrekking op de Smart Energy hubs. Hiervan zal waarschijnlijk €0,9 miljoen vrijvallen aan het eind van het jaar (einde UKVO-periode). De reden is dat er alternatieve dekking in de vorm van Specifieke Uitkeringen is voor deze lasten. Voor een bedrag van €1,5 miljoen verwachten we wel uitgaven te doen. We stellen de raming voor de UKVO met €1,1 miljoen naar beneden bij te stellen.</p> <p>SPUKS</p> <p>De baten en de lasten op de Specifieke Uitkeringen zijn te hoog geraamd. Wij stellen deze bij de 2de monitor budgettair neutraal bij door voor een bedrag van in totaal €1,1 miljoen af te ramen. Hiermee vindt bijsturing op de Specifieke uitkeringen plaats. In totaal verwachten we een onderuitputting van circa €4,1 miljoen:</p> <p>€950.000 aan regionale energiestrategieën<br/>€2.000.000 voor de Smart Energyhubs en UKVO<br/>€1.100.000 aan bij stelling Specifieke Uitkeringen.</p> |
| 2.3.1 Stim. energiebesparende maatregel. | -680                             | -     | 680    | -680  | Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn    | -30                              | -     | 30     | -30   | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn    | 0                                | -     | -0     | 0     | Wijz. 211 diversen mei 2025 1           | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 211 diversen mei 2025 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 2.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn    | 98                               | -     | -98    | 98    | Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |



| <b>Prestatie</b> | <b>Doorgevoerde<br/>begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b>  | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b>  | <b>GS/PS<br/>Begrotingswijziging</b> | <b>Financiële toelichting</b> |
|------------------|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| <b>Totaal</b>    | <b>-7.206</b>                               | <b>11.860</b> | <b>19.066</b> | <b>-7.206</b> |                                      |                               |

## Kerntaak 3: Vitaal platteland

*Dit is hoe wij denken*

### **Begrotingstekst 2025:**

We zijn trots op ons landelijk gebied met zijn prachtige (cultuur) landschappen, vitale agrarische bedrijven en afwisselende natuur. Deze kwaliteiten willen we behouden en versterken. Tegelijkertijd zijn er veel wettelijke opgaven die om maatregelen vragen in het landelijk gebied. Die opgaven hebben betrekking op natuur, water en klimaat en hebben impact op de landbouw en leefbaarheid. Een krachtig landelijk gebied is belangrijk om die transitie te kunnen dragen. Deze kerntaak richt zich op het toekomstbestendig maken en houden van het landelijk gebied.

We denken dat we met een gebiedsgerichte aanpak, met betrokkenheid van inwoners, organisaties en bedrijven, het beste vorm kunnen geven aan de verschillende opgaven. Daarbij staan ons steeds drie doelen voor ogen: een toekomstbestendige landbouwsector, een goed sociaaleconomisch perspectief en herstel van natuur, watersysteem en klimaat. Ook met het vervallen van het NPLG en daarmee ook het PPLG, zullen we blijven werken vanuit de 3 x 3 aanpak waarbij we ons ervoor zullen inzetten dat onze inwoners prettig kunnen leven, dat de natuur robuust en divers is en dat mensen er hun geld kunnen verdienen.

Wij zijn trots op onze boeren. Onze innovatieve agrarische sector is en blijft belangrijk voor Overijssel. We hebben de boeren nodig voor ons voedsel, de leefbaarheid, de regionale economie, de natuur en andere maatschappelijke opgaven. We willen dat boeren een gezonde en duurzame bedrijfsvoering kunnen voeren. Vakmanschap en ondernemerschap geven wij de ruimte. We zoeken daarnaast effectieve oplossingen voor situaties waarin ondernemers worden getroffen door de effecten van overheidsbeleid, zoals bij de zogenaamde PAS-melders.

Sinds de decentralisatie zijn Provincies verantwoordelijk voor de ontwikkeling en uitvoering van het natuurbeleid. De natuur levert bouwstenen voor onze economie, welzijn en welvaart: voedselproductie dankzij bodemvruchtbaarheid, bestuiving van onze gewassen dankzij insecten, verkoeling en zuivere lucht dankzij bomen, schoon water uit de kraan en grondstoffen zoals hout.

We hebben in Overijssel 24 Natura 2000-gebieden. We streven naar een gunstige staat van instandhouding van de natuur in deze gebieden. We doen dit met ons programma Ontwikkelopgave Natura 2000. Binnen dit programma werken we met veel partners samen zoals met Staatsbosbeheer, Natuurmonumenten, Landschap Overijssel, particuliere natuurbeheerders, Overijssels Landbouw Collectief, waterschappen en gemeenten. We willen meer met partijen in de gebieden gaan samenwerken, onder andere om gezamenlijk feitenonderzoek te doen.

De Natura-2000 gebieden zijn onderdeel van het Natuur Netwerk Nederland (NNN) dat we uitbreiden en beheren conform de afspraken in het Natuurpact. Voor het herstel van de Natura 2000-gebieden moeten we soms stukken bos kappen. We compenseren dit gekapte bos en we hebben afgesproken extra bos aan te leggen als onderdeel van het Klimaatakkoord.

We werken ook aan natuur buiten natuurgebieden, zoals de recent aangenomen Europese Natuurherstelwet van ons vraagt. We versterken de condities van Overijsselse aandachtsoorten en streven naar een basiskwaliteit van natuur om ervoor te zorgen dat algemene soorten ook algemeen blijven of weer kunnen worden. Dat gebeurt in het agrarisch gebied bijvoorbeeld door agrarisch natuurbeheer. We bevorderen dat bij andere functies, zoals wonen of bedrijventerreinen, ook natuur wordt meegenomen in de plannen. Dat doen we – geïnspireerd door de landelijke Agenda Natuurinclusief – door te werken aan een natuurpositief Overijssel.

Met ons programma Natuur voor Elkaar brengen we de natuur dichterbij mensen. We bevorderen de liefde voor natuur, betrekken mensen bij natuur in hun directe omgeving en gaan samen met inwoners aan de slag om hun leefomgeving groener te maken. Dat doen we door te helpen bij waardevolle initiatieven, zoals groene schoolpleinen, bomen planten, natuurinclusief bouwen, vergroening van tuinen en straten van sociale huurwoningen en groene sportlocaties.

In ons faunabeleid staat de balans tussen beschermen van soorten en het voorkomen van schade door soorten centraal. We zetten in op preventie en maken gebruik van onze bevoegdheid om diersoorten in aantallen te beperken wanneer dat noodzakelijk is om faunaschade te voorkomen.

We streven naar zo min mogelijk doorsnijding van leefgebieden van dieren door infrastructuur. Waar dat onvermijdelijk is, kijken we of we met maatregelen het faunaknelpunt kunnen oplossen.

We zijn verantwoordelijk voor het bestrijden invasieve exoten; niet inheemse planten en dieren die onze inheemse soorten bedreigen. We geven prioriteit aan het bestrijden van soorten die de gezondheid van mens of dier bedreigen en aan soorten die zich zeer snel kunnen verspreiden.

### Overijssel in cijfers

Alle voor deze kerntaak relevante kengetallen zijn [hier](#) te vinden.

Dit is wat wij doen

### 3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit

Met beleidsontwikkeling op het gebied van natuur en landschap spelen we in op en/of geven we invulling aan nieuwe ontwikkelingen of nieuwe regelgeving (3.1.1). Met de andere provincies en het Rijk beïnvloeden we waar mogelijk het Europese natuurbeleid. Door onderzoek te doen, verwerven we kennis om beleidsvragen adequaat te beantwoorden. Wij voeren de wettelijke regels voor natuurbescherming uit door vergunningen te verlenen onder de Omgevingswet en te controleren of regels worden nageleefd (3.1.2). Voor de Europees beschermde Natura2000-gebieden stellen we plannen op voor het noodzakelijk beheer en we houden deze plannen actueel (3.1.3). We werken aan behoud en herstel van de biodiversiteit door het subsidiëren van natuurbeheer (3.1.4), agrarisch natuurbeheer (3.1.5) en projecten om de leefomgeving van bedreigde soorten - waarvoor Overijssel een belangrijk leefgebied is ("aandachtsoorten") - te verbeteren (3.1.6). Door te monitoren en te evalueren zien we hoe de natuur zich ontwikkelt en kunnen we bijsturen (3.1.7).

Prestaties

#### 3.1.1 Beleidsontwikkeling en kaderstelling natuur en landschap

#### **Acties 2025**

1. Wij doen beleidsontwikkend onderzoek gericht op provinciale opgaven en ambities voor natuur, landschap en klimaat; voor stedelijk en landelijk gebied.

2. Wij beoordelen of er aanleiding is voor bijstelling van ons natuurbeleid. Dit doen wij op basis van ervaringen bij de uitvoering en op basis van relevante ontwikkelingen, zoals nieuwe kennis, jurisprudentie of (inter-)nationale initiatieven zoals de Agenda Natuurinclusief en de EU-Natuurherstelwet.
3. Wij ontwikkelen producten en instrumenten waarmee we het voor initiatiefnemers gemakkelijker maken te voldoen aan de regels voor natuurbescherming.
4. Wij stellen het jaarprogramma 'Vergunningverlening, toezicht en handhaving' vast voor 31 december.
5. Wij delen relevante beleidsontwikkelingen met onze partners, bijvoorbeeld via stakeholderbijeenkomsten, seminars, congressen of digitale media communicatievormen.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

1. In 2025 hebben we meerdere onderzoeken laten uitvoeren ten behoeve van de beleidsontwikkeling natuur. Het gaat om hydrologisch (modellerings-)onderzoek over de toekomst van ons landschap in 2100 in relatie tot klimaatverandering (oplevering in 2026), een tijdreeksanalyse van het peil in de Vecht en een recreatiezoneringsonderzoek. We hebben GIS-kaarten laten opmaken van het landschap van Overijssel, ten behoeve van beleidsontwikkeling voor groenblauwe dooradering en ruimtelijke kwaliteit. We hebben de methodiek Basiskwaliteit Natuur uitgewerkt voor de bebouwde omgeving (in samenwerking met provincie Drenthe).
2. We nemen deel in de interprovinciale klankbordgroep ten behoeve van het Natuurplan. Deze klankbordgroep levert input aan het Rijk op de verschillende wetsartikelen van de Natuur Herstel Verordening ten behoeve van het Natuurplan.
3. We benaderden en informeerden alle 25 gemeenten actief over de pre-SMP-methodiek (SMP: Soortenmanagementplannen), zodat de gemeenten deze methodiek toepassen om gebouwbewonende diersoorten te beschermen tijdens de na-isolatie van woningen. Inmiddels nemen alle Overijsselse gemeenten in uiteenlopende stadia actief deel aan deze aanpak.
4. We hebben het jaarprogramma VTH 2026 vastgesteld op 16 december 2025.
5. We hebben activiteiten uitgevoerd, ten behoeve van kennis delen, zoals de (mede-) organisatie van ons eigen jaarlijkse Congres Natuurlijk op ons provinciehuis; het landelijke congres over het ANLB, wat we dit jaar mochten hosten op ons provinciehuis en een internationaal congres over hoogveen (LIFE CrossBorderBog); waarbij we een film hebben gemaakt van het N2000 gebied Aamsveen en het Duitse deel Hundfelder Moor. We hadden een "kenniskraam" op de nationale Manifestatie Natuurinclusief, over de nieuwe methodiek Basiskwaliteit Natuur, in samenwerking met provincie Drenthe.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

Doordat er veel is ingezet op beleidsontwikkeldend onderzoek, gericht op het realiseren van onze provinciale opgaven en ambities, is het beschikbare budget van € 0,5 miljoen iets (€ 8.000) overschreden.

#### **Begrotingswijziging**

- Geen

#### 3.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving natuur en landschap

#### **Acties 2025**

1. Wij verlenen vergunningen en ontheffingen en handelen meldingen af binnen de wettelijke termijn. In overleg met de aanvrager kunnen wij van de wettelijke termijn afwijken.

2. Wij voeren het toezicht op de naleving uit overeenkomstig het jaarprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH). We rapporteren hierover in het VTH-jaarverslag.
3. Wij voeren onze wettelijke coördinatietaak uit met betrekking tot handhaving van de wet- en regelgeving met betrekking tot natuur en landschap.
4. Wij informeren inwoners, ondernemers en medeoverheden over de regelgeving om de bekendheid te vergroten.

### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

1. De werkzaamheden zijn conform jaarplan Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) 2025 uitgevoerd.
2. Op het gebied van stikstof wachten we op generieke maatregelen van het Rijk. Tot die tijd verlenen we zeer beperkt vergunningen. De overige aanvragen, waaronder die van PAS melders, liggen stil. Overige wettelijke kaders zoals soortenbescherming en houtopstanden worden conform het VTH plan uitgevoerd.
3. Toezicht: de geplande aantallen agrarische bedrijfscontroles in het kader van Natura 2000-gebieden zijn niet gerealiseerd. Vanwege de complexiteit zijn de normuren aangepast van 12 naar 32 uur. Hierdoor zijn in dezelfde tijd minder controles uitgevoerd. Ook in 2025 was het lastig om voldoende gekwalificeerd personeel voor deze taak te vinden. Door extra inhuur is er toch nog een kwalitatieve inhaalslag gemaakt. De overige controles zijn grotendeels conform planning uitgevoerd.
4. Er zijn voor medeoverheden en bestuurders bijeenkomsten georganiseerd rondom flora en fauna, stikstof en vuurwerk.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

#### **Vergunningverlening/toezicht/handhaving stikstof:**

De inzet is gekoppeld aan het aantal vergunningen en handhavingsverzoeken. Het doel is om binnen de wettelijke termijnen vergunningen te verlenen, dit is niet haalbaar tot er generieke maatregelen gedefinieerd worden door het Rijk. De onderbesteding is aangekondigd in de tweede monitor.

#### **Resultaatbestemming versterken groene BOA's, toezicht houtopstanden en handhaving buitengebied:**

Het budget voor het versterken van groene boa's betreft budget voor 2025 en 2026. Dit restant budget 2025 (€ 180.000) wordt in 2026 uitgegeven aan terreinbeherende organisaties middels subsidies. Daarnaast is in 2025 € 50.000 niet besteed aan inzet voor toezicht houtopstanden en handhaving buitengebied, deze middelen willen wij eveneens doorschuiven naar 2026. Op dit moment staat de vacature voor toezichthouder houtopstanden uit, zodat de werkzaamheden in 2026 uitgevoerd kunnen worden. Wij stellen u voor om middels een resultaatbestemming een bedrag van € 230.000 toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 3.1.2 van de begroting 2026.

#### **Vrijval Kwaliteit van Overijssel (KvO) uitvoering vergunning verlening, toezicht en handhaving stikstof:**

Bij de Perspectiefnota 2026 zijn middelen beschikbaar gesteld voor de jaren 2026-2028 (vanuit de algemene middelen) voor de extra inzet op vergunning verlening, toezicht en handhaving stikstof. De extra KvO middelen, met een einddatum van 31 december 2025, kunnen daarom bij dit jaarverslag vrijvallen naar de algemene middelen.

Wij stellen u voor om het restantbudget van € 629.000 in de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel vrij te laten vallen naar de algemene middelen. Deze wijziging is opgenomen onder kerntaak Overhead, financiering en Algemene dekkingsmiddelen.

### **Begrotingswijziging**

- Resultaatbestemming

## Resultaatbestemming (bedrag)

230

### 3.1.3 Opstellen en actualisatie beheerplannen Natura2000

#### **Acties 2025**

1. Wij stellen het beheerplan (1.0) voor Wierdense Veld (in ontwerp) vast.
2. Wij stellen voor drie Natura 2000-gebieden een herzien beheerplan (in ontwerp) vast, inclusief een MilieuEffectRapport waar van toepassing.
3. Wij werken voor zes andere Natura-gebieden aan de herziening van het beheerplan.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

1. Het ontwerp-beheerplan voor het Wierdense Veld is niet afgerond in 2025. De varianten voor een maatregelpakket voor het gebied worden uitgewerkt via het gebiedsproces (Ontwikkelopgave). In het beheerplan worden deze varianten ook betrokken. Het opstellen en de effectbepaling van deze varianten heeft langer geduurd maar is inmiddels afgerond. De hydrologische onderbouwing had meer tijd nodig. Ook moest een nieuwe habitattypenkaart worden opgesteld, dit is eind 2025 afgerond.
2. De vaststelling van het ontwerp voor deze drie gebieden (Lonnekermeer, Landgoederen Oldenzaal en Borkeld) verschuift naar begin 2026. De ecologisch-hydrologische uitwerking had meer tijd nodig, onder andere om de methodes voor kwaliteitsmeting te bepalen.
3. Voor de gebieden Olde Maten en Veerslootslanden, Wieden en Weerribben loopt het proces, en zijn er inmiddels inloopavonden geweest. Voor Buurserzand / Haaksbergervveen / Witte Veen en Engbertsdijksvenen wordt de start van het beheerplan afgestemd met de voortgang van de projectbesluiten voor de Ontwikkelopgave. De interne inhoudelijke voorbereiding is al wel begonnen, evenals voor een aantal andere gebieden zoals Boetelerveld.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

##### **Resultaatbestemming MER budget:**

Bij de Perspectiefnota 2025 is incidenteel € 0,16 miljoen voor 2025 (en 2026) beschikbaar gesteld voor het opstellen van (eventueel benodigde) MilieuEffectRapportages (MER) voor beheerplannen.

Of er een milieueffectrapportage-procedure nodig is voor de gebieden waar nu aan wordt gewerkt, hangt af van het maatregelpakket dat in deze beheerplannen wordt opgenomen. Zoals ook bij de 2e monitor aangekondigd is dat momenteel nog niet duidelijk, daardoor zijn middelen niet tot besteding gekomen. Wij doen u een voorstel om de € 0,16 miljoen door te schuiven naar 2027 (in 2026 zijn middelen beschikbaar).

Wij stellen u voor om een bedrag van € 160.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2027 van prestatie 3.1.3 van de begroting 2026.

##### **Budget Beheerplannen:**

Bij de 2e monitor is aangekondigd dat circa € 75.000 niet tot besteding zal komen. Op basis van werkelijke realisatie is dit nu iets hoger geworden, € 95.000 hebben wij niet besteed. De herziening van de beheerplannen loopt nog een aantal jaren door. Daarvoor zijn structurele middelen beschikbaar.

#### **Begrotingswijziging**

- Resultaatbestemming

## Resultaatbestemming (bedrag)

160

### 3.1.4 Beheer natuurterreinen

#### **Acties 2025**

1. Wij subsidiëren het beheer van natuur volgens het Natuurbeheerplan.
2. Wij actualiseren het Natuurbeheerplan.
3. Wij werken samen met de beheerders aan de verdere verbetering van de kwaliteit van het natuurbeheer.
4. Wij voeren op diverse manieren controles uit.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

1. Wij hebben nieuwe aanvragen voor subsidie voor het beheer van natuur ontvangen en deze begin van 2025 beschikt overeenkomstig de landelijke afspraken.
2. De actualisatie van het natuurbeheerplan hebben wij vastgesteld in april 2025.
3. Met beheerders hebben wij nauw contact over de uitvoering en de kwaliteit van het Natuurbeheer. In het 4e kwartaal hebben wij de jaarlijkse overleggen met de beheerders gevoerd over de uitvoering van het beheer.
4. Wij hebben veldcontroles uitgevoerd en de bevindingen besproken met de beheerders. In een 9-tal gevallen vorderen wij een deel van de subsidie terug omdat het beheer niet is uitgevoerd.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

##### **Resultaatbestemming van de ontvangen Rijksmiddelen (december circulaire) voor Natuurbrandpreventie en mitigatie 2025-2029:**

Via de decembercirculaire van het provinciefonds 2025 heeft het Rijk een decentralisatie-uitkering verstrekt voor Natuurbrandbeheersing. Als toelichting is in de circulaire het volgende opgenomen: "Nederland ziet steeds meer brandgevoelige dagen met mogelijke omstandigheden waarbij er sprake kan zijn van onbeheersbare natuurbranden. Het ministerie van Landbouw, Visserij, Voedselzekerheid en Natuur (LVVN) stelt daarom € 5,7 miljoen beschikbaar aan provincies waar een verhoogd risico op natuurbranden aan de orde is (zie ook paragraaf 3.2.11 van de meicirculaire 2025). De desbetreffende provincies worden hiermee in staat gesteld om bij te dragen aan het doel om natuurbrandbeheersing te versterken, bijvoorbeeld door natuurbrandbeheersingsplannen op te stellen of betrokken partijen te begeleiden. De verdeling van dit budget is gebaseerd op ingediende aanvragen van provincies bij het decembercirculaire provinciefonds 2025 ministerie van LVVN." Het Overijssels aandeel hiervan is nu € 0,5 miljoen. De komende jaren (t/m 2029) gaan de provincies aanvullend via toekomstige circulaires € 1 miljoen ontvangen. Omdat het bestedingsritme van de provincie en de rijksbijdragen niet synchroon lopen stellen wij u voor om de ontvangen middelen te storten in de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel. Deze wijziging wordt verwerkt bij het onderdeel Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen.

##### **Resultaatbestemming restantmiddelen natuurbrandbeheersing 2025:**

In de begroting 2025 is voor natuurbrandbeheersing een bedrag opgenomen van € 0,3 miljoen, van dit budget zijn twee subsidies verleend van totaal € 0,22 miljoen. Het restant budget, € 80.000, willen we vanwege het meerjarig karakter doorschuiven naar de periode 2026 t/m 2029 en toevoegen aan de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel.

##### **Resultaatbestemming - toevoeging middelen aan Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel (U-KvO)**

Onder kerntaak Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen stellen wij voor om de ontvangen decentralisatie-uitkering, ad € 0,5 miljoen, en het restant budget 2025, ad. € 80.000, toe te voegen aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en te koppelen aan prestatie 3.1.4 voor natuurbrandbeheersing met een looptijdeinde van eind 2029.

##### **GS besluit jaarschijf 2026 - natuurbrandbeheersing:**

Onder voorbehoud van goedkeuring van bovenstaande wijziging (PS besluit toevoeging middelen aan U-KvO) hebben wij besloten om vanuit de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel een bedrag van € 0,3 miljoen toe te voegen aan de begroting 2026 om de kosten van de natuurbrandbeheersing te dekken onder prestatie 3.1.4.

#### **Begrotingswijziging**

- GS Begrotingswijziging
- Resultaatbestemming

**GS-** 300

#### **begrotingswijziging**

#### **(lasten)**

#### **Resultaatbestemming (bedrag)**

580

#### 3.1.5 Beheer natuurwaarden in agrarisch gebied

#### **Acties 2025**

1. Wij subsidiëren het agrarisch natuurbeheer volgens het Natuurbeheerplan.
2. Wij actualiseren het Natuurbeheerplan.
3. Wij stimuleren dat de agrarische collectieven beheerpakketten afsluiten voor behoud en inrichting van de leefgebieden voor weidevogels en andere boerenlandvogels.
4. Wij stimuleren dat de agrarische collectieven beheerpakketten afsluiten t.b.v. de opgaven in het landelijk gebied voor water, klimaat en groene en blauwe verbindingen.
5. Wij geven met het Actieplan weide- en akkervogels 2024-2028 verder invulling aan het nationale Aanvalsplan Grutto, onder meer met inzet van de instrumenten uit het Gemeenschappelijk Landbouwbeleid (GLB).

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

1. Wij hebben de aanvragen van de agrarische collectieven ontvangen voor uitbreiding van het agrarisch natuurbeheer en beschikt.
2. Het natuurbeheerplan is samen met de agrarische collectieven geactualiseerd. Deze is door ons vastgesteld in april 2025. Tevens hebben wij voorbereidingen getroffen voor actualisatie van het beleid voor het agrarisch natuurbeheer (ANB), passend bij de landelijke ontwikkelingen voor de uitbreiding van het ANB.
3. , 4. en 5.: Wij hebben gesprekken met de agrarische collectieven over de inzet van middelen voor het agrarisch natuurbeheer, onder andere voor de maatregelen voor weidevogels in het kader van het Aanvalsplan grutto. In 2025 hebben wij extra middelen beschikbaar gesteld voor onder andere de uitvoering van het weidevogelbeheer en akkervogelbeheer en voor beheer gericht op water en klimaat maatregelen via het agrarisch natuurbeheer.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

**Overschrijding budget als gevolg landelijke verlaging EU budget ANLb:**



De Europese Commissie (EC) heeft besloten tot een verlaging van € 9,2 miljoen (landelijk) op het budget Agrarisch Natuur- en landschapsbeheer (ANLb) vanwege een te hoog vastgesteld eenheidsbedrag per hectare in beheerjaar 2023. Het ministerie van LNVN heeft tegen het besluit over de verlaging beroep ingesteld bij het Europees Hof. Aan de verrekening wordt niettemin al uitvoering gegeven en dat heeft financiële consequenties voor de provincies in 2025. Het aandeel van Overijssel in deze verlaging is € 0,77 miljoen. Dit bedrag is als extra last geboekt in 2025 onder prestatie 3.1.5 en veroorzaakt een totale overschrijding van € 0,94 miljoen op het beschikbare budget. Voor het verschil tussen tussen het totale bedrag van de overschrijding (€ 0,94 miljoen) en verlaging EU budget (€ 0,77 miljoen) hebben wij via de december circulaire extra middelen ontvangen (€ 0,165 miljoen).

#### **Rijksmiddelen (december circulaire) voor Agrarisch Natuurbeheer 2025:**

Via de decembercirculaire van het provinciefonds 2025 heeft het Rijk een decentralisatie-uitkering verstrekt voor Agrarisch Natuurbeheer. Als toelichting is in de circulaire het volgende opgenomen: "In de Contourenbrief Agrarisch Natuurbeheer2 heeft het Kabinet de ambitie uitgesproken om voortvarend te beginnen met een stapsgewijze uitbreiding van ANLb. Aanvullend op de middelen die in de septembercirculaire 2025 (zie paragraaf 3.2.1 van de septembercirculaire 2025) zijn opgenomen wordt er nu een bedrag van € 2,4 miljoen beschikbaar gesteld. De verdeling over de provincies is in overleg met de provincies tot stand gekomen. Met de middelen die nu aanvullend worden uitgekeerd, worden provincies in staat gesteld hun organisatiestructuur te versterken zodat zij de stapsgewijze uitbreiding van het ANLb kunnen voorbereiden en het versterken van het stelsel kunnen ondersteunen." Het aandeel voor Overijssel is € 0,165 miljoen, dit bedrag wordt ingezet voor de overschrijding op het budget.

#### **Begrotingswijziging**

- Geen

#### 3.1.6 Projecten voor verbeteren biodiversiteit

##### **Acties 2025**

1. Wij ontwikkelen, ondersteunen en stimuleren maatregelen om de condities voor Overijsselse aandachtsoorten te verbeteren.
2. Wij stimuleren gemeenten om deel te nemen aan de "pre-SMP methodiek" (SMP: soorten managementplannen) voor de bescherming van gebouwbewonende soorten bij de na-isolatie van woningen.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



##### **Inhoudelijke toelichting**

1. In 2025 is er een tiental subsidievoorstellen voor het verbeteren leefomstandigheden van aandachtsoorten ingediend. De meeste hiervan zullen worden goedgekeurd. Een aantal aanvragen kon niet ingewilligd worden door overvraging van het beschikbare budget. Daarnaast hebben we enkele onderzoeken uitgevoerd om de maatregelen doelgerichter te kunnen uitvoeren.
2. De stimulering van de pre-SMP-methodiek hebben we onder andere gedaan door het beschikbaar stellen van twee subsidieregelingen en door het beschikbaar stellen van kennis over deze methodiek. In 2025 heeft dit ertoe geleid dat er inmiddels twee gemeenten werken met een SMP, drie gemeentes met het pre-SMP en dat alle andere Overijsselse gemeenten de ontwikkeling van een pre SMP in behandeling hebben genomen.

#### **Financiële kleurscore**



## **Financiële toelichting**

### **Resultaatbestemming voor nog toe te kennen aanvragen uit 2025 voor de UBS regelingen 4.27 Alternatieve verblijfplaatsen beschermde diersoorten en 4.28 Ondersteuning Overijsselse aandachtsoorten:**

In december 2025 zijn een aantal aanvragen met een omvang van € 0,22 miljoen ontvangen die passen binnen het gepubliceerde plafond van 2025. Een deel (€ 141.000) van deze aanvragen kan gedekt worden uit het restant (algemene middelen) budget 2025 onder prestatie 3.1.6 Projecten voor verbeteren biodiversiteit. Restant wordt gedekt uit het Kwaliteit van Overijssel budget dat meerjarig beschikbaar is (t/m 2030).

Wij stellen u voor om de begrote lasten voor prestatie 3.1.6 in de jaarschijf 2026 van de begroting 2026 te verhogen met € 141.000.

### **Onderbesteding Soortenmanagement (SMP's):**

Alle Overijsselse gemeenten zijn volop in ontwikkeling om een Soortenmanagementplan (SMP) op te gaan stellen en aan de compensatieopgave te gaan voldoen. Voor beide opgaves zijn hiervoor twee afzonderlijke subsidieregelingen (4.14 en 4.27) actief waar gemeenten aanspraak op kunnen maken. Beide regelingen worden gefinancierd met provinciaal en rijksbudget.

### **Specifieke uitkering (rijksbudget):**

In december 2023 (1e deel) en december 2024 (2e deel) hebben wij een specifieke uitkering ontvangen van het rijk, ad. € 6,8 miljoen, voor de versnelling van de aanpak natuurinclusief isoleren met een looptijd tot en met eind 2030.

Naar aanleiding van deze specifieke uitkering is de subsidieregeling 4.14 gemeentelijke soortenmanagementplan voor woningverduurzaming begin 2024 opengesteld. Bij de 2e monitor hebben wij het totale rijksbudget verlaagd van € 1,8 naar € 0,9 miljoen. Omdat wij minder aanvragen hebben ontvangen is circa € 0,275 miljoen van het budget niet besteed. Het bedrag van de onderbesteding blijft beschikbaar voor de komende jaren (t/m 2030).

### **Provinciaal budget (Kwaliteit van Overijssel (KvO))**

Begin 2023 hebben wij u per brief (D2023-01-005579, 31 januari 2023) geïnformeerd over natuurvriendelijk isoleren. In deze brief hebben wij aangegeven dat wij het streven hebben dat iedere Overijsselse gemeente een soortenmanagementplan (SMP) opstelt voor particuliere woningverduurzaming en op basis daarvan een gebiedsontheffing van de Wet natuurbescherming bij ons aanvraagt. Bij de 2e monitor is dit budget verlaagd van € 0,85 miljoen naar € 0,3 miljoen. Ook op dit budget hebben wij lagere bestedingen gerealiseerd omdat wij minder aanvragen hebben ontvangen van gemeenten. Het restant budget blijft meerjarig beschikbaar (t/m 2030).

### **Begrotingswijziging**

- Resultaatbestemming

### **Resultaatbestemming (bedrag)**

141

## **3.1.7 Monitoring en evaluatie natuur en landschap**

### **Acties 2025**

1. Wij voeren de regie op de monitoring van het Natuur Netwerk Nederland, Natura 2000-gebieden en de agrarische natuur in Overijssel en beoordelen de ontwikkeling van de kwaliteit van de natuur.
2. Wij leveren de benodigde gegevens aan voor de landelijke Voortgangsrapportage Natuur.
3. Wij leveren een financiële bijdrage aan de Nationale Database Flora en Fauna die waarnemingen verzamelt, beheert en beschikbaar stelt.
4. Wij monitoren soorten die leven buiten het Natuur Netwerk Nederland.
5. Wij dragen bij aan het landelijk verbeterprogramma Vogel- en habitatrichtlijn natuurmonitoring

6. Wij verkennen de behoefte en mogelijkheden van monitoring van landschapselementen
7. We ontwikkelen een werkwijze om samen met gebiedspartners de feitelijke situatie in een gebied in kaart te brengen (gezamenlijk feitenonderzoek)

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

1. Voor de bepaling van de kwaliteit van de natuur en voor het uit te voeren natuurbeheer binnen het Natuurnetwerk Nederland in Overijssel worden alle natuurterreinen gemonitord. Hierbij wordt een meerjarige cyclus gehanteerd en wordt gemonitord volgens landelijke richtlijnen. In het kader van het agrarisch natuurbeheer monitoren wij jaarlijks de weidevogels.
2. Jaarlijks leveren wij data over inrichting, verwerving en beheer aan voor de Landelijke Voortgangsrapportage Natuur.
3. In 2025 hebben we een financiële bijdrage voor de Nationale Database Flora en Fauna (NDFF) geleverd aan BIJ12. We hebben bijgedragen aan het traject om de NDFF de status van open data te geven en de governance vorm te geven.
4. Landelijk zijn afspraken gemaakt over het in beeld brengen van de habitatrichtlijn- en vogelrichtlijnsoorten. Hiervoor hebben wij informatie over vissen en amfibieën vergaard door externen onderzoek te laten uitvoeren.
5. Wij hebben actief een bijdrage geleverd aan nieuwe monitoringsopzetten binnen het landelijk verbeterprogramma Vogel- en habitatrichtlijn (VHR) natuurmonitoring.
6. We hebben een database met landschapselementen gerealiseerd die actueel kan worden gehouden door het gebruik van satellietbeelden.
7. We zijn bezig met de ontwikkeling van een aanpak om samen met gebiedspartners de feitelijke situatie in een gebied in kaart te brengen (gezamenlijk feitenonderzoek).

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

De besteding is achtergebleven ten opzichte van de begroting, een deel van de begrote bijdrage aan NDFF was niet nodig en de opstart voor monitoring in natuurgebieden is gerealiseerd met minder inzet van middelen. Voor de extra inzet op monitoring verbeterprogramma VHR en ontvangen december circulaire doen wij hieronder een voorstel voor resultaatbestemming.

#### **Resultaatbestemming monitoring verbeterprogramma VHR:**

Via de meicirculaire heeft het Ministerie van LNV middelen beschikbaar gesteld voor de jaren 2025-2027 (jaarlijks € 127.000) voor natuurmonitoring. De middelen worden door LNV verstrekt in het kader van het verbeterprogramma VHR monitoring, waar Rijk en Provincies gezamenlijk aan werken. Het verbeterprogramma heeft als doel om een uniform en landelijk natuurmonitoringssysteem te ontwikkelen. De extra middelen zijn bestemd om extra capaciteit te kunnen inzetten om het verbeterprogramma te kunnen uitvoeren. De middelen voor de jaren 2026 en 2027 zijn via de begroting 2026 toegevoegd aan de jaren 2026 en 2027. Omdat de middelen 2025 (nog) niet zijn ingezet stellen wij u voor om de middelen voor extra inzet door te schuiven naar 2028.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 127.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2028 van prestatie 3.1.7 van de begroting 2026.

#### **Resultaatbestemming van de ontvangen Rijksmiddelen (december circulaire) voor Monitoring van natuurherstelverordening (habitattypen en capaciteit):**

Via de december circulaire van het provinciefonds 2025 heeft het Rijk een decentralisatie-uitkering verstrekt voor monitoring van natuurherstelverordening. Als toelichting is in de circulaire het volgende opgenomen: "In totaal wordt € 0,8 miljoen (landelijk) ter beschikking gesteld voor de monitoring van overige habitattypen buiten het Natura2000-netwerk. De verdeling van de middelen over de betrokken provincies is tot stand gekomen op basis van een door de provincies gemaakte selectie van gebieden in combinatie met een aanvullende witte vlekken analyse door LVVN en BIJ12" en "In totaal wordt € 0,65 miljoen ter beschikking gesteld voor het aansluiten van provincies in werkgroepen, stuurgroepen en het opzetten van de additionele monitoring aangaande overige habitattypen buiten de Natura2000-gebieden. De verdeling van het budget is in overleg met de provincies gebeurd en gebaseerd op de verwachte inspanning per provincie." Voor Overijssel gaat dit om een totale bijdrage van € 0,28 miljoen.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 275.632 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 3.1.7 van de begroting 2026. Deze wijziging wordt verwerkt onder de kerntaak Overhead, financiering en Algemene dekkingsmiddelen.

#### **Begrotingswijziging**

- Resultaatbestemming

#### **Resultaatbestemming (bedrag)**

403

Dit is wat wij doen

### **3.2 Beleven: een versterkte verbondenheid van mensen met natuur**

De natuur toont zich in het landschap. Om ons mooie Overijsselse landschap te kunnen blijven beleven, moeten we dit beheren. Wij stimuleren dat lokale gemeenschappen zich eigenaar voelen van hun landschap en ondersteunen initiatieven voor herstel en het beheer (3.2.1). Het beleven van de natuur bevorderen we door projecten uit te voeren waarin natuur en mensen elkaar ontmoeten (3.2.2). Wij brengen kinderen in aanraking met de natuur door het vergroenen van schoolpleinen, en door speelnatuur en natuureducatie te stimuleren. We stimuleren het vergroenen van steden en dorpen, waarmee we ook negatieve effecten van klimaatverandering als hittestress en wateroverlast verminderen. We stimuleren dat mensen die weinig toegang hebben tot de natuur, bijvoorbeeld vanwege ziekte of gezondheidsproblemen, toch van de natuur kunnen genieten en zo hun herstel of welzijn kunnen bevorderen.

Prestaties

#### **3.2.1 Beheer landschap**

##### **Acties 2025**

1. Wij zorgen voor structurele basisondersteuning van vrijwilligers in natuur en landschap, onder andere door relevante cursussen en opleidingen, borging van veilig werken en door de onderlinge samenwerking tussen de organisaties die groene vrijwilligers ondersteunen te vergroten.
2. Wij verbreden samen met partners het vrijwilligerswerk in de natuur, waarbij we nieuwe vormen van vrijwilligerswerk verkennen die aansluiten bij de moderne vrijwilliger en actuele maatschappelijke ontwikkelingen.
3. Wij geven - samen met de beleidsthema's sociale kwaliteit, cultuur, cultureel erfgoed en mobiliteit - uitvoering aan de motie Vrijwilligers cruciaal voor Overijssel.
4. Wij blijven initiatieven voor streekeigen landschapsbeheer die in de vorige coalitieperiode zijn ontstaan voor een periode van minimaal 5 jaar ondersteunen.
5. Binnen het programma Natuur voor Elkaar ondersteunen we kleinschalige initiatieven voor (streekeigen) landschapsbeheer.

## **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

1. Wij hebben in 2025 groene vrijwilligers ondersteund voor cursussen, activiteiten, samenwerking en de Overijsselse Vrijwilligersprijs.
2. Wij verbreden samen met partners het vrijwilligerswerk in de natuur, waarbij we nieuwe vormen van vrijwilligerswerk verkennen die aansluiten bij de moderne vrijwilliger en actuele maatschappelijke ontwikkelingen. Daarnaast zijn er projecten gestart rond flexibel vrijwilligerswerk en domein overstijgende samenwerking, vooral met het sociale domein.
3. Wij werken actief mee in de werkgroep rond de motie en verwerken de uitkomsten in de eigen ondersteuning. Ook stimuleren wij groene organisaties om aan te sluiten bij het provincie brede netwerk.
4. De begeleiding van de initiatieven voor streekeigen landschapsbeheer hebben wij belegd bij Landschap Overijssel.
5. Er is een vervolg gegeven aan het streekeigen landschapsbeheer door het ondersteunen van grondeigenaren in de planvormingsfase.

## **Financiële kleurscore**



### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Statenvoorstel Vrijwilligers in Overijssel](#) en [besluit](#)

### **Begrotingswijziging**

- Geen

### 3.2.2 Projecten die een natuurinclusieve samenleving bevorderen

#### **Acties 2025**

1. Natuur in de Buurt - We inspireren, stimuleren en ondersteunen inwoners, organisaties, ondernemers en medeoverheden om daadwerkelijk natuurpositieve maatregelen in de directe omgeving te nemen.
2. Natuur voor mensen, mensen voor Natuur - We vergroten en versterken de betrokkenheid van Overijsselaars bij natuur en landschap.
3. Liefde voor de natuur - We vergroten onder Overijsselaars de liefde voor natuur.
4. We ondersteunen initiatieven via de subsidieregeling Natuur voor Elkaar
5. Wij meten en monitoren waar mogelijk de impact van het programma Natuur voor Elkaar.

## **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

1. Natuur in de Buurt  
Samen met onze partners hebben we projecten uitgevoerd die natuur dichtbij bewoners brengen, zoals boomdeeldagen (97.537 bomen en struiken uitgedeeld), aanleggen van heggen (10 km), workshops voor hoveniers, tuinaanleg bij sociale huurwoningen en ondersteuning bij natuurinclusief bouwen voor gemeenten. Hiermee stimuleren we inwoners om zelf natuurpositieve stappen te zetten in hun naaste omgeving.
2. Natuur voor mensen, mensen voor natuur  
Met projecten zoals Natuur in de Zorg en de inzet van de initiatievencoach en natuurateliers hebben we inwoners actief betrokken bij het beleven, behouden en herstellen van natuur. Deze projecten versterken de verbinding tussen mensen en hun natuurlijke omgeving.

3. Liefde voor de natuur  
Via laagdrempelige activiteiten en campagnes, zoals Zaadje tot Boom, hebben we inwoners geïnspireerd om natuur meer te waarderen en beleven. Deze aanpak vergroot de bewustwording en stimuleert zorg voor natuur.
4. Ondersteuning via de subsidieregeling Natuur voor Elkaar  
Met de initiatievenregeling hebben we 25 initiatieven van inwoners en lokale organisaties mogelijk gemaakt. Voorbeelden zijn de vergroening van een bedrijventerrein in Enschede, de natuurrijke inrichting van een binnenruimte bij het Leger des Heils in Almelo en de realisatie van Speelplaats De Zurink in Geesteren. Zo ondersteunen we direct initiatieven die de leefomgeving groener en socialer maken.
5. Meten en monitoren van impact  
We hebben een traject uitgevoerd om de impact van het programma beter in beeld te kunnen brengen. De uitkomsten zijn verwerkt in onze subsidieregelingen en in een nieuwe monitoringstool, waarmee we de voortgang en maatschappelijke impact van het programma inzichtelijk en navolgbaar maken.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

#### **Overschrijding budget Natuur voor Elkaar:**

Via het investeringsvoorstel Natuur voor Elkaar (PS 23-001402) is eind maart 2024 € 9 miljoen beschikbaar gesteld voor de jaren 2024-2027. Bij de 2e monitor hebben wij het beschikbaar investeringsbudget in 2025 verhoogd van € 1,57 miljoen naar € 1,82 miljoen. Ondanks de ophoging bij de 2e monitor is het budget, door zowel de vele door inwoners van Overijssel ingediende initiatieven als de projecten die voor Overijsselaren worden uitgevoerd, met € 78.000 overschreden.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering kwaliteit van Overijssel hebben wij voor prestatie 3.2.2 € 78.000 extra onttrokken aan de voor deze prestatie beschikbare middelen in deze reserve.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Statenvoorstel Investeringsvoorstel Programma Natuur voor Elkaar](#)

#### **Begrotingswijziging**

- Geen

Dit is wat wij doen

### **3.3 Benutten: een duurzaam samengaan van mensen met natuur**

Uit de Natuurdoelanalyses (NDA) van 2023 blijkt dat de huidige staat van de natuur in de Natura 2000-gebieden onvoldoende is. De stikstofbelasting wordt beschouwd als één van de belangrijkste oorzaken. Om deze belasting (sterk) te verminderen zijn bronmaatregelen nodig, bij voorkeur op landsniveau. Momenteel zijn er geen aanwijzingen dat het Rijk bronmaatregelen wil nemen. We ondersteunen rijksregelingen voor mogelijkheden om stikstof te reduceren (denk onder andere aan de Aanpak piekbelasting) en zijn betrokken bij aanvullende regelingen. De overgang van depositiebeleid naar emissiebeleid is belangrijk en zullen wij ondersteunen. (3.3.1). Onze Nationale Parken richten zich op de bescherming en ontwikkeling van natuur en landschap en op het versterken van natuurgerichte recreatie. Wij ondersteunen deze ontwikkeling (3.3.2). We bevorderen natuurinclusief denken en werken, onder andere in de bouw en infrastructuur (3.3.3). Soms staan natuur en economische belangen op gespannen voet. Door preventieve maatregelen kan faunaschade zoveel mogelijk worden voorkomen. Zo nodig zetten wij in op het beheren van in het wild levende dieren, om faunaschade te voorkomen (3.3.4). Ook bieden wij, onder voorwaarden, een tegemoetkoming in de schade. Wij bestrijden niet-inheemse planten en dieren (invasieve exoten) die onze Overijsselse natuur bedreigen (3.3.5).

### 3.3.1 Beleidsontwikkeling stikstof en ammoniak

#### **Acties 2025**

1. Wij dragen bij aan de gemeenschappelijke uitvoeringsorganisatie van provincies voor het stikstofbeleid, waaronder een bijdrage voor het programma Aerius.
2. Wij werken nationale wetgeving en interprovinciale afspraken uit tot een passend Overijssels beleid op het gebied van stikstofoxide en ammoniak.
3. Wij ontwikkelen een beleidskader met duidelijke criteria voor een evenwichtige beoordeling van vergunningen.
4. We onderzoeken de mogelijkheden om vergunningen te verlenen voor innovatieve (stal)systemen.
5. Wij monitoren projecten die een natuurvergunning nodig hebben in andere sectoren (dan de landbouw) en bepalen waar belemmeringen (kunnen) ontstaan.
6. Wij stimuleren innovatieve oplossingen/maatregelen om onder andere stikstof te reduceren (zie ook Agro&Food-programma).

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

1 en 2: In 2025 hebben we via het IPO op meerdere fronten bijgedragen aan beeld- en beleidsvorming. Onder andere de rekenkundige ondergrens, PAS-melders, vergunningverlening, doelsturing en kpi's kwamen aan de orde.

3, 4, 5 en 6: Ook in 2025 - als gevolg van rechtelijke uitspraken - is het verlenen van een natuurvergunning niet mogelijk. Binnen de provincie hebben we intensief gewerkt aan de ontwikkeling van een aanpak om vergunningverlening van het slot te halen. Deze aanpak met gebiedsgerichte aanvullende maatregelen (GGM) wordt in 2026 verder uitgewerkt en ingevoerd.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

De financiële bijdrage aan BIJ12 (gemeenschappelijke uitvoeringsorganisatie van de provincie) voor stikstofbeleid en Aerius is vewerkt onder deze prestatie.

#### **Begrotingswijziging**

- Geen

### 3.3.2 Nationale parken

#### **Acties 2025**

1. Wij ondersteunen de beide Nationale Parken Sallandse Heuvelrug en Weerribben-Wieden.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

1. In september 2025 is het Statenvoorstel 'Nationale Parken in Overijssel' unaniem vastgesteld. Daarmee heeft u voor de jaren 2025-2027 een bedrag van €1.029.000,- beschikbaar gesteld voor de verdere doorontwikkeling van de Nationale Parken als aanjagers van integrale ontwikkelingen in de regio. Ook is er een motie 'verlenging financiering Nationale Parken 2028 tot en met 2030' aangenomen. In het najaar van 2025 hebben we de uitvoeringsplannen van de twee Parken besproken en gezamenlijk verder aangescherpt. We hebben twee beschikkingen opgesteld en de Parken zijn begonnen met de uitvoering van de projecten uit hun uitvoeringsprogramma. We monitoren de voortgang daarvan.

#### **Financiële kleurscore**





### **Financiële toelichting**

De begrote lasten op deze prestatie bedragen €600.000, bestaande uit een specifieke uitkering van €257.000 en programmamiddelen van €343.000. Deze middelen zijn volledig besteed middels subsidiebeschikkingen aan de nationale parken.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Motie verlenging financiering Nationale Parken 2028-2030](#)
- [Statenvoorstel Nationale Parken in Overijssel 2025](#)

### **Begrotingswijziging**

- Geen

#### 3.3.4 Faunabeheer

### **Acties 2025**

1. Wij verlenen een meerjarensubsidie 2025-2029 aan de Faunabeheereenheid (FBE) om uitvoering te geven aan het faunabeheerplan.
2. Wij verlenen subsidie(s) aan de FBE voor het laten uitvoeren van onderzoeken naar populaties van specifieke soorten die faunaschades veroorzaken en naar de invloed van faunabeheer op natuurwaarden.
3. Wij betalen tegemoetkomingen in faunaschade conform beleidsregels.
4. Wij verstrekken subsidie voor preventieve maatregelen om vee te beschermen tegen wolven.
5. Wij monitoren faunaschades en populaties van wilde dieren met het oog op een goede balans tussen natuurwaarden en faunaschade (vraatschade, ecologische schade, verkeersveiligheid).
6. Wij actualiseren indien nodig het beleid voor schadeveroorzakende diersoorten, in overleg met de FBE en de stakeholders in het faunabeheer.

### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

1. Wij hebben de meerjarensubsidie aan de FBE beschikt. Hiermee geeft de FBE invulling aan de uitvoering van het faunabeheer. Afgelopen jaar hebben we voor het eerst ruivangsten en beheer van koppelvormende ganzen ingezet om de ganzenpopulatie te verminderen. Daarnaast is nestbehandeling uitgevoerd. Met deze maatregelen hebben we een forse reductie van het aantal ganzen bereikt. Voor het beheer van enkele andere diersoorten zijn plannen opgesteld en/of vergunningen afgegeven. Daarmee kan aan onder meer predatiebeheer bij weidevogels vanaf 2026 een goede invulling worden gegeven. Om aanrijdingen met reewild te verminderen, zijn daarnaast verbeterde afspraken met terreinbeheerders gemaakt.
2. Er zijn diverse onderzoeken uitgevoerd. Deze zijn gebruikt ter onderbouwing van het faunabeheerplan en de vergunningaanvragen die nodig zijn voor de uitvoering.
3. De tegemoetkomingen voor faunaschade zijn door BIJ12 uitbetaald conform onze aangepaste beleidsregels. Er is nog altijd sprake van een stijgende lijn, waarbij schade door ganzen de grootste kostenpost blijft.
4. De subsidie voor wolfpreventieve maatregelen slaat goed aan. Er zijn veel verzoeken binnengekomen, waardoor via het investeringsvoorstel faunabeheer nog eens 300.000 euro extra beschikbaar is gesteld.
5. De data uit monitoring van faunaschades en populaties binnen en buiten natuurgebieden, hebben wij onder meer gebruikt voor de onderbouwing van de plannen voor faunabeheer.
6. Het huidige beleid is nog actueel en wordt waar nodig verder aangescherpt en verbeterd.

### **Financiële kleurscore**





## **Financiële toelichting**

### **Overschrijding als gevolg stijging faunaschades en afschaffing faunaleges (motie):**

Zoals bij de tweede monitor aangekondigd is het totale budget met € 0,6 miljoen overschreden. Belangrijkste oorzaken zijn de jaarlijkse toename van het aantal aanvragen voor tegemoetkoming in faunaschade (circa 200 extra per jaar), hogere taxatiekosten en fluctuerende (hogere) gewasprijzen. Daarnaast hebben wij in 2025 de afrekening ontvangen over 2024. Deze bedraagt € 0,3 miljoen en maakt onderdeel uit van de € 0,6 miljoen. Deze afrekening was niet opgenomen in de begroting 2025.

### **Resultaatbestemming voor nog toe te kennen aanvragen uit 2025 voor de UBS regelingen 4.22 Wolf- en goudjakhals preventieve middelen:**

In december 2025 is een aantal aanvragen met een omvang van € 0,16 miljoen ontvangen die passen binnen het gepubliceerde plafond van 2025. Een deel van deze aanvragen, ad. € 62.000, kan gedekt worden uit het deelbudget dat specifiek beschikbaar is gesteld voor preventieve maatregelen.

Wij stellen u voor om de begrote lasten voor prestatie 3.3.4 in de jaarschijf 2026 van de begroting 2026 te verhogen met € 62.000.

### **Hogere bestedingen Kwaliteit van Overijssel budget faunabeheer:**

Provinciale Staten hebben begin 2025 besloten - in het kader van het provinciale coalitieakkoord 'Schouder aan Schouder' - € 2 miljoen beschikbaar te stellen voor extra investeringen in faunabeheer. Van het totale beschikbare bedrag is in 2025 € 1,195 miljoen gerealiseerd (ten opzichte van € 0,8 miljoen begroot in 2025) voor maatregelen uit het investeringsvoorstel.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering kwaliteit van Overijssel hebben wij voor prestatie 3.3.4 € 0,395 miljoen extra onttrokken aan de voor deze prestatie beschikbare middelen in deze reserve.

## **Statenvoorstellen en -besluiten**

[Investeringsvoorstel faunabeheer](#)

### **Begrotingswijziging**

- Resultaatbestemming

### **Resultaatbestemming (bedrag)**

62

### 3.3.5 Bestrijding invasieve exoten

#### **Acties 2025**

1. Wij bestrijden of beheersen schadelijke plant- en diersoorten die van nature niet in Nederland voorkomen.
2. Wij verstrekken subsidie voor de bestrijding of beheersing van invasieve exoten op basis van de prioritering uit het plan van aanpak Invasieve exoten Overijssel.
3. Wij adviseren de Overijsselse gemeenten hoe om te gaan met invasieve exoten.
4. Wij werken samen met partners aan uitvoering van het LIFE project PeatProtect IAAS, gericht op bestrijding van exotische waterplanten, preventie en communicatie omtrent dit thema in De Wieden en Weerribben.
5. Wij voeren onderzoek uit of monitoren exoten waar weinig over bekend is en dragen nieuwe inzichten uit voor bestrijding of beheersing.

## **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

1. We hebben hieraan gewerkt via het Plan van Aanpak waarin een risicobenadering is uitgewerkt (soorten met een hoog risico op negatieve effecten krijgen een hogere prioriteit).
2. Wij hebben subsidie verstrekt aan maatschappelijke partners (waterschappen, gemeenten, TBO's en particulieren) om invasieve exoten te bestrijden.

3. We hebben twee kennisbijeenkomsten voor medeoverheden georganiseerd en ontwikkelden informatiebladen voor de herkenning van veel voorkomende invasieve exoten en de handelswijze na waarneming ervan.
4. Conform plan zijn er in De Wieden en Weerribben grote hoeveelheden invasieve exotische waterplanten verwijderd. Ook is de omgeving (bewoners, ondernemers en toeristen) geïnformeerd over de impact van de invasieve exotische waterplanten. Het project is uitgevoerd in samenwerking met Waterschap Drents Overijsselse Delta, Gemeente Steenwijkerland, Natuurmonumenten en Staatsbosbeheer.
5. We onderzochten hoe nieuwe opsporings- en bestrijdingstechnieken toegepast kunnen worden, zoals het scannen van wegbermen naar aanwezigheid van invasieve planten en het opsporen van nesten van Aziatische hoornaars met micro-zenders.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

#### **Resultaatbestemming van de ontvangen Rijksmiddelen (december circulaire) voor invasieve exoten:**

Via de decembercirculaire van het provinciefonds 2025 heeft het Rijk een decentralisatie-uitkering verstrekt voor de bestrijding van invasieve exoten. Als toelichting is in de circulaire het volgende opgenomen: "Provincies zijn verantwoordelijk voor bestrijding van invasieve exoten van de Unielijst (uitvoering Europese Exotenverordening). Het ministerie van LVVN verstrekt in aanvulling op eerder ter beschikking gestelde middelen (zie paragraaf 3.2.7 van de septembercirculaire 2025) € 2,2 miljoen ten behoeve van de vroege bestrijding van invasieve exoten met als doel bescherming van de biodiversiteit. De verdeelsleutel is identiek aan de verdeelsleutel die wordt gehanteerd voor het beheer van de Nationale Databank Flora en Fauna (zie paragraaf 3.2.10 van de meicirculaire 2025)." Voor Overijssel betreft dit een extra bijdrage van € 0,2 miljoen.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 204.065 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 3.3.5 van de begroting 2026. Deze wijziging hebben wij verwerkt onder de kerntaak Overhead, financiering en Algemene dekkingsmiddelen.

#### **Resultaatbestemming voor nog toe te kennen aanvragen uit 2025 voor de UBS regelingen 4.17 Aanpak van invasieve exoten 2.0:**

In december 2025 is een aantal aanvragen met een omvang van € 0,14 miljoen ontvangen die passen binnen het gepubliceerde plafond van 2025. Deze aanvragen kunnen gedekt worden uit het restant (algemene middelen) budget 2025 onder prestatie 3.3.5 Bestrijding Invasieve exoten.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 136.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 3.3.5 van de begroting 2026.

#### **LIFE project bestrijding exotische waterplanten:**

Vanuit Europa is een LIFE-subsidie beschikbaar gesteld van € 4,3 miljoen met als voorwaarde dat Overijssel een cofinanciering beschikbaar stelt. Bij de Perspectiefnota 2025 heeft u hiervoor middelen beschikbaar gesteld. Daarvan is in 2025 € 0,7 miljoen begroot op deze prestatie.

#### **Resultaatbestemming cofinanciering LIFE project:**

Op basis van gerealiseerde bestedingen is € 0,375 miljoen aan cofinanciering niet besteed in 2025. Ten opzichte van de 2e monitor is dit iets hoger dan verwacht (€ 0,3 miljoen was verwacht). Bij dit jaarverslag stellen wij een resultaatbestemming voor om de benodigde cofinanciering beschikbaar te houden voor de uitvoering van het LIFE project in de jaren 2026 t/m 2028.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,375 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 3.3.5 van de begroting 2026.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Aanpak invasieve exoten Overijssel](#)

## **Begrotingswijziging**

- Resultaatbestemming

### **Resultaatbestemming (bedrag)**

715

Dit is wat wij doen

#### **3.4 Ontwikkelen: een toekomstbestendig landbouw- en voedselsysteem**

We streven als provincie naar een goede balans tussen voedselproductie en een gezonde leefomgeving, waarbij we uitgaan van vakmanschap en ondernemerschap van agrarische ondernemers. Zij krijgen de ruimte en het vertrouwen om hun bedrijfsvoering toekomstbestendig te maken. Een gezonde bodem zien we als de basis voor een duurzame landbouw en een vitaal platteland.

De overgang naar een toekomstbestendige landbouwsector vraagt om investeringen in kennis en beleidsontwikkeling (3.4.1). Met het Agro & Food programma (3.4.2) ondersteunen we verduurzaming in de sector door het stimuleren van innovaties en concrete initiatieven gericht op een toekomstbestendige landbouw. Via de door het ministerie van LNVN geaccordeerde (en gefinancierde) maatregelpakketten werken we de komende jaren samen met de agrarische sector aan het concreet toepassen van erf gerichte maatregelen die bijdragen aan het realiseren van natuur-, water- en klimaatdoelen. Door het ondersteunen van herverkavelingsprojecten (3.4.3) helpen wij de landbouwsector te optimaliseren en bevorderen we de verwezenlijking van andere opgaven in het landelijk gebied.

Prestaties

#### **3.4.1 Beleidsontwikkeling verduurzaming landbouw**

##### **Acties 2025**

1. Wij werken de Overijsselse Landbouwvisie op onderdelen verder uit in beleid en concretisering van uitvoeringsinstrumenten om zo de omschakeling naar een duurzame en toekomstbestendige bedrijfsvoering te bevorderen.
2. Wij werken het Nationaal Strategisch Plan (NSP) als uitwerking van het huidige Gemeenschappelijk Landbouwbeleid (GLB) uit in diverse regelingen en openstellingen.
3. Wij doen beleidsondersteunend onderzoek in relatie tot provinciale landbouwopgaven en praktijken. Een voorbeeld is onderzoek naar de effectiviteit van biologisch bodembeheer.
4. Wij volgen relevante nationale, Europese en mondiale ontwikkelingen op de voet. Voorbeelden zijn het GLB 2028-2034 en de nieuwe landbouw- en voedselstrategie van de Europese Commissie. Waar mogelijk leveren we een actieve bijdrage aan nationale en internationale beleidsontwikkeling.
5. Wij delen belangrijke beleidsontwikkelingen met onze beleidspartners.

##### **Inhoudelijke kleurscore**



##### **Inhoudelijke toelichting**

1. De Landbouwvisie is niet vastgesteld in 2025. In december is een 80% versie van de Landbouwvisie opgeleverd en vastgesteld door GS. Het proces bevindt zich momenteel in de afrondende fase. Met de uitwerking van specifieke onderdelen van de Landbouwvisie hebben we al wel een start gemaakt. Voorbeelden zijn grondbeleid en het toepassen van innovaties in bedrijfsvoering.

2. We hebben openstellingen gehad op bedrijfsmodernisering en op groenblauwe dooradering en dierenwelzijn, kennis- en demonstratie bedrijven en water. De openstelling op samenwerking integrale gebiedsontwikkeling is vanwege de vergunningsproblematiek uitgesteld tot februari 2026. De openstelling bedrijfsmodernisering van eind 2024 is beoordeeld en verleend in 2025.
3. We hebben naast het genoemde onderzoek naar de effectiviteit van biologisch bodembeheer bijgedragen aan de verkenning gebruik gewasbeschermingsmiddelen. We helpen de agrarische collectieven zich voor te bereiden op de uitbreiding van het Agrarisch Natuurbeheer (ANB) door uitwerking van een plan van aanpak.
4. en 5. Samen met IPO en het Huis van de Nederlandse Provincies (HNP) in Brussel hebben we bijgedragen aan de algemene positiebepaling van de twaalf provincies richting het Rijk en de EU voor landbouw gerelateerde onderwerpen.

## **Financiële kleurscore**



## **Financiële toelichting**

### **Resultaatbestemming capaciteit landbouw:**

In de P-nota 2026 is het voorstel opgenomen om incidenteel € 0,8 miljoen beschikbaar te stellen voor aanvullende personele inzet op ontwikkeling in het gebied van landbouw. Voor de inzet van de middelen is een verdeling opgenomen van € 0,2 miljoen voor de jaren 2025 t/m 2028. De werving is gestart na besluitvorming van Provinciale Staten (zomer 2025). De benodigde inzet hebben wij pas in de loop van het 4e kwartaal 2025 kunnen realiseren waardoor de € 0,15 miljoen niet is ingezet. Om toch de inzet voor de volledige 4 jaar mogelijk te maken (ook via de 2e monitor gemeld) stellen wij bij het jaarverslag een voorstel voor om de beschikbare middelen voor 2025 door te schuiven naar 2029.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,15 miljoen via een resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2029 van prestatie 3.4.1 van de begroting 2026.

### **Resultaatbestemming ontvangen bijdrages en uitbreiding gezamenlijk project:**

Vanuit het budget onder prestatie 3.4.1 hebben wij het onderzoeksproject Biologisch Bodembeheer van graslanden opgestart. Samen met de provincies Gelderland en Drenthe is hiervoor langjarig onderzoek opgezet. De uitvoering van het project is in 2025 verder uitgebreid. In 2025 hebben wij extra bijdrages ontvangen van de provincies Gelderland en Drenthe. Deze bijdragen willen wij bestemmen voor de verdere uitvoering in 2026 en 2027. Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,19 miljoen via resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 3.4.1 van de begroting 2026.

### **Begrotingswijziging**

- Resultaatbestemming

### **Resultaatbestemming (bedrag)**

340

## **3.4.2 Innovatieprogramma Agro&Food**

### **Acties 2025**

1. We geven uitvoering aan het investeringsvoorstel van het Agro & Food-programma 2024-2027 en het bijbehorende uitvoeringsprogramma.
2. We werken in de lerende omgeving samen met andere provinciale programma, aan het uitbreiden en versterken van het netwerk in het landelijk gebied en het verbinden van betrokken partners.
3. We zorgen voor een optimale verbinding tussen het Agro & Food programma en het maatregelpakket PPLG.

## **Inhoudelijke kleurscore**



## **Inhoudelijke toelichting**

1. Het Agro&Food programma is volop in uitvoering met verschillende regelingen, waar veel vraag naar is, samenwerkingen en effectenstudies.

2. Er is samenwerking tussen verschillende provinciale programma's die werkzaam zijn in het landelijk gebied van Overijssel. Er zijn verschillende opdrachten/subsidies verstrekt waarmee deze samenwerking wordt geoptimaliseerd.
3. De verbinding tussen het Agro&Food programma en maatregelpakket PPLG is in 2025 optimaal verlopen wat in de uitvoering leidt tot regelingen die voor beide programma's inzetbaar zijn.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

Op het (bij de 2e monitor) bijgestelde budget hebben wij € 0,56 miljoen meer besteed dan begroot. De totale bestedingen sluiten op € 2,156 miljoen terwijl € 1,6 miljoen was begroot. Belangrijkste reden hiervoor is dat wij uiteindelijk toch meer middelen hebben ingezet vanuit het programma Agro & Food in plaats vanuit de specifieke uitkering maatregelpakketten (PPLG). Bij de 2e monitor was het nog de verwachting dat er meer gerealiseerd zou kunnen worden op landbouw stimuleringsregelingen uit het maatregelpakket die ook een relatie hebben met het Agro & Food programma. Omdat dit niet paste binnen de rijksvoorwaarden van de specifieke regelingen zijn de extra bestedingen onttrokken uit de beschikbaar middelen voor Agro & Food in de Reserve uitvoering kwaliteit van Overijssel.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering kwaliteit van Overijssel hebben wij voor prestatie 3.4.2 € 0,56 miljoen extra onttrokken aan de voor deze prestatie beschikbare middelen in deze reserve.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Statenvoorstel Investeringsvoorstel Agro&Food Overijssel 2024-2027](#)

#### **Begrotingswijziging**

- Geen

#### 3.4.3 Landbouwstructuurversterking

##### **Acties 2025**

1. Wij voeren het lopende landinrichtingsproject Blokzijl-Vollenhove uit en ronden het landinrichtingsproject Staphorst af.
2. Wij ondersteunen de lopende vrijwillige planmatige kavelruilprojecten via subsidie en het Revolving Fund.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

##### **Actie 1: Blokzijl-Vollenhove**

Wij hebben de landinrichting Blokzijl-Vollenhove uitgevoerd. Procedureel en inhoudelijk hebben wij het project afgerond. In het voorjaar van 2026 zullen wij de definitieve eindafrekening versturen naar de eigenaren en de uitvoeringscommissie ontbinden.

##### **Staphorst**

Na de feestelijke afsluiting hebben we in het voorjaar van 2025 de uitvoeringscommissie ontbonden, waarna we de eindafrekening hebben verstuurd.

95% van de facturen zijn inmiddels voldaan. Met een aantal is een betaalregeling overeengekomen. 2% van de facturen staan nog open.

##### **Actie 2: Vrijwillige planmatige kavelruilen**

Met incidentele middelen ('gezamenlijke ambities 2025') hebben wij het project Twentse Maat 2 gehonoreerd. Dit is een vervolg op het succesvolle POP-project Twentse Maat 1. Daarnaast hebben wij voor vrijwillige kavelruil in Salland opnieuw middelen beschikbaar gesteld.

##### **Revolving Fund**

Voor het realiseren van landbouwdoelen hebben wij in 2002 het Revolving Fund ingesteld. Als gevolg van het opheffen van Dienst Landelijk Gebied (DLG) zijn de gronden in het Revolving Fund in 2014 juridisch overgedragen aan de provincie waardoor het Revolving Fund in 2014 is gewijzigd van een financieringsfonds naar een grondvoorraadpositie. We maken nog steeds gebruik van dit instrument.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

##### **Afronding landinrichtingsproject en inzet subsidie vrijwillige kavelruil project:**

1. De afronding van Blokzijl-Vollenhove is doorgeschoven naar 2026. Daardoor is een deel van de kosten (circa € 0,1 miljoen) (nog) niet gerealiseerd in 2025. In dit bedrag hebben we ook de kosten van Staphorst meegenomen. Hier loopt nog een juridische procedure (getuigenverhoor).
2. Daarnaast hebben we in 2025 een subsidie voor vrijwillige kavelruil project lager vastgesteld. Dit is veroorzaakt door een lagere realisatie (circa € 0,11 miljoen) op dit budget. Per saldo is hierdoor het begrote bedrag van € 0,21 miljoen niet besteed. Dit budget blijft beschikbaar. Deze middelen zetten we in voor het opstarten van nieuwe vrijwillige kavelruilprojecten in 2026.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om € 0,21 miljoen onder prestatie 3.4.3 door te schuiven naar 2026.

##### **Resultaat Revolving Fund:**

Financieel uitgangspunt van het Revolving Fund (RF) is dat dit een meerjarig budgettair neutraal resultaat oplevert voor de provincie. Het resultaat over de jaren kan echter wel fluctueren. Zo is in de afgelopen jaren (2014-2024) een positief resultaat gerealiseerd van € 1,26 miljoen.

Op basis van aan- en verkopen en herwaardering van RF is in 2025 een negatief resultaat gerealiseerd van € 0,2 miljoen. Dit negatieve resultaat maakt onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat.

##### **Begrotingswijziging**

- GS Begrotingswijziging

**GS-** 210

##### **begrotingswijziging (lasten)**

Dit is wat wij doen

### **3.5 Ontwikkelen: Transitie naar een toekomstbestendig landelijk gebied**

In het programma Ontwikkelopgave Natura 2000 werken we aan het herstel van de biodiversiteit door de realisatie van het Natuurnetwerk Nederland (3.5.1). We nemen in 24 Natura 2000-gebieden maatregelen om de natuur te herstellen en versterken. Elk gebied is uniek en heeft specifieke maatregelen nodig voor behoud en herstel van biodiversiteit. Dit doen we samen met onze partners: natuurorganisaties, landbouworganisaties, waterschappen en gemeenten. Met aanvullende Rijksmiddelen uit het Programma Natuur nemen we extra maatregelen om het natuurherstel te versnellen en zo eerder weer (economische) ontwikkelingen mogelijk te maken.

Om de klimaatverandering tegen te gaan, moet de uitstoot van broeikasgassen in het Veenweidegebied worden teruggedrongen. Dat heeft gevolgen voor de hier gevestigde agrarische bedrijven. Voor het Veenweidegebied maken we met de huidige gebruikers een gebiedsprogramma waarin de opgaven voor dit gebied in onderlinge samenhang worden uitgewerkt (3.5.2).

PAS-melders zijn buiten hun schuld om in grote onzekerheid gebracht. In Overijssel zijn we geconfronteerd met handavings- en intrekkingsverzoeken tegen PAS-melders en andere ondernemers. Wij blijven ons in 2025 onverminderd inzetten voor oplossingen voor de PAS-melders (3.5.4).

Eind 2020 is door het ministerie LNV en de provincies een landelijke bossenstrategie opgesteld. Deze hebben wij uitgewerkt in een provinciale bossenstrategie. Daarin richten we ons op klimaatdoelen (vastlegging CO<sub>2</sub>) en op biodiversiteitsdoelen. We geven prioriteit aan "boscompensatie", het realiseren van nieuwe bossen om de bomenkap die nodig is in het kader van het herstel van onze Natura 2000 gebieden te compenseren (3.5.5). De andere onderdelen van de bossenstrategie (revitalisering en uitbreiding van bos) willen we vormgeven in het PPLG. Voor deze onderdelen zijn we afhankelijk van middelen die hiervoor beschikbaar moeten worden gesteld door het Rijk.

In 2023 hebben we een concept Provinciaal Programma Landelijk Gebied (PPLG) opgesteld waarin de aanpak van natuurherstel, de uitvoering van de Kader Richtlijn Water, klimaatmaatregelen en de reductie van stikstof centraal staan en in samenhang worden opgepakt (3.5.6). Leefbaarheid van het landelijk gebied en toekomstperspectief voor de agrarische sector zijn overkoepelende doelstellingen van dit programma. In het Hoofdlijnenakkoord en het Regeerakkoord van het nieuwe Kabinet is het NPLG en het transitiebudget geschrapt en daarmee is ook de basis voor het PPLG komen te vervallen. Wij richten ons voor de komende 2 jaar op de uitvoering van de maatregelpakketten zoals die zijn ingediend (en toegekend). Daarbij gaan wij uit van vrijwillige processen die een bijdrage leveren aan de doelen voor herstel van natuur, water en klimaat.

## Prestaties

### 3.5.1 Realisatie Natuurnetwerk Nederland

#### **Acties 2025**

1. Wij hebben voor 27 (deel)gebieden binnen onze Natura2000-gebieden de (voor)ontwerp ruimtelijke plannen voor de externe maatregelen afgerond. Voor 3 deelgebieden zijn de ruimtelijke plannen definitief afgerond.
2. Wij werken voor 10 Natura 2000-gebieden aan de uitvoering van de externe maatregelen en hebben voor 16 (deel)gebieden de externe maatregelen afgerond.
3. Wij werken in 15 (deel)gebieden binnen onze Natura 2000-gebieden aan de uitvoering van de interne maatregelen en hebben voor 21 (deel)gebieden de interne maatregelen afgerond.
4. Wij voeren in alle gebieden gesprekken over schadeloosstelling met de grondeigenaren die geraakt worden door de uitvoering van de herstelmaatregelen, zodat overeenkomsten kunnen worden gesloten om de maatregelen uit te voeren.
5. Wij realiseren de aanvullende natuurherstelmaatregelen die met het Rijk zijn afgesproken in het kader van het Programma Natuur.



## **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

Hieronder staat een korte uitleg per actie. Voor meer informatie kunt u het uitgebreide jaarverslag 2025 Ontwikkelopgave N2000 bekijken in de online omgeving.

1: We hebben eind 2025 voor 26 deelgebieden de ontwerp ruimtelijke plannen vastgesteld. Bij Buurserzand heeft de Raad van State een deel van het Provinciaal Inpassingsplan vernietigd. Om dit te herstellen wordt een herstelprojectbesluit in procedure gebracht. De laatste drie ruimtelijke plannen op basis van de Wet ruimtelijke ordening (Achter de Voort, Agelerbroek en Voltherbroek; Lemselermaten; en De Wieden fase 2) zijn definitief vastgesteld.

Wij hebben ook drie projectbesluiten vastgesteld: Landgoederen

Oldenzaal, Engbertsdijkerven | intern, en Vecht – Arriën, evenals twee ontwerp-projectbesluiten: Fortmond - Duursche Waarden en Engbertsdijkerven | extern.

2: Voor de externe maatregelen loopt de fysieke uitvoering in 10 deelgebieden. Eind 2025 is de feitelijke uitvoering afgerond in 17 deelgebieden. In 2025 hebben we hiervan vijf deelgebieden succesvol afgerond, namelijk;

- Reggedal Eerderhooilanden,
- IJsseluiteerwaarden Zalkerbos, dit deelgebied hebben we extra opgeleverd. Bij Zalkerbos was het bestemmingsplan sneller definitief dan verwacht.
- Buurserzand Horsterveen,
- Punthuizen-Stroothuizen (fase 1)
- Landgoederen Oldenzaal (herstel PIP).

3: Voor de interne maatregelen loopt in 15 deelgebieden de realisatiefase, deels inrichting en deels beheermaatregelen. Verder zijn voor de interne maatregelen de inrichting- en beheermaatregelen eind 2025 afgerond in 21 deelgebieden. Zo zijn bijvoorbeeld bij het Wierdense Veld de interne maatregelen afgerond door Landschap Overijssel.

4: De onderhandelingen met de grondeigenaren gaan onverminderd door en leiden tot overeenkomsten. Bij Buurserzand, Punthuizen-Stroothuizen en Landgoederen Oldenzaal zijn de laatste overeenkomsten met grondeigenaren gesloten. Bij andere gebieden waaronder Achter de Voort, Agelerbroek en Voltherbroek, Bergvennen, Benoorden de Vecht, Springendal en Lemselermaten maken we flinke vorderingen met het sluiten van overeenkomsten met grond- en boseigenaren.

5: Wij geven invulling aan de natuurherstelmaatregelen zoals afgesproken met het Rijk in het kader van het Programma Natuur.

## **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

De totale inzet van middelen is gesaldeerd € 4,5 miljoen hoger dan begroot. Dit bedrag is extra onttrokken uit de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland. De hogere bestedingen liggen in lijn met de voortgang op de verschillende acties die goed lopen.

De totale lasten zijn € 2,7 miljoen hoger dan begroot. De lasten vanuit de uitvoeringsreserve is € 6,1 miljoen hoger dan verwacht. De inzet vanuit het programma Natuur is € 4,4 miljoen lager. De inzet vanuit het programma is gebonden aan afspraken met het Rijk. Deze middelen zullen de komende jaren verder ingezet worden. De lasten vanuit verschillende subsidies zijn € 1 miljoen hoger.

De totale baten zijn € 1,8 miljoen lager dan begroot. Doordat de inzet vanuit het programma Natuur lager is zijn ook de baten € 4,4 miljoen lager. De baten vanuit verschillende subsidies zijn € 1 miljoen hoger. Tot slot heeft de verkoop van (ingerichte) gronden geleid tot een extra baat van € 1,6 miljoen ten gunste van de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland.



Op basis van de spelregels van de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland hebben wij voor prestatie 3.5.1 € 4,5 miljoen extra onttrokken aan de voor deze prestatie beschikbare middelen in deze reserve.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

Statenbesluiten over EHS/Ontwikkelopgave Natura 2000:

- [Samen verder aan de slag met de EHS](#)
- [Besluit decentralisatie natuurbeleid - Natuurpact ontwikkeling en beheer van natuur in Nederland - Advies Commissie-Jansen 2 - Bestuursovereenkomst grond](#)
- [Besluit addendum kerntakenbegroting 2014](#)
- [Besluit uitvoeringsreserve EHS](#)

#### **Begrotingswijziging**

- Geen

#### 3.5.2 Veenweidestrategie Noordwest Overijssel

##### **Acties 2025**

1. Wij werken, samen met de andere overheden en maatschappelijke partners, aan een integraal toekomstperspectief voor het gebied. De doelen uit het Programma Landelijk Gebied (PPLG Overijssel) en de Regionale Veenweidestrategie (Klimaatakkoord) zijn hier onderdeel van.
2. Wij herijken de opgaven en het gebiedsproces op basis van de doelen en kaders van het Nationaal Programma voor het Landelijke Gebied en de doorvertaling daarvan in het Provinciaal Programma voor het landelijk gebied en het bijbehorende Gebiedsprogramma Noordwest Overijssel. We houden tevens rekening met afspraken uit het Regeerakkoord 2024.
3. Wij investeren in kennis, onderzoek en pilots voor de reductie van CO2 uitstoot en het remmen van de bodemdaling. Wij maken samen de andere overheden en maatschappelijke partners een Regionale Veenweidestrategie 2.0.
4. Wij besteden de rijksmiddelen van de specifieke uitkering Interbestuurlijk Programma Vitaal Platteland (IBP-VP) aan de met het Rijk afgesproken projecten van onszelf en de andere gebiedspartners. Het gaat om projecten voor het tegengaan van bodemdaling, het vasthouden van CO2 en het versterken van landbouw, natuur en toerisme.
5. Wij besteden de rijksmiddelen uit de specifieke uitkering Impuls Veenweiden conform de afspraak met het Rijk voor de aankoop en vernatting van landbouwgronden binnen de bestaande plannen voor de uitwerkingsgebieden N2000. Aanvullend kunnen we (op vrijwillige basis) grond of bedrijven in het veenweidegebied aankopen als stimulans voor de start van een gebiedsproces.

##### **Inhoudelijke kleurscore**



##### **Inhoudelijke toelichting**

1. In de Regiegroep NW Overijssel is besloten geen apart toekomstperspectief op te stellen voor NW Overijssel. Dit besluit is genomen in de verwachting dat het toekomstperspectief voldoende aandacht krijgt binnen de Nieuwe Omgevingsvisie, de Landbouwvisie en het TvOP.
2. Mede door de landelijke politieke ontwikkelingen is het Regionale Veenweidestrategie 2.0 plan nog niet voldoende uitgewerkt en vastgesteld. In dit plan willen we, samen met het Rijk, de gebied specifieke maatregelen vormgeven. Dit betreft generieke maatregelen maar vooral ook maatwerk met onderscheid in korte en lange termijn maatregelen.

3. In de gebiedsprocessen TvOP zien we nu diverse proeven ontstaan. Er loopt een proef "overlagen" en "grondkeren" evenals een proef "greppelinfiltratie". De tussenresultaten van de proef grondkeren in Rouveen zijn positief met een voorlopige conclusie dat profielkeren leidt tot CO2 reductie. En met de proef overlagen met klei zien we zelfs meer gewasopbrengst. Eind 2026 wordt de eindrapportage profielkeren en overlagen opgeleverd.  
We hebben al de nodige ervaring met "waterinfiltratiesystemen" en "boeren op hoogwater en veen". Met verschillende meerjarige proeven gaan we door en blijven we monitoren op effecten.
4. Het proces loopt, maar niet alle verwachte aanvragen zijn ingediend en beschikt. Met het Rijk zijn aanvullende afspraken gemaakt, waaronder een verlenging van de looptijd met twee jaar tot eind 2027. Dit biedt ons gelegenheid om de middelen te besteden zoals onder andere een project om bevoeding in de Wieden Weerribben te verduurzamen. Zonder de verlenging zouden we middelen moeten teruggeven aan het Rijk.
5. Een deel van de middelen hebben we ingezet voor de realisatie van de bestaande plannen voor de uitwerkingsgebieden N-2000.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

#### **GS-Begrotingswijziging/ onttrekking Regeling Specifieke uitkering (SPUK) Impuls Veenweiden (L10)**

In 2022 heeft het Rijk € 15 miljoen beschikbaar gesteld voor een gebiedsplan impuls veenweiden dat wij hebben ingediend bij het Rijk. Hiervan hebben wij tot en met 2025 € 11,3 miljoen besteed. In 2025 hebben wij hiervan € 0,9 miljoen besteed. De begrote lasten in 2025 bedroegen € 1,25 miljoen. De niet bestede middelen van € 0,35 miljoen voegen wij toe aan de begroting 2026.

Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de onttrekking uit de SPUK-Impuls Veenweiden (baten) en de exploitatie uitgaven (lasten) voor prestatie 3.5.2 in 2026 te verhogen met € 0,35 miljoen.

#### **SPUK Interbestuurlijke Programma Vitaal Platteland (IBP-VP):**

De bestedingen voor de specifieke uitkering IBP-VP zijn in 2025 met € 0,12 miljoen achtergebleven ten opzichte van de begroting 2025. Op basis van de totale bestedingen t/m 2025 is er nog een beschikbare ruimte van € 1,1 miljoen. Dit bedrag kan nog t/m eind 2027 worden ingezet.

Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de onttrekking uit de SPUK IBP-VP (baten) en de exploitatie uitgaven (lasten) voor prestatie 3.5.2 in 2026 te verhogen met € 120.000.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

Statenvoorstel investeringsvoorstel Gebiedsgerichte aanpak Noordwest Overijssel [PS 2022/0015017](#) en [besluit](#)

#### **Begrotingswijziging**

- GS Begrotingswijziging

**GS-** 470

**begrotingswijziging (baten)**

**GS-** 470

**begrotingswijziging (lasten)**

#### 3.5.3 Afronding natuuropgave pMJP-projecten

### **Acties 2025**

1. Wij handelen de jaarbijdrage Groenfondsleningen (via het Nationaal Groenfonds en Rijksdienst voor Ondernemend Nederland) ten behoeve van particuliere natuurrealisatie administratief af.
2. Wij handelen de subsidieregeling Tender Particuliere Natuurrealisatie, gericht op het realiseren van 70 ha nieuwe natuur, administratief af.

### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

1. De jaarlijkse aflossing van Groenfondsleningen heeft plaatsgevonden.
2. Naar aanleiding van de laatste beschikking die in 2023 (vanuit de Tender Particuliere Natuurrealisatie) is verleend, is eind 2024 de kwalitatieve verplichting notarieel vastgelegd. Uitbetaling van deze afwaardering en resterende uitvoering en afrekening van nog lopende projecten heeft plaats gevonden in 2025 en wordt afgerond in 2026.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

De jaarlijkse uitbetalingen van de aflossingen heeft plaatsgevonden.

### **Begrotingswijziging**

- Geen

### 3.5.4 Aanpak PAS melders

### **Acties 2025**

1. Wij werken aan oplossingen voor de PAS-melders

### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

Het legaliseren van PAS-melders met een vergunning met intern en/of extern salderen is vrijwel niet mogelijk. Gevolg is dat ook subsidieregelingen voor vrijwel geen PAS-melder een mogelijke oplossing kunnen bieden. Deze problematiek is mede reden om, naast onder andere de lopende ontwikkelopgave Natura 2000, te starten met onze aanpak voor aanvullende gebiedsgerichte maatregelen rondom Natura 2000-gebieden. Hierover schreven wij u eind oktober deze [brief](#). Wel hebben we het bemestingsverbod op verpachte gronden verlengd.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

#### **PAS melders:**

Het legaliseren van PAS melders is een complex traject, mede door het uitblijven de mogelijkheden tot het verlenen van vergunningen en de inzet van in- en extern salderen. In 2024/2025 is van het Rijk, in meerdere tranches, een specifieke uitkering ontvangen om provinciale regelingen op te zetten voor het legaliseren van PAS-melders. Van de opengestelde regelingen is in 2025 geen gebruik gemaakt.

Er zijn wel middelen ingezet om af te kunnen zien van handhaving van de PAS-melders, door het verlengen van een bemestingsverbod op verpachte gronden van de provincie. De lasten van dit verbod bestaan uit een lagere pachttopbrengst en hogere kosten voor toezicht en handhaving. Het Rijk heeft (nog) geen bijdrage in de lasten gedaan.

### **Resultaatbestemming procesbudget MGB opkoopregeling (plus overheveling naar prestatie 3.3.1)**

Bij de P-nota 2026 is voor de nieuwe (MGB) opkoopregeling van het Rijk procesbudget beschikbaar gesteld voor de jaren 2025 (€ 84.000) en 2026 (€ 56.000). De regeling hiervoor zal in 2026 operationeel zijn. Het procesgeld voor 2025 is daardoor niet tot besteding gekomen. Bij dit jaarverslag leggen wij een voorstel voor resultaatbestemming opnemen om de € 84.000 vanuit 2025 door te schuiven naar 2026.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 84.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 3.3.1 Beleidsontwikkeling Stikstof van de begroting 2026.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Statenvoorstel Werken aan een oplossing voor de PAS-melders](#)
- [Brief van GS over aanpak gebiedsgerichte aanvullende maatregelen rondom Natura 2000-gebieden](#)

#### **Begrotingswijziging**

- Resultaatbestemming

#### **Resultaatbestemming (bedrag)**

84

### *3.5.5 Bossenstrategie en boscompensatie*

#### **Acties 2025**

1. Wij realiseren 35 hectare bos op eigen gronden en 230 hectare bos op particuliere gronden van de in totaal 1.400 hectare te compenseren bos uit de Ontwikkelopgave.
2. Wij leveren een bijdrage aan de overige opgaven van de Bossenstrategie (uitbreidingsopgave en revitalisering) afhankelijk van de financiering van het Rijk.
3. Wij leveren de Overijsselse inbreng in de landelijke uitwerking en uitvoering van de bossenstrategie.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

1. Wij hebben geen bos gerealiseerd op eigen gronden en 17 hectare bos op particuliere gronden. Tegelijk zijn er tot nu toe 60 subsidieaanvragen goedgekeurd voor de realisatie van 145 hectare bos. Voor 55 hectare bos zijn subsidieaanvragen in behandeling. De doorlooptijd om te komen tot de daadwerkelijke aanplanting van het bos is langer vanwege de participatietrajecten en de, langer dan verwachte, doorlooptijd van de ruimtelijke ordening procedures. We hebben gedurende de looptijd van de bossenstrategie 270 hectare bos geplant en er zijn momenteel 200 hectare in behandeling.
2. De uitbreidingsopgave en revitalisering zitten in de planuitwerkingsfase. Door het ontbreken van financiële middelen zijn de uitbreidingsdoelen ver uit zicht. We hebben samen met u besloten om de nadruk te leggen op de revitalisering van de bossen in samenwerking met de boscijezaren. Uw staten hebben hiervoor € 3,7 miljoen beschikbaar gesteld. Daarnaast hebben we in 2025 een rijksbijdrage van € 0,45 miljoen gekregen voor bosrevitalisatie. Vanaf 2026 gaan we deze middelen inzetten voor de revitalisatie van de meest urgente boslocaties.
3. Wij hebben actief inbreng gehad in de landelijke overleggroepen boscoördinatoren en bosrevitalisering. Wij denken en praten mee over landelijke ontwikkelingen met betrekking tot de bossenstrategie. Een voorbeeld is een uniforme monitoring systematiek voor CO2-vastlegging.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

**GS besluit - doorschuiven budget Programma Natuur (SPUK)- Boscompensatie fase 1:**

In 2025 is van de totale besteding voor € 4 miljoen besteed voor boscompensatie, daarnaast is € 0,5 miljoen ingezet voor proceskosten. Het resterende SPUK-budget van 2025, ad. € 1,02 miljoen, voegen we toe aan de begroting van 2026.

Wij hebben besloten om van het resterende SPUK-budget 2025 voor boscompensatie, € 1,02 miljoen door te schuiven naar 2026 en toe te voegen aan prestatie 3.5.5. Tevens verhogen wij de baten (onttrekking vanuit de SPUK) in 2026 met hetzelfde bedrag.

#### **Resultaatbestemming van de ontvangen Rijksmiddelen (december circulaire) voor bosrevitalisatie:**

Via de decembercirculaire van het provinciefonds 2025 heeft het Rijk een decentralisatie-uitkering verstrekt voor bosrevitalisatie. Als toelichting is in de circulaire het volgende opgenomen: "De vitaliteit van de Nederlandse bossen gaat achteruit door droogte en verzuring. In het kader van de bossenstrategie werken Rijk en provincies samen aan het revitaliseren van de bossen. Het ministerie van LNV stelt in 2025 (landelijk) een totaalbedrag van € 1,6 miljoen beschikbaar voor bosrevitaliseringsmaatregelen. De verdeling van dit budget is gebaseerd op de ingediende aanvragen van provincies bij het ministerie van LNV." Op basis van de aanvraag die Overijssel heeft ingediend hebben wij een bedrag ontvangen van € 0,45 miljoen voor bosrevitalisatie. Het voorstel is om deze middelen toe te voegen aan de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel en te koppelen aan prestatie 3.5.5. Om de lasten in 2026 te kunnen dekken is het ook nodig om € 0,45 miljoen toe te voegen aan de begroting 2026.

#### **PS besluit - toevoeging middelen aan Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel (U-KvO)**

Onder kerntaak Overhead, financiering en dekkingsmiddelen stellen wij voor om de ontvangen decentralisatie uitkering, ad € 0,45 miljoen toe te voegen aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en te koppelen aan prestatie 3.5.5 voor de bosrevitalisatie met een looptijdende van eind 2028.

#### **GS besluit jaarschijf 2026 - bosrevitalisatie:**

Onder voorbehoud van goedkeuring van bovenstaande wijziging (PS besluit toevoeging middelen aan U-KvO) hebben wij besloten om vanuit de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel een bedrag van € 0,45 miljoen toe te voegen aan de begroting 2026 om de kosten van de bosrevitalisatie te dekken onder prestatie 3.5.5.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Gezamenlijke bossenstrategie Rijk en provincies](#)

#### **Begrotingswijziging**

- GS Begrotingswijziging
- Resultaatbestemming

**GS-** 1020

#### **begrotingswijziging (baten)**

**GS-** 1467

#### **begrotingswijziging (lasten)**

#### **Resultaatbestemming (bedrag)**

447

#### 3.5.6 Provinciaal programma landelijk gebied

#### **Acties 2025**

1. Wij werken vanuit de Overijsselse 3\*3 aanpak aan het uitvoeren van de maatregelpakketten conform de regeling provinciale maatregelen landelijk gebied (Rpml). Hiermee versterken we onze inzet op een toekomstbestendige landbouwsector en een leefbaar, economisch sterk en natuurrijk platteland.

2. Wij verkennen samen met onze gebiedspartners en vanuit de 3\*3 aanpak hoe voor de langere termijn de toekomst voor ons platteland vorm kan krijgen zonder een overkoepelend Rijksprogramma.

### Inhoudelijke kleurscore



### Inhoudelijke toelichting

1. Wij werken aan het begeleiden van 36 koploper gebiedsprocessen in het uitvoeren van een voorverkenning en verkenning die past binnen de 3 x 3 doelstellingen van onze organisatie. Tevens hebben we 6 proeftuinen opgestart en zijn verschillende subsidieregelingen opgesteld. Een uitgebreide rapportage van de resultaten voegen wij bij het jaarverslag 2025.
2. De verkenning 3x3 aanpak is begin 2025 uitgevoerd en over de uitkomst zijn provinciale Staten in een brief van 22 april 2025 ([Stand van zaken Toekomst voor ons platteland](#)) geïnformeerd (focus op de inzet op de koplopers, versterken van de netwerken) . De middelen daarvoor zijn in de Perspectiefnota 2026 (juli 2025) vastgelegd. Daarmee versterken we de netwerken in de gebieden aan de zes gebiedstafels en provinciale Toekomst voor ons Platteland tafel.

### Financiële kleurscore



### Financiële toelichting

Wij hebben uitvoering gegeven aan de maatregelpakketten. Naast het faciliteren van gebiedsprocessen is een belangrijk deel van de middelen besteed aan de subsidieregelingen KPI weidegang en melkveehouderij en aan de subsidieregeling voor innovatie in stallen. Met de provinciale middelen hebben we de gebiedstafels van Toekomst voor ons platteland ondersteund.

### Begrotingswijziging

- Geen

### *Risico's*

### **Bestuurlijke besluiteloosheid leidt tot stagnatie (in de uitvoering) en heeft financiële gevolgen**

Er is vanuit het Rijk geen heldere koers voor de transities in het landelijk gebied die nodig zijn om (harde) doelen op het gebied van onder andere natuur, water en klimaat te halen. Dat leidt tot onrust in de samenleving (en in het Provinciehuis). Door recente rechtelijke uitspraken (intern salderen, Greenpeace) is het perspectief nog lastiger geworden.

### **Geen dekking voor wettelijke taken**

De genoemde onzekerheid die er is over het rijksbeleid op het gebied van natuur kan voor ons eveneens leiden tot taken en verantwoordelijkheden zonder financiële dekking. Dit speelt onder andere bij de tweede generatie beheerplannen, waar uitbreidingsdoelen zullen leiden tot extra investeringen waarvoor nu geen middelen in het verschiep liggen.

### Financiën

In onderstaande tabel staan de baten en lasten van deze kerntaak. De tabel is uit te klappen voor meer details. Een meerjarig overzicht is te vinden in het onderdeel financiën - meerjarig overzicht baten en lasten.

### **Bedragen x €1.000**

| Saldo baten en lasten            | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025 |
|----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|-------------|
| Lasten                           |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>3. Vitaal platteland</b>      |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>3.1 Behouden en vergroten</b> |                           |                                         |                |                   |             |

| Saldo baten en lasten                                                        | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025   |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|---------------|
| <b>biodiversiteit</b>                                                        |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>3.1.1 Beleidsontwikkeling en kaderstelling natuur en landschap</b>        | <b>515</b>                | <b>0</b>                                | <b>515</b>     | <b>523</b>        | <b>-8</b>     |
| <b>3.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving natuur en landschap</b> | <b>1.949</b>              | <b>950</b>                              | <b>2.899</b>   | <b>2.036</b>      | <b>863</b>    |
| <b>3.1.3 Opstellen en actualisatie beheerplannen Natura2000</b>              | <b>627</b>                | <b>4</b>                                | <b>631</b>     | <b>380</b>        | <b>251</b>    |
| <b>3.1.4 Beheer natuurterreinen</b>                                          | <b>22.225</b>             | <b>2.983</b>                            | <b>25.208</b>  | <b>23.389</b>     | <b>1.819</b>  |
| <b>3.1.5 Beheer natuurwaarden in agrarisch gebied</b>                        | <b>3.546</b>              | <b>0</b>                                | <b>3.546</b>   | <b>4.484</b>      | <b>-938</b>   |
| <b>3.1.6 Projecten voor verbeteren biodiversiteit</b>                        | <b>584</b>                | <b>1.584</b>                            | <b>2.168</b>   | <b>1.519</b>      | <b>650</b>    |
| <b>3.1.7 Monitoring en evaluatie natuur en landschap</b>                     | <b>934</b>                | <b>1.021</b>                            | <b>1.955</b>   | <b>1.493</b>      | <b>462</b>    |
| <b>Totaal 3.1 Behouden en vergroten biodiversiteit</b>                       | <b>30.381</b>             | <b>6.542</b>                            | <b>36.923</b>  | <b>33.824</b>     | <b>3.099</b>  |
| <b>3.2 Verbondenheid van mens met natuur</b>                                 |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>3.2.1 Beheer landschap</b>                                                | <b>499</b>                | <b>1</b>                                | <b>500</b>     | <b>496</b>        | <b>4</b>      |
| <b>3.2.2 Projecten die een natuurinclusieve samenleving bevorderen</b>       | <b>706</b>                | <b>1.820</b>                            | <b>2.526</b>   | <b>2.604</b>      | <b>-78</b>    |
| <b>Totaal 3.2 Verbondenheid van mens met natuur</b>                          | <b>1.205</b>              | <b>1.821</b>                            | <b>3.025</b>   | <b>3.099</b>      | <b>-74</b>    |
| <b>3.3 Duurzaam samengaan natuur &amp; economie</b>                          |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>3.3.1 Beleidsontwikkeling stikstof en ammoniak</b>                        | <b>2.059</b>              | <b>9</b>                                | <b>2.068</b>   | <b>1.910</b>      | <b>158</b>    |
| <b>3.3.2 Nationale parken</b>                                                | <b>0</b>                  | <b>600</b>                              | <b>600</b>     | <b>600</b>        | <b>0</b>      |
| <b>3.3.4 Faunabeheer</b>                                                     | <b>3.468</b>              | <b>1.897</b>                            | <b>5.365</b>   | <b>6.316</b>      | <b>-951</b>   |
| <b>3.3.5 Bestrijding invasieve exoten</b>                                    | <b>1.033</b>              | <b>1.130</b>                            | <b>2.163</b>   | <b>1.620</b>      | <b>543</b>    |
| <b>Totaal 3.3 Duurzaam samengaan natuur &amp; economie</b>                   | <b>6.560</b>              | <b>3.636</b>                            | <b>10.196</b>  | <b>10.447</b>     | <b>-250</b>   |
| <b>3.4 Toekomstbest landbouw- en voedselsyst</b>                             |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>3.4.1 Beleidsontwikkeling verduurzaming landbouw</b>                      | <b>220</b>                | <b>353</b>                              | <b>573</b>     | <b>257</b>        | <b>316</b>    |
| <b>3.4.2 Innovatieprogramma Agro&amp;Food</b>                                | <b>1.500</b>              | <b>103</b>                              | <b>1.603</b>   | <b>2.172</b>      | <b>-569</b>   |
| <b>3.4.3 Landbouwstructuurversterking</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>391</b>                              | <b>391</b>     | <b>536</b>        | <b>-145</b>   |
| <b>Totaal 3.4 Toekomstbest landbouw- en voedselsyst</b>                      | <b>1.720</b>              | <b>846</b>                              | <b>2.566</b>   | <b>2.964</b>      | <b>-398</b>   |
| <b>3.5 Ontwikkelopgave en Veenweideprogr.</b>                                |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>3.5.1 Realisatie Natuurnetwerk Nederland</b>                              | <b>67.393</b>             | <b>-19.616</b>                          | <b>47.777</b>  | <b>50.536</b>     | <b>-2.759</b> |
| <b>3.5.2 Veenweidestrategie Noordwest Overijssel</b>                         | <b>608</b>                | <b>1.070</b>                            | <b>1.678</b>   | <b>1.202</b>      | <b>476</b>    |
| <b>3.5.3 Afronding natuuropgave pMJP-projecten</b>                           | <b>3.864</b>              | <b>0</b>                                | <b>3.864</b>   | <b>3.723</b>      | <b>141</b>    |

| Saldo baten en lasten                                                        | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025  |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|--------------|
| <b>3.5.4 Aanpak PAS melders</b>                                              | <b>3.000</b>              | <b>84</b>                               | <b>3.084</b>   | <b>93</b>         | <b>2.991</b> |
| <b>3.5.5 Bossenstrategie en boscompensatie</b>                               | <b>0</b>                  | <b>5.500</b>                            | <b>5.500</b>   | <b>4.480</b>      | <b>1.020</b> |
| <b>3.5.6 Provinciaal programma landelijk gebied</b>                          | <b>0</b>                  | <b>18.761</b>                           | <b>18.761</b>  | <b>17.676</b>     | <b>1.085</b> |
| <b>Totaal 3.5 Ontwikkelopgave en Veenweideprogr.</b>                         | <b>74.865</b>             | <b>5.798</b>                            | <b>80.664</b>  | <b>77.710</b>     | <b>2.953</b> |
| <b>3.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>                                 |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>3.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b>                        | <b>14.832</b>             | <b>1.131</b>                            | <b>15.963</b>  | <b>16.207</b>     | <b>-244</b>  |
| <b>Totaal 3.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>                          | <b>14.832</b>             | <b>1.131</b>                            | <b>15.963</b>  | <b>16.207</b>     | <b>-244</b>  |
| <b>Totaal 3. Vitaal platteland</b>                                           | <b>129.563</b>            | <b>19.774</b>                           | <b>149.337</b> | <b>144.251</b>    | <b>5.085</b> |
| <b>Totaal Lasten</b>                                                         | <b>129.563</b>            | <b>19.774</b>                           | <b>149.337</b> | <b>144.251</b>    | <b>5.085</b> |
| Baten                                                                        |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>3. Vitaal platteland</b>                                                  |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>3.1 Behouden en vergroten biodiversiteit</b>                              |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>3.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving natuur en landschap</b> | <b>726</b>                | <b>0</b>                                | <b>726</b>     | <b>491</b>        | <b>235</b>   |
| <b>3.1.6 Projecten voor verbeteren biodiversiteit</b>                        | <b>0</b>                  | <b>900</b>                              | <b>900</b>     | <b>624</b>        | <b>276</b>   |
| <b>3.1.7 Monitoring en evaluatie natuur en landschap</b>                     | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>       | <b>37</b>         | <b>-37</b>   |
| <b>Totaal 3.1 Behouden en vergroten biodiversiteit</b>                       | <b>726</b>                | <b>900</b>                              | <b>1.626</b>   | <b>1.152</b>      | <b>474</b>   |
| <b>3.3 Duurzaam samengaan natuur &amp; economie</b>                          |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>3.3.5 Bestrijding invasieve exoten</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>800</b>                              | <b>800</b>     | <b>812</b>        | <b>-12</b>   |
| <b>Totaal 3.3 Duurzaam samengaan natuur &amp; economie</b>                   | <b>0</b>                  | <b>800</b>                              | <b>800</b>     | <b>812</b>        | <b>-12</b>   |
| <b>3.4 Toekomstbest landbouw- en voedselsyst</b>                             |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>3.4.1 Beleidsontwikkeling verduurzaming landbouw</b>                      | <b>0</b>                  | <b>100</b>                              | <b>100</b>     | <b>190</b>        | <b>-90</b>   |
| <b>3.4.3 Landbouwstructuurversterking</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>       | <b>133</b>        | <b>-133</b>  |
| <b>Totaal 3.4 Toekomstbest landbouw- en voedselsyst</b>                      | <b>0</b>                  | <b>100</b>                              | <b>100</b>     | <b>323</b>        | <b>-223</b>  |
| <b>3.5 Ontwikkelopgave en Veenweideprogr.</b>                                |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>3.5.1 Realisatie Natuurnetwerk Nederland</b>                              | <b>9.924</b>              | <b>19.241</b>                           | <b>29.165</b>  | <b>27.392</b>     | <b>1.773</b> |
| <b>3.5.2 Veenweidestrategie Noordwest Overijssel</b>                         | <b>608</b>                | <b>1.020</b>                            | <b>1.628</b>   | <b>1.152</b>      | <b>476</b>   |
| <b>3.5.4 Aanpak PAS melders</b>                                              | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>       | <b>-1.599</b>     | <b>1.599</b> |
| <b>3.5.5 Bossenstrategie en boscompensatie</b>                               | <b>0</b>                  | <b>5.500</b>                            | <b>5.500</b>   | <b>4.480</b>      | <b>1.020</b> |
| <b>3.5.6 Provinciaal programma landelijk gebied</b>                          | <b>0</b>                  | <b>16.500</b>                           | <b>16.500</b>  | <b>15.664</b>     | <b>836</b>   |
| <b>Totaal 3.5 Ontwikkelopgave en</b>                                         | <b>10.532</b>             | <b>42.261</b>                           | <b>52.793</b>  | <b>47.089</b>     | <b>5.704</b> |



| Saldo baten en lasten                                 | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025  |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|--------------|
| <b>Veenweideprogr.</b>                                |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>3.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>          |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>3.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b> | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>       | <b>408</b>        | <b>-408</b>  |
| <b>Totaal 3.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>   | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>       | <b>408</b>        | <b>-408</b>  |
| <b>Totaal 3. Vitaal platteland</b>                    | <b>11.258</b>             | <b>44.061</b>                           | <b>55.319</b>  | <b>49.784</b>     | <b>5.534</b> |
| <b>Totaal Baten</b>                                   | <b>11.258</b>             | <b>44.061</b>                           | <b>55.319</b>  | <b>49.784</b>     | <b>5.534</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                          | <b>-118.305</b>           | <b>24.287</b>                           | <b>-94.018</b> | <b>-94.467</b>    | <b>449</b>   |

### Voorgestelde begrotingswijzigingen

| <b>Prestatie</b>                                                      | <b>PS/GS<br/>Begrotingswijziging<br/>of<br/>Resultaatbestemming</b> | <b>Voorgestelde<br/>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>Financiële toelichting prestatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving natuur en landschap | Resultaatbestemming                                                 | -230                                                            | 0            | 230           | -230         | <p>Vergunningverlening/toezicht/handhaving stikstof: De inzet is gekoppeld aan het aantal vergunningen en handhavingsverzoeken. Het doel is om binnen de wettelijke termijnen vergunningen te verlenen, dit is niet haalbaar tot er generieke maatregelen gedefinieerd worden door het Rijk. De onderbesteding is aangekondigd in de tweede monitor.</p> <p>Resultaatbestemming versterken groene BOA's, toezicht houtopstanden en handhaving buitengebied: Het budget voor het versterken van groene boas betreft budget voor 2025 en 2026. Dit restant budget 2025 (€ 180.000) wordt in 2026 uitgegeven aan terreinbeherende organisaties middels subsidies. Daarnaast is in 2025 € 50.000 niet besteed aan inzet voor toezicht houtopstanden en handhaving buitengebied, deze middelen willen wij eveneens doorschuiven naar 2026. Op dit moment staat de vacature voor toezichthouder houtopstanden uit, zodat de werkzaamheden in 2026 uitgevoerd kunnen worden.</p> <p>Wij stellen u voor om middels een resultaatbestemming een bedrag van € 230.000 toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 3.1.2 van de begroting 2026.</p> <p>Vrijval Kwaliteit van Overijssel (KvO) uitvoering vergunning verlening, toezicht en handhaving stikstof:</p> <p>Bij de Perspectiefnota 2026 zijn middelen beschikbaar gesteld voor de jaren 2026-2028 (vanuit de algemene middelen) voor de extra inzet op vergunning verlening, toezicht en handhaving stikstof. De extra KvO middelen, met een einddatum van 31 december 2025, kunnen daarom bij dit jaarverslag vrijvallen naar de algemene</p> |

| Prestatie                                                | PS/GS<br>Begrotingswijziging<br>of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          |                                                           |                                                         |       |        |       | <p>middelen.</p> <p>Wij stellen u voor om het restantbudget van € 629.000 in de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel vrij te laten vallen naar de algemene middelen. Deze wijziging is opgenomen onder kerntaak Overhead, financiering en Algemene dekkingsmiddelen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 3.1.3 Opstellen en actualisatie beheerplannen Natura2000 | Resultaatbestemming                                       |                                                         | -160  | 0      | 160   | <p>-160 Resultaatbestemming MER budget: Bij de Perspectiefnota 2025 is incidenteel € 0,16 miljoen voor 2025 (en 2026) beschikbaar gesteld voor het opstellen van (eventueel benodigde) MilieuEffectRapportages (MER) voor beheerplannen.</p> <p>Of er een milieueffectrapportage-procedure nodig is voor de gebieden waar nu aan wordt gewerkt, hangt af van het maatregelpakket dat in deze beheerplannen wordt opgenomen. Zoals ook bij de 2e monitor aangekondigd is dat momenteel nog niet duidelijk, daardoor zijn middelen niet tot besteding gekomen. Wij doen u een voorstel om de € 0,16 miljoen door te schuiven naar 2027 (in 2026 zijn middelen beschikbaar).</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 160.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2027 van prestatie 3.1.3 van de begroting 2026.</p> <p>Budget Beheerplannen:</p> <p>Bij de 2e monitor is aangekondigd dat circa € 75.000 niet tot besteding zal komen. Op basis van werkelijke realisatie is dit nu iets hoger geworden, € 95.000 hebben wij niet besteed. De herziening van de beheerplannen loopt nog een aantal jaren door. Daarvoor zijn structurele middelen beschikbaar.</p> |
| 3.1.4 Beheer natuurterreinen                             | GS Begrotingswijziging                                    |                                                         | -300  | 0      | 300   | <p>-300 Resultaatbestemming van de ontvangen Rijksmiddelen (december circulaire) voor Natuurbrandpreventie en mitigatie 2025-2029:</p> <p>Via de decembercirculaire van het provinciefonds 2025 heeft het Rijk een decentralisatie-uitkering verstrekt voor</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

| Prestatie | PS/GS<br>Begrotingswijziging<br>of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten Lasten Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                           |                                                         |                    | <p>Natuurbrandbeheersing. Als toelichting is in de circulaire het volgende opgenomen: "Nederland ziet steeds meer brandgevoelige dagen met mogelijke omstandigheden waarbij er sprake kan zijn van onbeheersbare natuurbranden. Het ministerie van Landbouw, Visserij, Voedselzekerheid en Natuur (LVVN) stelt daarom € 5,7 miljoen beschikbaar aan provincies waar een verhoogd risico op natuurbranden aan de orde is (zie ook paragraaf 3.2.11 van de meicirculaire 2025). De desbetreffende provincies worden hiermee in staat gesteld om bij te dragen aan het doel om natuurbrandbeheersing te versterken, bijvoorbeeld door natuurbrandbeheersingsplannen op te stellen of betrokken partijen te begeleiden. De verdeling van dit budget is gebaseerd op ingediende aanvragen van provincies bij het decembercirculaire provinciefonds 2025 ministerie van LVVN." Het Overijssels aandeel hiervan is nu € 0,5 miljoen. De komende jaren (t/m 2029) gaan de provincies aanvullend via toekomstige circulaire € 1 miljoen ontvangen. Omdat het bestedingsritme van de provincie en de rijksbijdragen niet synchroon lopen stellen wij u voor om de ontvangen middelen te storten in de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel. Deze wijziging wordt verwerkt bij het onderdeel Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen. Resultaatbestemming restantmiddelen natuurbrandbeheersing 2025:</p> <p>In de begroting 2025 is voor natuurbrandbeheersing een bedrag opgenomen van € 0,3 miljoen, van dit budget zijn twee subsidies verleend van totaal € 0,22 miljoen. Het restant budget, € 80.000, willen we vanwege het meerjarig karakter doorschuiven naar de periode 2026 t/m 2029 en toevoegen aan de Reserve Uitvoering Kwaliteit van</p> |

| Prestatie                    | PS/GS<br>Begrotingswijziging<br>of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                           |                                                         |       |        |       | <p>Overijssel.</p> <p>Resultaatbestemming - toevoeging middelen aan Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel (U-KvO)</p> <p>Onder kerntaak Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen stellen wij voor om de ontvangen decentralisatie-uitkering, ad € 0,5 miljoen, en het restant budget 2025, ad. € 80.000, toe te voegen aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en te koppelen aan prestatie 3.1.4 voor natuurbrandbeheersing met een looptijdeinde van eind 2029.</p> <p>GS besluit jaarschijf 2026 - natuurbrandbeheersing:</p> <p>Onder voorbehoud van goedkeuring van bovenstaande wijziging (PS besluit toevoeging middelen aan U-KvO) hebben wij besloten om vanuit de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel een bedrag van € 0,3 miljoen toe te voegen aan de begroting 2026 om de kosten van de natuurbrandbeheersing te dekken onder prestatie 3.1.4.</p> |
| 3.1.4 Beheer natuurterreinen | Resultaatbestemming                                       |                                                         | -580  | 0      | 580   | <p>-580 Resultaatbestemming van de ontvangen Rijksmiddelen (december circulaire) voor Natuurbrandpreventie en mitigatie 2025-2029:</p> <p>Via de decembercirculaire van het provinciefonds 2025 heeft het Rijk een decentralisatie-uitkering verstrekt voor Natuurbrandbeheersing. Als toelichting is in de circulaire het volgende opgenomen: "Nederland ziet steeds meer brandgevoelige dagen met mogelijke omstandigheden waarbij er sprake kan zijn van onbeheersbare natuurbranden. Het ministerie van Landbouw, Visserij, Voedselzekerheid en Natuur (LVVN) stelt daarom € 5,7 miljoen beschikbaar aan provincies waar een verhoogd risico op natuurbranden aan de orde is (zie ook paragraaf 3.2.11 van de meicirculaire 2025). De desbetreffende provincies worden hiermee in staat gesteld om bij te dragen aan het doel om</p>                                                            |

| Prestatie | PS/GS<br>Begrotingswijziging<br>of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten Lasten Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                           |                                                         |                    | <p>natuurbrandbeheersing te versterken, bijvoorbeeld door natuurbrandbeheersingsplannen op te stellen of betrokken partijen te begeleiden. De verdeling van dit budget is gebaseerd op ingediende aanvragen van provincies bij het decembercirculaire provinciefonds 2025 ministerie van LVVN." Het Overijssels aandeel hiervan is nu € 0,5 miljoen. De komende jaren (t/m 2029) gaan de provincies aanvullend via toekomstige circulaire € 1 miljoen ontvangen. Omdat het bestedingsritme van de provincie en de rijksbijdragen niet synchroon lopen stellen wij u voor om de ontvangen middelen te storten in de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel. Deze wijziging wordt verwerkt bij het onderdeel Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen.</p> <p>Resultaatbestemming restantmiddelen natuurbrandbeheersing 2025:</p> <p>In de begroting 2025 is voor natuurbrandbeheersing een bedrag opgenomen van € 0,3 miljoen, van dit budget zijn twee subsidies verleend van totaal € 0,22 miljoen. Het restant budget, € 80.000, willen we vanwege het meerjarig karakter doorschuiven naar de periode 2026 t/m 2029 en toevoegen aan de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel.</p> <p>Resultaatbestemming - toevoeging middelen aan Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel (U-KvO)</p> <p>Onder kerntaak Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen stellen wij voor om de ontvangen decentralisatie-uitkering, ad € 0,5 miljoen, en het restant budget 2025, ad. € 80.000, toe te voegen aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en te koppelen aan prestatie 3.1.4 voor natuurbrandbeheersing met een looptijdeinde van eind 2029.</p> <p>GS besluit jaarschijf 2026 - natuurbrandbeheersing:</p> |

| Prestatie                                      | PS/GS<br>Begrotingswijziging<br>of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.1.6 Projecten voor verbeteren biodiversiteit | Resultaatbestemming                                       |                                                         | -141  | 0      | 141   | -141                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                                |                                                           |                                                         |       |        |       | <p>Onder voorbehoud van goedkeuring van bovenstaande wijziging (PS besluit toevoeging middelen aan U-KvO) hebben wij besloten om vanuit de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel een bedrag van € 0,3 miljoen toe te voegen aan de begroting 2026 om de kosten van de natuurbrandbeheersing te dekken onder prestatie 3.1.4.</p> <p>Resultaatbestemming voor nog toe te kennen aanvragen uit 2025 voor de UBS regelingen 4.27 Alternatieve verblijfplaatsen beschermde diersoorten en 4.28 Ondersteuning Overijsselse aandachtsoorten:</p> <p>In december 2025 zijn een aantal aanvragen met een omvang van € 0,22 miljoen ontvangen die passen binnen het gepubliceerde plafond van 2025. Een deel (€ 141.000) van deze aanvragen kan gedekt worden uit het restant (algemene middelen) budget 2025 onder prestatie 3.1.6 Projecten voor verbeteren biodiversiteit. Restant wordt gedekt uit het Kwaliteit van Overijssel budget dat meerjarig beschikbaar is (t/m 2030). Wij stellen u voor om de begrote lasten voor prestatie 3.1.6 in de jaarschijf 2026 van de begroting 2026 te verhogen met € 141.000.</p> <p>Onderbesteding Soortenmanagement (SMP's):</p> <p>Alle Overijsselse gemeenten zijn volop in ontwikkeling om een Soortenmanagementplan (SMP) op te gaan stellen en aan de compensatieopgave te gaan voldoen. Voor beide opgaves zijn hiervoor twee afzonderlijke subsidieregelingen (4.14 en 4.27) actief waar gemeenten aanspraak op kunnen maken. Beide regelingen worden gefinancierd met provinciaal en rijksbudget.</p> <p>Specifieke uitkering (rijksbudget):</p> <p>In december 2023 (1e deel) en december 2024 (2e deel) hebben wij een specifieke</p> |

| Prestatie                                         | PS/GS<br>Begrotingswijziging<br>of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------|
| 3.1.7 Monitoring en evaluatie natuur en landschap | Resultaatbestemming                                       |                                                         | -403  | 0      | 403   | -403                             |

uitkering ontvangen van het rijk, ad. € 6,8 miljoen, voor de versnelling van de aanpak natuurinclusief isoleren met een looptijd tot en met eind 2030. Naar aanleiding van deze specifieke uitkering is de subsidieregeling 4.14 gemeentelijke soortenmanagementplan voor woningverduurzaming begin 2024 opengesteld. Bij de 2e monitor hebben wij het totale rijksbudget verlaagd van € 1,8 naar € 0,9 miljoen. Omdat wij minder aanvragen hebben ontvangen is circa € 0,275 miljoen van het budget niet besteed. Het bedrag van de onderbesteding blijft beschikbaar voor de komende jaren (t/m 2030). Provinciaal budget (Kwaliteit van Overijssel (KvO))

Begin 2023 hebben wij u per brief (D2023-01-005579, 31 januari 2023) geïnformeerd over natuurvriendelijk isoleren. In deze brief hebben wij aangegeven dat wij het streven hebben dat iedere Overijsselse gemeente een soortenmanagementplan (SMP) opstelt voor particuliere woningverduurzaming en op basis daarvan een gebiedsontheffing van de Wet natuurbescherming bij ons aanvraagt. Bij de 2e monitor is dit budget verlaagd van € 0,85 miljoen naar € 0,3 miljoen. Ook op dit budget hebben wij lagere bestedingen gerealiseerd omdat wij minder aanvragen hebben ontvangen van gemeenten. Het restant budget blijft meerjarig beschikbaar (t/m 2030).

De besteding is achtergebleven ten opzichte van de begroting, een deel van de begrote bijdrage aan NDFF was niet nodig en de opstart voor monitoring in natuurgebieden is gerealiseerd met minder inzet van middelen. Voor de extra inzet op monitoring verbeterprogramma VHR en ontvangen december circulaire doen wij hieronder een voorstel voor resultaatbestemming.

Resultaatbestemming monitoring



| Prestatie | PS/GS<br>Begrotingswijziging<br>of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten Lasten Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                           |                                                         |                    | <p>verbeterprogramma VHR:<br/> Via de meicirculaire heeft het Ministerie van LVVN middelen beschikbaar gesteld voor de jaren 2025-2027 (jaarlijks € 127.000) voor natuurmonitoring. De middelen worden door LVVN verstrekt in het kader van het verbeterprogramma VHR monitoring, waar Rijk en Provincies gezamenlijk aan werken. Het verbeterprogramma heeft als doel om een uniform en landelijk natuurmonitoringssysteem te ontwikkelen. De extra middelen zijn bestemd om extra capaciteit te kunnen inzetten om het verbeterprogramma te kunnen uitvoeren. De middelen voor de jaren 2026 en 2027 zijn via de begroting 2026 toegevoegd aan de jaren 2026 en 2027. Omdat de middelen 2025 (nog) niet zijn ingezet stellen wij u voor om de middelen voor extra inzet door te schuiven naar 2028. Wij stellen u voor om een bedrag van € 127.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2028 van prestatie 3.1.7 van de begroting 2026. Resultaatbestemming van de ontvangen Rijksmiddelen (december circulaire) voor Monitoring van natuurherstelverordening (habitattypen en capaciteit):<br/> Via de december circulaire van het provinciefonds 2025 heeft het Rijk een decentralisatie-uitkering verstrekt voor monitoring van natuurherstelverordening. Als toelichting is in de circulaire het volgende opgenomen: "In totaal wordt € 0,8 miljoen (landelijk) ter beschikking gesteld voor de monitoring van overige habitattypen buiten het Natura2000-netwerk. De verdeling van de middelen over de betrokken provincies is tot stand gekomen op basis van een door de provincies gemaakte selectie van gebieden in combinatie met een aanvullende witte vlekken analyse door LVVN en BIJ12" en "In totaal wordt € 0,65 miljoen ter beschikking gesteld voor het aansluiten</p> |

| Prestatie         | PS/GS<br>Begrotingswijziging<br>of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.3.4 Faunabeheer | Resultaatbestemming                                       |                                                         | -62   | 0      | 62    | <p>van provincies in werkgroepen, stuurgroepen en het opzetten van de additionele monitoring aangaande overige habitattypen buiten de Natura2000-gebieden. De verdeling van het budget is in overleg met de provincies gebeurd en gebaseerd op de verwachte inspanning per provincie." Voor Overijssel gaat dit om een totale bijdrage van € 0,28 miljoen. Wij stellen u voor om een bedrag van € 275.632 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 3.1.7 van de begroting 2026. Deze wijziging wordt verwerkt onder de kerntaak Overhead, financiering en Algemene dekkingsmiddelen.</p> <p>Overschrijding als gevolg stijging faunaschades en afschaffing faunaleges (motie):</p> <p>Zoals bij de tweede monitor aangekondigd is het totale budget met € 0,6 miljoen overschreden. Belangrijkste oorzaken zijn de jaarlijkse toename van het aantal aanvragen voor tegemoetkoming in faunaschade (circa 200 extra per jaar), hogere taxatiekosten en fluctuerende (hogere) gewasprijzen. Daarnaast hebben wij in 2025 de afrekening ontvangen over 2024. Deze bedraagt € 0,3 miljoen en maakt onderdeel uit van de € 0,6 miljoen. Deze afrekening was niet opgenomen in de begroting 2025.</p> <p>Resultaatbestemming voor nog toe te kennen aanvragen uit 2025 voor de UBS regelingen 4.22 Wolf- en goudjakhals preventieve middelen:</p> <p>In december 2025 is een aantal aanvragen met een omvang van € 0,16 miljoen ontvangen die passen binnen het gepubliceerde plafond van 2025. Een deel van deze aanvragen, ad. € 62.000, kan gedekt worden uit het deelbudget dat specifiek beschikbaar is gesteld voor preventieve maatregelen.</p> <p>Wij stellen u voor om de begrote lasten voor prestatie 3.3.4 in de jaarschijf 2026</p> |

| Prestatie                          | PS/GS<br>Begrotingswijziging<br>of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                    |                                                           |                                                         |       |        |       | <p>van de begroting 2026 te verhogen met € 62.000.</p> <p>Hogere bestedingen Kwaliteit van Overijssel budget faunabeheer: Provinciale Staten hebben begin 2025 besloten - in het kader van het provinciale coalitieakkoord 'Schouder aan Schouder' - € 2 miljoen beschikbaar te stellen voor extra investeringen in faunabeheer. Van het totale beschikbare bedrag is in 2025 € 1,195 miljoen gerealiseerd (ten opzichte van € 0,8 miljoen begroot in 2025) voor maatregelen uit het investeringsvoorstel. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering kwaliteit van Overijssel hebben wij voor prestatie 3.3.4 € 0,395 miljoen extra onttrokken aan de voor deze prestatie beschikbare middelen in deze reserve.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 3.3.5 Bestrijding invasieve exoten | Resultaatbestemming                                       |                                                         | -715  | 0      | 715   | <p>-715 Resultaatbestemming van de ontvangen Rijksmiddelen (december circulaire) voor invasieve exoten:</p> <p>Via de decembercirculaire van het provinciefonds 2025 heeft het Rijk een decentralisatie-uitkering verstrekt voor de bestrijding van invasieve exoten. Als toelichting is in de circulaire het volgende opgenomen: "Provincies zijn verantwoordelijk voor bestrijding van invasieve exoten van de Unielijst (uitvoering Europese Exotenverordening). Het ministerie van LVVN verstrekt in aanvulling op eerder ter beschikking gestelde middelen (zie paragraaf 3.2.7 van de septembercirculaire 2025) € 2,2 miljoen ten behoeve van de vroege bestrijding van invasieve exoten met als doel bescherming van de biodiversiteit. De verdeelsleutel is identiek aan de verdeelsleutel die wordt gehanteerd voor het beheer van de Nationale Databank Flora en Fauna (zie paragraaf 3.2.10 van de meicirculaire 2025)." Voor Overijssel betreft dit een extra bijdrage van € 0,2 miljoen.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van</p> |

| <b>Prestatie</b> | <b>PS/GS<br/>Begrotingswijziging<br/>of<br/>Resultaatbestemming</b> | <b>Voorgestelde<br/>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming</b> | <b>Baten Lasten Saldo</b> | <b>Financiële toelichting prestatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                                                     |                                                                 |                           | <p>€ 204.065 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 3.3.5 van de begroting 2026. Deze wijziging hebben wij verwerkt onder de kerntaak Overhead, financiering en Algemene dekkingsmiddelen.</p> <p>Resultaatbestemming voor nog toe te kennen aanvragen uit 2025 voor de UBS regelingen 4.17 Aanpak van invasieve exoten 2.0:</p> <p>In december 2025 is een aantal aanvragen met een omvang van € 0,14 miljoen ontvangen die passen binnen het gepubliceerde plafond van 2025. Deze aanvragen kunnen gedekt worden uit het restant (algemene middelen) budget 2025 onder prestatie 3.3.5 Bestrijding Invasieve exoten.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 136.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 3.3.5 van de begroting 2026. LIFE project bestrijding exotische waterplanten:</p> <p>Vanuit Europa is een LIFE-subsidie beschikbaar gesteld van € 4,3 miljoen met als voorwaarde dat Overijssel een cofinanciering beschikbaar stelt. Bij de Perspectiefnota 2025 heeft u hiervoor middelen beschikbaar gesteld. Daarvan is in 2025 € 0,7 miljoen begroot op deze prestatie.</p> <p>Resultaatbestemming cofinanciering LIFE project:</p> <p>Op basis van gerealiseerde bestedingen is € 0,375 miljoen aan cofinanciering niet besteed in 2025. Ten opzichte van de 2e monitor is dit iets hoger dan verwacht (€ 0,3 miljoen was verwacht). Bij dit jaarverslag stellen wij een resultaatbestemming voor om de benodigde cofinanciering beschikbaar te houden voor de uitvoering van het LIFE project in de jaren 2026 t/m 2028.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,375 miljoen middels</p> |

| <b>Prestatie</b>                                    | <b>PS/GS<br/>Begrotingswijziging<br/>of<br/>Resultaatbestemming</b> | <b>Voorgestelde<br/>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>Financiële toelichting prestatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.4.1 Beleidsontwikkeling<br>verduurzaming landbouw | Resultaatbestemming                                                 | -340                                                            | 0            | 340           | -340         | <p>resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 3.3.5 van de begroting 2026.</p> <p>Resultaatbestemming capaciteit landbouw:</p> <p>In de P-nota 2026 is het voorstel opgenomen om incidenteel € 0,8 miljoen beschikbaar te stellen voor aanvullende personele inzet op ontwikkeling in het gebied van landbouw. Voor de inzet van de middelen is een verdeling opgenomen van € 0,2 miljoen voor de jaren 2025 t/m 2028. De werving is gestart na besluitvorming van Provinciale Staten (zomer 2025). De benodigde inzet hebben wij pas in de loop van het 4e kwartaal 2025 kunnen realiseren waardoor de € 0,15 miljoen niet is ingezet. Om toch de inzet voor de volledige 4 jaar mogelijk te maken (ook via de 2e monitor gemeld) stellen wij bij het jaarverslag een voorstel voor om de beschikbare middelen voor 2025 door te schuiven naar 2029. Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,15 miljoen via een resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2029 van prestatie 3.4.1 van de begroting 2026.</p> <p>Resultaatbestemming ontvangen bijdrages en uitbreiding gezamenlijk project: Vanuit het budget onder prestatie 3.4.1 hebben wij het onderzoeksproject Biologisch Bodembeheer van graslanden opgestart. Samen met de provincies Gelderland en Drenthe is hiervoor langjarig onderzoek opgezet. De uitvoering van het project is in 2025 verder uitgebreid. In 2025 hebben wij extra bijdrages ontvangen van de provincies Gelderland en Drenthe. Deze bijdragen willen wij bestemmen voor de verdere uitvoering in 2026 en 2027. Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,19 miljoen via resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 3.4.1 van de begroting 2026.</p> |

| <b>Prestatie</b>                                 | <b>PS/GS<br/>Begrotingswijziging<br/>of<br/>Resultaatbestemming</b> | <b>Voorgestelde<br/>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>Financiële toelichting prestatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.4.3<br>Landbouwstructuurversterking            | GS Begrotingswijziging                                              |                                                                 | -210         | 0             | 210          | -210 Afronding landinrichtingsproject en inzet subsidie vrijwillige kavelruil project:<br><br>De afronding van Blokzijl-Vollenhove is doorgeschoven naar 2026. Daardoor is een deel van de kosten (circa € 0,1 miljoen) (nog) niet gerealiseerd in 2025. In dit bedrag hebben we ook de kosten van Staphorst meegenomen. Hier loopt nog een juridische procedure (getuigenverhoor). Daarnaast hebben we in 2025 een subsidie voor vrijwillige kavelruil project lager vastgesteld. Dit is veroorzaakt door een lagere realisatie (circa € 0,11 miljoen) op dit budget. Per saldo is hierdoor het begrote bedrag van € 0,21 miljoen niet besteed. Dit budget blijft beschikbaar. Deze middelen zetten we in voor het opstarten van nieuwe vrijwillige kavelruilprojecten in 2026.<br><br>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om € 0,21 miljoen onder prestatie 3.4.3 door te schuiven naar 2026.<br>Resultaat Revolving Fund:<br>Financieel uitgangspunt van het Revolving Fund (RF) is dat dit een meerjarig budgettair neutraal resultaat oplevert voor de provincie. Het resultaat over de jaren kan echter wel fluctueren. Zo is in de afgelopen jaren (2014-2024) een positief resultaat gerealiseerd van € 1,26 miljoen. Op basis van aan- en verkopen en herwaardering van RF is in 2025 een negatief resultaat gerealiseerd van € 0,2 miljoen. Dit negatieve resultaat maakt onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat. |
| 3.5.2 Veenweidestrategie<br>Noordwest Overijssel | GS Begrotingswijziging                                              |                                                                 | 0            | 470           | 470          | 0 GS-Begrotingswijziging/ onttrekking Regeling Specifieke uitkering (SPUK) Impuls Veenweiden (L10) In 2022 heeft het Rijk € 15 miljoen beschikbaar gesteld voor een gebiedsplan impuls veenweiden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| Prestatie                | PS/GS<br>Begrotingswijziging<br>of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                           |                                                         |       |        |       | <p>dat wij hebben ingediend bij het Rijk. Hiervan hebben wij tot en met 2025 € 11,3 miljoen besteed. In 2025 hebben wij hiervan € 0,9 miljoen besteed. De begrote lasten in 2025 bedroegen € 1,25 miljoen. De niet bestede middelen van € 0,35 miljoen voegen wij toe aan de begroting 2026.</p> <p>Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de onttrekking uit de SPUK-Impuls Veenweiden (baten) en de exploitatie uitgaven (lasten) voor prestatie 3.5.2 in 2026 te verhogen met € 0,35 miljoen.</p> <p>SPUK Interbestuurlijke Programma Vitaal Platteland (IBP-VP):</p> <p>De bestedingen voor de specifieke uitkering IBP-VP zijn in 2025 met € 0,12 miljoen achtergebleven ten opzichte van de begroting 2025. Op basis van de totale bestedingen t/m 2025 is er nog een beschikbare ruimte van € 1,1 miljoen. Dit bedrag kan nog t/m eind 2027 worden ingezet.</p> <p>Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de onttrekking uit de SPUK IBP-VP (baten) en de exploitatie uitgaven (lasten) voor prestatie 3.5.2 in 2026 te verhogen met € 120.000.</p> |
| 3.5.4 Aanpak PAS melders | Resultaatbestemming                                       |                                                         | -84   | 0      | 84    | <p>-84 PAS melders: Het legaliseren van PAS melders is een complex traject, mede door het uitblijven de mogelijkheden tot het verlenen van vergunningen en de inzet van in- en extern salderen. In 2024/2025 is van het Rijk, in meerdere tranches, een specifieke uitkering ontvangen om provinciale regelingen op te zetten voor het legaliseren van PAS-melders. Van de opengestelde regelingen is in 2025 geen gebruik gemaakt.</p> <p>Er zijn wel middelen ingezet om af te kunnen zien van handhaving van de PAS-melders, door het verlengen van een bemestingsverbod op verpachte gronden van de provincie. De lasten van dit verbod bestaan uit een lagere pachtopbrengst en</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| Prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | PS/GS<br>Begrotingswijziging<br>of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------|
| 3.5.5 Bossenstrategie en boscompensatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | GS Begrotingswijziging                                    |                                                         | -447  | 1.020  | 1.467 | -447                             |
| <p>hogere kosten voor toezicht en handhaving. Het Rijk heeft (nog) geen bijdrage in de lasten gedaan. Resultaatbestemming procesbudget MGB opkoopregeling (plus overheveling naar prestatie 3.3.1)</p> <p>Bij de P-nota 2026 is voor de nieuwe (MGB) opkoopregeling van het Rijk procesbudget beschikbaar gesteld voor de jaren 2025 (€ 84.000) en 2026 (€ 56.000). De regeling hiervoor zal in 2026 operationeel zijn. Het procesgeld voor 2025 is daardoor niet tot besteding gekomen. Bij dit jaarverslag leggen wij een voorstel voor resultaatbestemming opnemen om de € 84.000 vanuit 2025 door te schuiven naar 2026.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 84.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 3.3.1 Beleidsontwikkeling Stikstof van de begroting 2026.</p> <p>GS besluit - doorschuiven budget Programma Natuur (SPUK)-Boscompensatie fase 1:</p> <p>In 2025 is van de totale besteding voor € 4 miljoen besteed voor boscompensatie, daarnaast is € 0,5 miljoen ingezet voor proceskosten. Het resterende SPUK-budget van 2025, ad. € 1,02 miljoen, voegen we toe aan de begroting van 2026.</p> <p>Wij hebben besloten om van het resterende SPUK-budget 2025 voor boscompensatie, € 1,02 miljoen door te schuiven naar 2026 en toe te voegen aan prestatie 3.5.5. Tevens verhogen wij de baten (onttrekking vanuit de SPUK) in 2026 met hetzelfde bedrag.</p> <p>Resultaatbestemming van de ontvangen Rijksmiddelen (december circulaire) voor bosrevitalisatie:</p> <p>Via de decembercirculaire van het provinciefonds 2025 heeft het Rijk een decentralisatie-uitkering verstrekt voor bosrevitalisatie. Als toelichting is in de</p> |                                                           |                                                         |       |        |       |                                  |



| Prestatie                | PS/GS<br>Begrotingswijziging<br>of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                           |                                                         |       |        |       | <p>circulaire het volgende opgenomen: "De vitaliteit van de Nederlandse bossen gaat achteruit door droogte en verzuring. In het kader van de bossenstrategie werken Rijk en provincies samen aan het revitaliseren van de bossen. Het ministerie van LVVN stelt in 2025 (landelijk) een totaalbedrag van € 1,6 miljoen beschikbaar voor bosrevitaliseringsmaatregelen. De verdeling van dit budget is gebaseerd op de ingediende aanvragen van provincies bij het ministerie van LVVN." Op basis van de aanvraag die Overijssel heeft ingediend hebben wij een bedrag ontvangen van € 0,45 miljoen voor bosrevitalisatie. Het voorstel is om deze middelen toe te voegen aan de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel en te koppelen aan prestatie 3.5.5. Om de lasten in 2026 te kunnen dekken is het ook nodig om € 0,45 miljoen toe te voegen aan de begroting 2026.</p> <p>PS besluit - toevoeging middelen aan Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel (U-KvO)</p> <p>Onder kerntaak Overhead, financiering en dekkingsmiddelen stellen wij voor om de ontvangen decentralisatie uitkering, ad € 0,45 miljoen toe te voegen aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en te koppelen aan prestatie 3.5.5 voor de bosrevitalisatie met een looptijdeinde van eind 2028.</p> <p>GS besluit jaarschijf 2026 - bosrevitalisatie:</p> <p>Onder voorbehoud van goedkeuring van bovenstaande wijziging (PS besluit toevoeging middelen aan U-KvO) hebben wij besloten om vanuit de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel een bedrag van € 0,45 miljoen toe te voegen aan de begroting 2026 om de kosten van de bosrevitalisatie te dekken onder prestatie 3.5.5.</p> |
| 3.5.5 Bossenstrategie en | Resultaatbestemming                                       |                                                         | -447  | 0      | 447   | -447 GS besluit - doorschuiven budget                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

| <b>Prestatie</b> | <b>PS/GS<br/>Begrotingswijziging<br/>of<br/>Resultaatbestemming</b> | <b>Voorgestelde<br/>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming</b> | <b>Baten Lasten Saldo</b> | <b>Financiële toelichting prestatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| boscompensatie   |                                                                     |                                                                 |                           | <p>Programma Natuur (SPUK)-<br/>Boscompensatie fase 1:<br/>In 2025 is van de totale besteding voor<br/>€ 4 miljoen besteed voor boscompensatie,<br/>daarnaast is € 0,5 miljoen ingezet voor<br/>proceskosten. Het resterende SPUK-<br/>budget van 2025, ad. € 1,02 miljoen,<br/>voegen we toe aan de begroting van<br/>2026.</p> <p>Wij hebben besloten om van het<br/>resterende SPUK-budget 2025 voor<br/>boscompensatie, € 1,02 miljoen door te<br/>schuiven naar 2026 en toe te voegen aan<br/>prestatie 3.5.5. Tevens verhogen wij de<br/>baten (onttrekking vanuit de SPUK) in<br/>2026 met hetzelfde bedrag.</p> <p>Resultaatbestemming van de ontvangen<br/>Rijksmiddelen (december circulaire) voor<br/>bosrevitalisatie:<br/>Via de decembercirculaire van het<br/>provinciefonds 2025 heeft het Rijk een<br/>decentralisatie-uitkering verstrekt voor<br/>bosrevitalisatie. Als toelichting is in de<br/>circulaire het volgende opgenomen: "De<br/>vitaliteit van de Nederlandse bossen gaat<br/>achteruit door droogte en verzuring. In<br/>het kader van de bossenstrategie werken<br/>Rijk en provincies samen aan het<br/>revitaliseren van de bossen. Het ministerie<br/>van LNV stelt in 2025 (landelijk) een<br/>totaalbedrag van € 1,6 miljoen<br/>beschikbaar voor<br/>bosrevitaliseringsmaatregelen. De<br/>verdeling van dit budget is gebaseerd op<br/>de ingediende aanvragen van provincies<br/>bij het ministerie van LNV." Op basis van<br/>de aanvraag die Overijssel heeft ingediend<br/>hebben wij een bedrag ontvangen van<br/>€ 0,45 miljoen voor bosrevitalisatie. Het<br/>voorstel is om deze middelen toe te<br/>voegen aan de Reserve Uitvoering<br/>Kwaliteit van Overijssel en te koppelen<br/>aan prestatie 3.5.5. Om de lasten in 2026<br/>te kunnen dekken is het ook nodig om<br/>€ 0,45 miljoen toe te voegen aan de<br/>begroting 2026.</p> |

| Prestatie     | PS/GS<br>Begrotingswijziging<br>of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten         | Lasten       | Saldo        | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               |                                                           |                                                         |               |              |              | <p>PS besluit - toevoeging middelen aan Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel (U-KvO)</p> <p>Onder kerntaak Overhead, financiering en dekkingsmiddelen stellen wij voor om de ontvangen decentralisatie uitkering, ad € 0,45 miljoen toe te voegen aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en te koppelen aan prestatie 3.5.5 voor de bosrevitalisatie met een looptijdeinde van eind 2028.</p> <p>GS besluit jaarschijf 2026 - bosrevitalisatie:</p> <p>Onder voorbehoud van goedkeuring van bovenstaande wijziging (PS besluit toevoeging middelen aan U-KvO) hebben wij besloten om vanuit de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel een bedrag van € 0,45 miljoen toe te voegen aan de begroting 2026 om de kosten van de bosrevitalisatie te dekken onder prestatie 3.5.5.</p> |
| <b>Totaal</b> |                                                           |                                                         | <b>-4.119</b> | <b>1.490</b> | <b>5.609</b> | <b>-4.119</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

#### Doorgevoerde begrotingswijzigingen

| Prestatie                                  | Doorgevoerde<br>begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS<br>Begrotingswijziging                  | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|-------|--------|-------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.1.2 Vergun,toez.&handh<br>natuur & landb | -600                                | -     | 600    | -600  | PS 002 Motie<br>Gezamenlijke ambities<br>2025 | Deze wijziging heeft betrekking op PS 002 Motie Gezamenlijke ambities 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3.1.2 Vergun,toez.&handh<br>natuur & landb | -25                                 | -     | 25     | -25   | PS-wijz. 5 Jaarstukken<br>2024                | <p>Van de begrote lasten voor deze prestatie is € 0,5 miljoen niet tot besteding gekomen. Dit kondigden wij aan bij Monitor 2024-II.</p> <p>VTH stikstof (KVO-budget)In 2024 zijn de uitgaven met betrekking toezicht en handhaving stikstof hoger dan begroot. Om dit te kunnen dekken hebben we besloten om een bedrag van 2025 in te zetten om dit te kort te kunnen dekken.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering kwaliteit van Overijssel hebben wij voor prestatie 3.1.2 € 0,1 miljoen extra onttrokken aan de voor deze prestatie beschikbare middelen in deze reserve.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om de jaarschijf 2025van</p> |

| Prestatie                               | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging                  | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         |                                  |       |        |       |                                            | <p>prestatie 3.1.2 in de begroting 2025 te verlagen met € 0,1 miljoen en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met hetzelfde bedrag te verlagen.</p> <p>Handhaving BuitengebiedIn 2024 was een budget van € 0,4 miljoen beschikbaar voor een pilot gericht op het verbeteren van de samenwerking bij handhaving in het buitengebied. De gesprekken met terreinbeheerders en de politie hebben tot nu toe geleid tot een betere samenwerking zonder dat er extra kosten zijn gemaakt, afgezien van interne uren voor coördinatie en administratieve ondersteuning. De gesprekken over governance en financiering zijn nog gaande. Gezien de onlangs aangenomen motie "gezamenlijke ambities" en de gelden die daarmee zijn vrijgemaakt voor het behoud en mogelijke uitbreiding van de boa-capaciteit bij de terreinbeheerders, stellen we voor om de provinciale middelen (€375.000) die oorspronkelijk voor de pilot waren gereserveerd te laten vrijvallen en een bedrag van € 25.000 door te schuiven naar 2025. Dit budget is, zoals al aangekondigd in de Monitor 2024-II nodig voor praktijkdagen.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 25.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 3.1.2 van de begroting 2025</p> |
| 3.1.2 Vergun,toez.&handh natuur & landb | -425                             | -     | 425    | -425  | PS wijz. 007<br>Perspectiefnota 2026       | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3.1.2 Vergun,toez.&handh natuur & landb | -3                               | -     | 3      | -3    | PS wijz. 013 Monitor<br>Overijssel 2025-II | De leges opbrengsten (€ 0,35 miljoen) en bijbehorende kosten (€ 0,35 miljoen) blijven achter vanwege het opschorten van de vergunningverlening voor stikstof. Daarnaast verwachten wij circa € 0,15 miljoen minder te gaan besteden op het (deel)budget kaderstelling Groene Wetten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3.1.2 Vergun,toez.&handh natuur & landb | 103                              | -     | -103   | 103   | GS-wijz. 104<br>Jaarstukken 2024           | <p>Van de begrote lasten voor deze prestatie is € 0,5 miljoen niet tot besteding gekomen. Dit kondigden wij aan bij Monitor 2024-II.</p> <p>VTH stikstof (KVO-budget)In 2024 zijn de uitgaven met betrekking toezicht en handhaving stikstof hoger dan begroot. Om dit te kunnen dekken hebben we besloten om een bedrag van 2025 in te zetten om dit te kort te kunnen dekken.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering kwaliteit van Overijssel hebben wij voor prestatie 3.1.2 € 0,1 miljoen extra onttrokken aan de voor deze prestatie beschikbare middelen in deze reserve.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om de jaarschijf 2025 van prestatie 3.1.2 in de begroting 2025 te verlagen met € 0,1 miljoen en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met hetzelfde bedrag te verlagen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging                   | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                  |       |        |       |                                             | <p>Handhaving Buitengebied In 2024 was een budget van € 0,4 miljoen beschikbaar voor een pilot gericht op het verbeteren van de samenwerking bij handhaving in het buitengebied. De gesprekken met terreinbeheerders en de politie hebben tot nu toe geleid tot een betere samenwerking zonder dat er extra kosten zijn gemaakt, afgezien van interne uren voor coördinatie en administratieve ondersteuning. De gesprekken over governance en financiering zijn nog gaande. Gezien de onlangs aangenomen motie "gezamenlijke ambities" en de gelden die daarmee zijn vrijgemaakt voor het behoud en mogelijke uitbreiding van de boa-capaciteit bij de terreinbeheerders, stellen we voor om de provinciale middelen (€375.000) die oorspronkelijk voor de pilot waren gereserveerd te laten vrijvallen en een bedrag van € 25.000 door te schuiven naar 2025. Dit budget is, zoals al aangekondigd in de Monitor 2024-II nodig voor praktijkdagen.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 25.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 3.1.2 van de begroting 2025</p>                                                                                                                                                                                                                      |
| 3.1.2 Vergun,toez.&handh natuur & landb  |                                  | 0     | -      | -0    | 0 Wijz. 211 diversen mei 2025 1             | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 211 diversen mei 2025 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3.1.3 Opstellen/act. beheerplannen N2000 |                                  | -3    | -      | 3     | -3 PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II  | <p>Bij de Perspectiefnota 2025 is incidenteel € 160.000 voor 2025 (en 2026) beschikbaar gesteld voor het opstellen van (eventueel benodigde) MilieuEffectRapport (MER) voor beheerplannen.</p> <p>Of er een milieueffectrapportage-procedure nodig is voor de gebieden waar nu aan wordt gewerkt, hangt af van het maatregelpakket dat in deze beheerplannen wordt opgenomen. Dat is momenteel nog niet duidelijk, waardoor ook de besteding van deze middelen in 2025 nog onzeker is. Mocht het budget niet tot besteding komen dan zullen wij bij het jaarverslag een voorstel voorleggen om de € 160.000 door te schuiven naar 2027.</p> <p>Van de overige beschikbare middelen verwachten wij € 300.000 niet te gaan besteden in 2025. De herziening van de beheerplannen loopt nog een aantal jaren door. Daarvoor blijven deze middelen nodig (o.a. voor onderzoeken en inhuur van externe deskundigheid). Bij deze monitor hebben wij daarom besloten om € 225.000 (Kwaliteit van Overijssel budget) door te schuiven naar 2026. Voor het resterende budget, ad € 75.000, zullen wij bij het jaarverslag een voorstel voor resultaatbestemming voorleggen.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om € 225.000 onder prestatie 3.1.3 door te schuiven naar 2026.</p> |
| 3.1.3 Opstellen/act. beheerplannen N2000 |                                  | 225   | -      | -225  | 225 GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | Bij de Perspectiefnota 2025 is incidenteel € 160.000 voor 2025 (en 2026) beschikbaar gesteld voor het opstellen van                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging               | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                  |       |        |       |                                         | <p>(eventueel benodigde) MilieuEffectRapport (MER) voor beheerplannen.</p> <p>Of er een milieueffectrapportage-procedure nodig is voor de gebieden waar nu aan wordt gewerkt, hangt af van het maatregelpakket dat in deze beheerplannen wordt opgenomen. Dat is momenteel nog niet duidelijk, waardoor ook de besteding van deze middelen in 2025 nog onzeker is. Mocht het budget niet tot besteding komen dan zullen wij bij het jaarverslag een voorstel voorleggen om de € 160.000 door te schuiven naar 2027.</p> <p>Van de overige beschikbare middelen verwachten wij € 300.000 niet te gaan besteden in 2025. De herziening van de beheerplannen loopt nog een aantal jaren door. Daarvoor blijven deze middelen nodig (o.a. voor onderzoeken en inhuur van externe deskundigheid). Bij deze monitor hebben wij daarom besloten om € 225.000 (Kwaliteit van Overijssel budget) door te schuiven naar 2026. Voor het resterende budget, ad € 75.000, zullen wij bij het jaarverslag een voorstel voor resultaatbestemming voorleggen.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om € 225.000 onder prestatie 3.1.3 door te schuiven naar 2026.</p> |
| 3.1.3 Opstellen/act. beheerplannen N2000 | -226                             | -     | 226    | -226  | Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 3.1.4 Beheer natuurterreinen             | -300                             | -     | 300    | -300  | PS 002 Motie Gezamenlijke ambities 2025 | Deze wijziging heeft betrekking op PS 002 Motie Gezamenlijke ambities 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 3.1.4 Beheer natuurterreinen             | -304                             | -     | 304    | -304  | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024             | <p>Resultaatbestemming budget Natuurbrandpreventie en -mitigatie:</p> <p>Via de december circulaire 2024 Provinciefonds hebben wij budget ontvangen voor natuurbrandpreventie en mitigatie. Als toelichting is in de december circulaire opgenomen: "Nederland ziet steeds meer brandgevoelige dagen met mogelijke omstandigheden waarbij er sprake kan zijn van onbeheersbare natuurbranden. Het ministerie van Landbouw, Visserij, Voedselzekerheid en Natuur (LVVN) stelt daarom (in 2024 incidenteel) € 5,2 miljoen beschikbaar aan provincies waar een verhoogd risico op natuurbranden aan de orde is. De desbetreffende provincies worden hiermee in staat gesteld om bij te dragen aan het doel om natuurbrandbeheersing te versterken. De verdeling van dit budget is gebaseerd op de ingediende aanvragen van provincies bij het ministerie van LVVN."</p> <p>Op basis van de aanvraag heeft het ministerie LVVN de provincie Overijssel een bedrag van € 304.000 toegezegd. Met deze beschikbaar gestelde middelen gaan wij in 2025 investeren in de voorbereiding op deze nieuw taak om de</p>                                                                                                                |

| Prestatie                             | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo  | GS/PS Begrotingswijziging             | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|--------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                       |                                  |       |        |        |                                       | <p>natuurbrandbeheersing te versterken met onze partners. Voor de jaren 2025-2029 is het ministerie LVVN voornemens landelijk € 70 miljoen beschikbaar te stellen voor natuurbrandpreventie en mitigatie maatregelen. Wij stellen u voor om onder prestatie 3.1.4 Beheer natuurterreinen het incidentele budget van € 304.000 op te nemen in jaarschijf 2025.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 3.1.4 Beheer natuurterreinen          | -75                              | -     | 75     | -75    | PS wijz. 007<br>Perspectiefnota 2026  | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3.1.4 Beheer natuurterreinen          | -2.370                           | -     | 2.370  | -2.370 | Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.    | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3.1.4 Beheer natuurterreinen          | 66                               | -     | -66    | 66     | Wijz. 209<br>Voorjaarsronde personeel | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 209 Voorjaarsronde personeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3.1.6 Proj. verbeteren biodiversiteit | -384                             | -     | 384    | -384   | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024           | <p>Resultaatbestemming voor nog toe te kennen aanvragen uit 2024 voor de UBS regeling 4.28 Uitvoering soortenbeleid: In december 2024 is een aantal aanvragen met een omvang van € 384.025 ontvangen die passen binnen het gepubliceerde plafond van 2024. Deze aanvragen kunnen gedekt worden uit het restant budget 2024 onder prestatie 3.1.6 Projecten voor verbeteren biodiversiteit.</p> <p>Wij stellen u voor om de begrote lasten voor prestatie 3.1.6 in de jaarschijf 2025 van de begroting 2025 te verhogen met € 384.025.</p> <p>Specifieke uitkering versnelling aanpak natuur inclusief isoleren:</p> <p>In december 2023 hebben wij de eerste helft van de specifieke uitkering ontvangen van het rijk, ad. € 3,2 miljoen, voor de versnelling van de aanpak natuurinclusief isoleren met een looptijd tot en met eind 2030 (september 2024 door het Rijk verlengd van 2027 naar 2030). In december 2024 het tweede deel, ad. € 3,6 miljoen.</p> <p>Naar aanleiding van deze specifieke uitkering is de subsidieregeling 4.14 gemeentelijke soortenmanagementplan voor woningverduurzaming begin 2024 opengesteld. Van het totale rijksbudget is € 2,5 miljoen begroot in 2024. Wij hebben voor € 1,4 miljoen aan subsidies beschikt. Daarnaast zijn in november en december 2024 diverse aanvragen (circa € 0,7 miljoen) binnengekomen die nog niet zijn beschikt in 2024. Ook zijn nog niet alle aanvragen binnengekomen omdat de looptijd van de SPUK doorloopt tot en met eind 2030. Het resterende budget in 2024, ad € 1,1 miljoen, schuiven wij door naar 2025.</p> <p>Wij hebben besloten om budgettair neutraal de baten (onttrekking) en de lasten in 2025 te verhogen met € 1,1 miljoen en toe te voegen aan prestatie 3.1.6</p> <p>Vrijval KvO middelen ivm looptijdeinde 31 december 2024:Wij</p> |

| Prestatie                             | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging               | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.1.6 Proj. verbeteren biodiversiteit | -                                | 1.100 | 1.100  | -     | GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024           | <p>stellen u voor om het restantbudget van € 59.000 in de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met een einde looptijd van 31 december 2024 vrij te laten vallen naar de algemene middelen. Deze wijziging is opgenomen onder kerntaak Overhead, financiering en Algemene dekkingsmiddelen.</p> <p>Resultaatbestemming voor nog toe te kennen aanvragen uit 2024 voor de UBS regeling 4.28 Uitvoering soortenbeleid: In december 2024 is een aantal aanvragen met een omvang van € 384.025 ontvangen die passen binnen het gepubliceerde plafond van 2024. Deze aanvragen kunnen gedekt worden uit het restant budget 2024 onder prestatie 3.1.6 Projecten voor verbeteren biodiversiteit.</p> <p>Wij stellen u voor om de begrote lasten voor prestatie 3.1.6 in de jaarschijf 2025 van de begroting 2025 te verhogen met € 384.025.</p> <p>Specifieke uitkering versnelling aanpak natuur inclusief isoleren:</p> <p>In december 2023 hebben wij de eerste helft van de specifieke uitkering ontvangen van het rijk, ad. € 3,2 miljoen, voor de versnelling van de aanpak natuurinclusief isoleren met een looptijd tot en met eind 2030 (september 2024 door het Rijk verlengd van 2027 naar 2030). In december 2024 het tweede deel, ad. € 3,6 miljoen.</p> <p>Naar aanleiding van deze specifieke uitkering is de subsidieregeling 4.14 gemeentelijke soortenmanagementplan voor woningverduurzaming begin 2024 opengesteld. Van het totale rijksbudget is € 2,5 miljoen begroot in 2024. Wij hebben voor € 1,4 miljoen aan subsidies beschikt. Daarnaast zijn in november en december 2024 diverse aanvragen (circa € 0,7 miljoen) binnengekomen die nog niet zijn beschikt in 2024. Ook zijn nog niet alle aanvragen binnengekomen omdat de looptijd van de SPUK doorloopt tot en met eind 2030. Het resterende budget in 2024, ad € 1,1 miljoen, schuiven wij door naar 2025.</p> <p>Wij hebben besloten om budgettair neutraal de baten (onttrekking) en de lasten in 2025 te verhogen met € 1,1 miljoen en toe te voegen aan prestatie 3.1.6 Vrijval KvO middelen ivm looptijdeinde 31 december 2024: Wij stellen u voor om het restantbudget van € 59.000 in de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met een einde looptijd van 31 december 2024 vrij te laten vallen naar de algemene middelen. Deze wijziging is opgenomen onder kerntaak Overhead, financiering en Algemene dekkingsmiddelen.</p> |
| 3.1.6 Proj. verbeteren biodiversiteit | 550                              | -900  | -1.450 | 550   | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>Alle Overijsselse gemeenten zijn volop in ontwikkeling om een Soortenmanagementplan (SMP) op te gaan stellen en aan de compensatieopgave te gaan voldoen. Voor beide opgaves zijn</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |



| Prestatie                             | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                       |                                  |       |        |       |                           | <p>hiervoor twee afzonderlijke subsidieregelingen (4.14 en 4.27) actief waar gemeenten aanspraak op kunnen maken. Beide regelingen worden financiert met provinciaal en rijksbudget. Specifieke uitkering (rijksbudget):</p> <p>In december 2023 (1e deel) en december 2024 (2e deel) hebben wij een specifieke uitkering ontvangen van het rijk, ad. € 6,8 miljoen, voor de versnelling van de aanpak natuurinclusief isoleren met een looptijd tot en met eind 2030. Naar aanleiding van deze specifieke uitkering is de subsidieregeling 4.14 gemeentelijke soortenmanagementplan voor woningverduurzaming begin 2024 opengesteld. Van het totale rijksbudget is € 1,8 miljoen begroot in 2025. Omdat wij minder aanvragen hebben ontvangen verwachting wij richting het eind van het jaar de helft (€ 0,9 miljoen) van het budget te gaan besteden.</p> <p>Wij hebben besloten, om budgettair neutraal, onder prestatie 3.1.6 de baten (onttrekking) en de lasten in 2025 te verlagen met € 0,9 miljoen.</p> <p>Provinciaal budget (Kwaliteit van Overijssel (KvO))</p> <p>Begin 2023 hebben wij u per brief (D2023-01-005579, 31 januari 2023) geïnformeerd over natuurvriendelijk isoleren. In deze brief hebben wij aangegeven dat wij het streven hebben dat iedere Overijsselse gemeente een soortenmanagementplan (SMP) opstelt voor particuliere woningverduurzaming en op basis daarvan een gebiedsontheffing van de Wet natuurbescherming bij ons aanvraagt. In de huidige begroting 2025 is € 0,85 miljoen opgenomen. Ook op dit budget verwachten wij een lagere bestedingen omdat wij minder aanvragen hebben ontvangen van gemeenten.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om € 0,55 miljoen af te ramen in 2025 en terug te boeken naar de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel en beschikbaar te houden voor de jaren 2026 en verder.</p> |
| 3.1.6 Proj. verbeteren biodiversiteit |                                  | -850  | 700    | 1.550 | -850                      | Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 3.1.7 Monitoring en evaluatie natuur  |                                  | -355  | -      | 355   | -355                      | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                       |                                  |       |        |       |                           | <p>Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT</p> <p>Resultaatbestemming overloop monitoringsactiviteiten:</p> <p>In 2024 zijn vele opdrachten gegeven voor aanvullende natuurmonitoring van N2000-gebieden. In bijna alle gevallen is het veldwerk uitgevoerd, maar niet in alle gevallen is in 2024 de uitwerking van het veldwerk afgerond. Volgens afspraak met de opdrachtnemers zullen in 2025 de opdrachten volledig worden afgerond en financieel gerealiseerd.</p> <p>Van de onderbesteding op deze prestatie heeft € 355.000 betrekking op het budget voor natuurmonitoring. Voor € 135.000 hebben wij deze onderbesteding aangekondigd in Monitor 2024-II. Om de afrondende activiteiten 2024 te kunnen uitvoeren in 2025 stellen wij bij het jaarverslag een voorstel</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging               | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                  |       |        |       |                                         | <p>voor resultaatbestemming voor om de niet bestede middelen door te schuiven naar 2025.</p> <p>Wij stellen u voor om het restant budget van € 355.000 onder prestatie 3.1.7 Monitoring en evaluatie natuur en landschap door te schuiven naar 2025 en toe te voegen aan het budget 2025.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 3.1.7 Monitoring en evaluatie natuur     | -460                             | -     | 460    | -460  | PS wijz. 007<br>Perspectiefnota 2026    | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 3.1.7 Monitoring en evaluatie natuur     | -221                             | -     | 221    | -221  | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | <p>Mei circulaire Provinciefonds: Verbeterprogramma Vogelhabitatrichtlijn (VHR-monitoring) / Nationale Databank Flora en Fauna:</p> <p>Via de mei circulaire heeft het Ministerie van LNV middelen beschikbaar gesteld voor de jaren 2025-2027 voor natuurmonitoring. De middelen worden door LNV verstrekt in het kader van het verbeterprogramma VHR monitoring, waar Rijk en Provincies gezamenlijk aan werken. Het verbeterprogramma heeft als doel om een uniform en landelijk natuurmonitoringssysteem te ontwikkelen. De extra middelen zijn bestemd om extra capaciteit te kunnen inzetten om het verbeterprogramma te kunnen uitvoeren. De middelen voor de jaren 2026 en 2027 zijn via de begroting 2026 toegevoegd aan de jaren 2026 en 2027.</p> <p>Daarnaast heeft het Ministerie van LNV extra middelen beschikbaar gesteld voor het beheer van de Nationale Databank Flora en Fauna (NDFD de natuurdatabank van Nederland). De extra structurele middelen vanaf 2026 zijn verwerkt in de begroting 2026.</p> <p>De toevoeging van de middelen voor 2025 hebben wij opgenomen in deze 2e monitor 2025.</p> <p>Wij stellen voor om een bedrag van € 127.000 en een bedrag van € 94.300 vanuit de meicirculaire (algemene middelen) toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 3.1.7 van de begroting 2025.</p> |
| 3.1.7 Monitoring en evaluatie natuur     | 15                               | -     | -15    | 15    | Wijz. 209<br>Voorjaarsronde personeel   | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 209 Voorjaarsronde personeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 3.2.1 Beheer landschap                   | -1                               | -     | 1      | -1    | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3.2.2 Proj. natuurincl. samenw. bevorder | -220                             | -     | 220    | -220  | GS-wijz. 104<br>Jaarstukken 2024        | <p>Van het beschikbare budget in 2024 is ruim 90% besteed, het niet bestede deel schuiven wij door naar 2025. Daarnaast hebben wij voor de boomdeeldagen een bijdrage (circa € 100.000) ontvangen van de deelnemende gemeenten.</p> <p>Wij hebben op basis van de spelregels van de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel besloten om de ruimte rekening houdend met de ontvangen gemeentelijke bijdrage, ad. € 220.000 onder prestatie 3.2.2 door te schuiven naar 2025.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| <b>Prestatie</b>                         | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>        | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.2.2 Proj. natuurincl. samenw. bevorder | -250                                    | -            | 250           | -250         | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | Extra budget Natuur voor Elkaar:<br>Via het investeringsvoorstel Natuur voor Elkaar (PS 23-001402) is eind maart 2024 totaal € 9 miljoen beschikbaar gesteld voor de jaren 2024-2027. Van dit budget is € 1,57 miljoen toegevoegd aan de begroting 2025.<br>Wij verwachten dat in 2025 circa € 1,82 miljoen van het budget tot besteding zal komen. Dit is meer dan momenteel opgenomen in de begroting 2025.<br>Op basis van de spelregels van de Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een budget van € 0,25 miljoen toe te voegen aan prestatie 3.2.2 in 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 3.2.2 Proj. natuurincl. samenw. bevorder | -1.350                                  | -            | 1.350         | -1.350       | Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT        | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3.3.1 Beleidsontwikkeling stikstof       | -9                                      | -            | 9             | -9           | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 3.3.2 Nationale parken                   | -257                                    | -            | 257           | -257         | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | Decentralisatie-uitkering Nationale Parken<br>Voor het realiseren van de doelen van het Beleidsprogramma Nationale Parken 2024-2030 stelt het ministerie van Landbouw, Visserij, Voedselzekerheid en Natuur (LVVN) middelen beschikbaar voor 2025 en 2026 via de decentralisatie-uitkering. De middelen worden in een vast bedrag per park uitgekeerd via de algemene uitkering van het provinciefonds.<br>Op woensdag 24 september 2025 heeft u het statenvoorstel Nationale Parken in Overijssel (PS25-000439) in Provinciale Staten behandeld en de komende drie jaar (2025 tot en met 2027) een financiële bijdrage beschikbaar gesteld die gelijk is aan de financiering vanuit het Rijk. Het gaat in 2025 om een bedrag van €257.412 voor 2 parken.<br>Wij stellen voor om een bedrag van €257.412 vanuit de meicirculaire (algemene middelen) toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 3.3.2. |
| 3.3.2 Nationale parken                   | -343                                    | -            | 343           | -343         | GS 106 Nationale Parken                 | Deze wijziging heeft betrekking op GS 106 Nationale Parken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 3.3.4 Faunabeheer                        | -100                                    | -            | 100           | -100         | PS 002 Motie Gezamenlijke ambities 2025 | Deze wijziging heeft betrekking op PS 002 Motie Gezamenlijke ambities 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 3.3.4 Faunabeheer                        | -697                                    | -            | 697           | -697         | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024             | Tegemoetkoming faunaschade 2024: De stijging van kosten voor vergoedingen van schade in de afgelopen jaren, heeft zich verder doorgezet in 2024. De aantallen ganzen zijn dit jaar redelijk stabiel gebleven, maar de gewasprijzen zijn gestegen, waardoor er sprake is van toegenomen gewasschade. Daarnaast zijn er door jurisprudentie beperkende voorwaarden ontstaan om schade te kunnen bestrijden. Het beschikbare budget in 2024 is met ruim € 100.000 overschreden.<br>PS wijziging: bijraming 2025 tbv afschaffing fauna-leges: Op 13 november 2024 heeft u naar aanleiding van het                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| Prestatie                          | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging            | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                    |                                  |       |        |       |                                      | <p>statenvoorstel Actualisatie Belastingverordening 2025 een motie aangenomen over het afschaffen van de leges faunaschades. Deze motie is in januari 2025 verwerkt in het voorstel gewijzigde Belastingverordening 2025. Tevens is in dit voorstel de verwachte financiële gevolgen, ad. € 560.000 per jaar opgenomen. De dekking voor 2025 toegelicht onder prestatie 3.5.3, de dekking vanaf 2026 zal worden opgenomen in de P-nota 2026.</p> <p>Wij stellen u voor om voor 2025 een extra budget op te nemen van € 560.000 onder prestatie 3.3.4 Faunabeheer. Dit bedrag wordt deels gedekt uit de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel en deels uit de Reserve afrekening ILG/pMJP (zie ook toelichting onder prestatie 3.5.3, begrotingswijziging vrijval is opgenomen onder kerntaak Overhead, financiering en Algemene dekkingsmiddelen.</p> <p>Resultaatbestemming budget Wolvenschades: Via de Motie gezamenlijke ambities 2023 - 2e tranche (PS23-000024) is een incidenteel budget van € 425.000 voor een subsidieregeling preventieve beschermingsmaatregelen wolvenschade beschikbaar gesteld. Deze regeling is in het tweede kwartaal 2023 uitgewerkt en opengesteld. Deze openstelling is verlengd naar 2024. Tijdens deze openstelling is vanaf het begin (2023) tot en met eind 2024 € 288.000 aan subsidies verleend. Daarnaast liggen er nog voor € 60.000 aan aanvragen die in 2024 zijn binnengekomen en in 2025 verleend zullen worden. Wij stellen u voor, om naast het bedrag van de liggende aanvragen, het totale restant budget door te schuiven naar 2025 waarmee de regeling voor 2025 verlengd kan worden. Bij de 2e monitor was een onderbesteding verwacht van circa € 200.000, de uiteindelijke onderbesteding is lager, namelijk € 137.000.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 137.000 middels resultaatbestemming door te schuiven naar 2025 en toe te voegen aan prestatie 3.3.4 Faunabeheer van de begroting 2025.</p> |
| 3.3.4 Faunabeheer                  | -300                             | -     | 300    | -300  | PS wijz. 007<br>Perspectiefnota 2026 | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 3.3.4 Faunabeheer                  | -800                             | -     | 800    | -800  | GS wijz. 101<br>Faunabeheer          | Deze wijziging heeft betrekking op GS wijz. 101 Faunabeheer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 3.3.5 Bestrijding invasieve exoten | -330                             | -     | 330    | -330  | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024          | <p>LIFE project bestrijding exotische waterplanten: Vanuit Europa is een LIFE-subsidie beschikbaar gesteld van € 4,3 miljoen voor de bestrijding van exotische waterplanten in het gebied Wieden / Weerribben, met als voorwaarde dat Overijsselse partners een cofinanciering beschikbaar stellen van 40% van de totale kosten (€ 7,2 miljoen). Bij de Perspectiefnota 2025 heeft u hiervoor € 400.000 beschikbaar gesteld voor de komende vijf jaar die ingezet wordt als</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

| <b>Prestatie</b>                      | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>        | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                       |                                         |              |               |              |                                         | cofinanciering.<br>Resultaatbestemming cofinanciering LIFE project:<br>Bij 2e Monitor was een onderbesteding van € 340.000 verwacht. Op basis van de definitief gerealiseerde bestedingen in 2024 is uiteindelijk € 330.000 aan cofinanciering niet ingezet. Wij stellen u een resultaatbestemming voor om de benodigde cofinanciering beschikbaar te houden voor de uitvoering van het LIFE project.<br>Wij stellen u voor om € 330.000 cofinancieringsbudget voor het LIFE project door te schuiven naar 2025 en toe te voegen aan prestatie 3.3.5.                                                                                                                                                         |
| 3.3.5 Bestrijding invasieve exoten    | -                                       | 800          | 800           | -            | GS wijz. 105 Monitor Overijssel 2025 I  | Vanuit Europa is in 2024 een LIFE-subsidie beschikbaar gesteld van € 4,3 miljoen met als voorwaarde dat Overijssel een cofinanciering beschikbaar stelt van 40% van de totale kosten (€ 7,2 miljoen). Voor 2025 verwachten wij € 1,4 miljoen te besteden, daarvan komt 60%, ad. € 0,8 miljoen, tlv de LIFE subsidie. In de huidige begroting 2025 is deze € 0,8 miljoen nog niet opgenomen. De provinciale cofinanciering is bij de P-nota 2025 opgenomen in de (meerjaren) begroting. Wij hebben besloten om budgettair neutraal de de baten en lasten voor het LIFE project te verhogen met € 0,8 miljoen.                                                                                                  |
| 3.4.1 Beleidsontw.verduurz. Agro&Food | -50                                     | -            | 50            | -50          | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024             | Resultaatbestemming voor deel van onderbesteding als gevolg van vertraging:<br>Vanuit het budget onder prestatie 3.4.1 hebben wij een onderzoeksproject Biologisch Bodembeheer van graslanden opgestart. Samen met de provincie Gelderland en provincie Drenthe is hiervoor langjarig onderzoek opgezet. De start van het project en en samenhangende besteding op prestatie 3.4.1 was voorzien in 2024. Dit is echter niet gelukt door vertraging in het opzetten van de samenwerking en de aanbesteding. De onderbesteding op dit budget kondigden wij aan in de Monitor 2024-II.<br>Wij stellen voor om een deel van het restantbudget 2024 van prestatie 3.4.1, ad. € 50.000, door te schuiven naar 2025. |
| 3.4.1 Beleidsontw.verduurz. Agro&Food | -200                                    | -            | 200           | -200         | PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026       | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3.4.1 Beleidsontw.verduurz. Agro&Food | -3                                      | -            | 3             | -3           | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | Cofinanciering Onderzoeksproject Biologisch Bodembeheer:<br>Vanuit prestatie 3.4.1 hebben wij in 2025 het onderzoeksproject Biologisch Bodembeheer van graslanden opgestart. Samen met de provincie Gelderland en provincie Drenthe is hiervoor een langjarig onderzoek opgezet. Voor de uitvoering van het onderzoeksproject hebben wij in 2025 twee bijdragen van totaal € 100.000 ontvangen.<br>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 3.4.1 in 2025 te verhogen met € 100.000.<br>Vooraankondiging resultaatbestemming capaciteit landbouw:<br>In de P-nota 2026 is het voorstel opgenomen om incidenteel                                                                               |

| Prestatie                             | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging                  | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                       |                                  |       |        |       |                                            | <p>€ 800.000 beschikbaar te stellen voor aanvullende personele inzet op ontwikkeling in het gebied van landbouw. Voor de inzet van de middelen is een verdeling opgenomen van € 200.000 voor de jaren 2025 t/m 2028. De werving is gestart na besluitvorming van Provinciale Staten (zomer 2025). Wij verwachten vanaf het 4e kwartaal 2025 de benodigde (aanvullende) inzet in te gaan vullen. Doordat de inzet later zal starten zal het grootste deel van €200.000 hiervan niet tot besteding komen. Om toch de inzet voor de volledig 4 jaar mogelijk te maken zullen wij bij het jaarverslag een voorstel voorleggen om de niet bestede middelen door te schuiven naar 2029.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 3.4.1 Beleidsontw.verduurz. Agro&Food |                                  | -     | 100    | 100   | - GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II  | <p>Cofinanciering Onderzoeksproject Biologisch Bodembeheer: Vanuit prestatie 3.4.1 hebben wij in 2025 het onderzoeksproject Biologisch Bodembeheer van graslanden opgestart. Samen met de provincie Gelderland en provincie Drenthe is hiervoor een langjarig onderzoek opgezet. Voor de uitvoering van het onderzoeksproject hebben wij in 2025 twee bijdragen van totaal € 100.000 ontvangen. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 3.4.1 in 2025 te verhogen met € 100.000. Vooraankondiging resultaatbestemming capaciteit landbouw: In de P-nota 2026 is het voorstel opgenomen om incidenteel € 800.000 beschikbaar te stellen voor aanvullende personele inzet op ontwikkeling in het gebied van landbouw. Voor de inzet van de middelen is een verdeling opgenomen van € 200.000 voor de jaren 2025 t/m 2028. De werving is gestart na besluitvorming van Provinciale Staten (zomer 2025). Wij verwachten vanaf het 4e kwartaal 2025 de benodigde (aanvullende) inzet in te gaan vullen. Doordat de inzet later zal starten zal het grootste deel van €200.000 hiervan niet tot besteding komen. Om toch de inzet voor de volledig 4 jaar mogelijk te maken zullen wij bij het jaarverslag een voorstel voorleggen om de niet bestede middelen door te schuiven naar 2029.</p> |
| 3.4.2 Innovatieprogramma Agro&Food    |                                  | -3    | -      | 3     | -3 PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | <p>Programma Agro &amp; Food: Op het totaalbudget van € 2 miljoen verwachten wij € 0,4 miljoen niet te gaan besteden. Belangrijkste reden hiervoor is dat wij eerst de middelen vanuit specifieke uitkering maatregelpakketten (PPLG) gaan inzetten ter dekking van landbouw stimuleringsregelingen die ook een relatie hebben met het Agro &amp; Food programma. De niet bestede middelen blijven beschikbaar voor het programma en zullen in 2026 en 2027 aanvullend ingezet gaan worden. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om het budget in 2025 onder prestatie 3.4.2 en de onttrekking uit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met € 0,4 miljoen te</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| <b>Prestatie</b>                   | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>        | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.4.2 Innovatieprogramma Agro&Food | -500                                    | -            | 500           | -500         | GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024           | <p>verlagen en door te schuiven naar jaarschijf 2026 (€ 0,2 miljoen) en 2027 (€ 0,2 miljoen).</p> <p>Programma Agro &amp; Food<br/>Op het budget van € 2,1 miljoen is € 0,5 miljoen overgebleven. Het grootste deel van de onderschrijding zit op de subsidieregeling stimuleren toekomstbestendige en duurzame Agro &amp; Food. In 2024 zijn hiervoor nog geen aanvragen toegekend vanwege de korte tijd tussen opstelling regeling en jaarafsluiting. Er zijn al wel aanvragen binnengekomen die naar verwachting in 2025 worden toegekend. Daarom hebben we besloten om deze middelen door te schuiven naar 2025.<br/>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,5 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 3.4.2 van de begroting 2025.</p> |
| 3.4.2 Innovatieprogramma Agro&Food | 400                                     | -            | -400          | 400          | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>Programma Agro &amp; Food:<br/>Op het totaalbudget van € 2 miljoen verwachten wij € 0,4 miljoen niet te gaan besteden. Belangrijkste reden hiervoor is dat wij eerst de middelen vanuit specifieke uitkering maatregelpakketten (PPLG) gaan inzetten ter dekking van landbouw stimuleringsregelingen die ook een relatie hebben met het Agro &amp; Food programma. De niet bestede middelen blijven beschikbaar voor het programma en zullen in 2026 en 2027 aanvullend ingezet gaan worden.<br/>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om het budget in 2025 onder prestatie 3.4.2 en de onttrekking uit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met € 0,4 miljoen te verlagen en door te schuiven naar jaarschijf 2026 (€ 0,2 miljoen) en 2027 (€ 0,2 miljoen).</p>                                                                         |
| 3.4.3 Landbouwstructuurversterking | -180                                    | -            | 180           | -180         | PS 002 Motie Gezamenlijke ambities 2025 | Deze wijziging heeft betrekking op PS 002 Motie Gezamenlijke ambities 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3.4.3 Landbouwstructuurversterking | -46                                     | -            | 46            | -46          | GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024           | <p>Toelichting resultaat Revolving Fund (prestatie 3.4.3): Voor het realiseren van landbouwdoelen hebben wij in 2002 het Revolving Fund ingesteld. Als gevolg van het opheffen van Dienst Landelijk Gebied (DLG) zijn de gronden in het Revolving Fund in 2014 juridisch overgedragen aan de provincie waardoor het Revolving Fund in 2014 is gewijzigd van een financieringsfonds naar een grondvoorraadpositie.<br/>Financieel uitgangspunt van het Revolving Fund is dat dit een meerjarig budgettair neutraal resultaat oplevert voor de provincie. Het resultaat over de jaren kan echter wel fluctueren. Zo is in de afgelopen jaren (2014-2023) een positief resultaat gerealiseerd van € 1,205 miljoen.<br/>Op basis van aan- en verkopen is in 2024 een positief resultaat</p>                                                                                                                            |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging                   | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                  |       |        |       |                                             | <p>gerealiseerd van € 50.000. Dit positieve resultaat maakt onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat.</p> <p>Resultaat landinrichtingsprojecten (dekking Kwaliteit van Overijssel budget):</p> <p>Van het beschikbaar budget (€ 250.000) voor de afronding van landinrichtings projecten in 2024 is gesaldeerd € 204.500 (lasten € 293.000 -/- baten € 88.500) besteed. Het niet bestede deel, ad. € 45.500, hebben wij doorgeschoven naar 2025</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering kwaliteit van Overijssel hebben wij voor prestatie 3.4.3 € 45.500 doorgeschoven naar 2025.</p> <p>Extra kosten Landinrichtingsproject Staphorst:</p> <p>Zoals bij eerdere P&amp;C documenten (laatst bij de 1e Monitor 2024) gemeld is het de verwachting dat het beschikbare budget voor het landinrichtingsproject Staphorst mogelijk onvoldoende zal zijn. Er wordt momenteel een tekort verwacht van circa € 0,25 - € 0,5 miljoen. Bij de 1e monitor 2024 hebben wij dit uitgebreider toegelicht. Binnen de Reserve Afrekening ILG/pMJP hebben wij middelen gereserveerd om een eventuele overschrijding te dekken.</p> |
| 3.4.3<br>Landbouwstructuurversterking    |                                  | 185   | -      | -185  | 185 GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>Actualisatie budget landinrichtingsproject Blokzijl / Vollenhove:</p> <p>De afronding van dit laatste landinrichtingsproject zal naar verwachting plaatsvinden in 2026. Op basis van de geactualiseerde prognose zal een deel van de bestedingen gerealiseerd worden in 2026.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om in 2025 onder prestatie 3.4.3 het budget te verlagen met € 185.000.</p> <p>Looptijdverlenging Kwaliteit van Overijssel budget naar eind 2026:</p> <p>Omdat de afronding van het landinrichtingsproject Blokzijl / Vollenhove (iets) is vertraagd stellen wij u voor om de inzet van Kwaliteit van Overijssel budget te verlengen naar eind 2026.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3.4.3<br>Landbouwstructuurversterking    |                                  | -350  | -      | 350   | -350 Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT       | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 3.5.1 Realisatie Natuurnetwerk Nederland |                                  | -12   | -      | 12    | -12 PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | <p>Wij verwachten dat de totale lasten voor deze prestatie in 2025 € 14,988 miljoen lager en de baten € 10,5 miljoen lager dan de begroting zullen uitvallen.</p> <p>De lagere lasten (€ 10 miljoen) bij de verwerving worden veroorzaakt doordat agrariërs minder snel overeenkomsten willen afsluiten. Oorzaken hiervan zijn dat de provincie te weinig passende ruilgrond kan aanbieden, planvorming langzaam tot vastgestelde plannen leidt en het lang duurt voordat procedures bij de Raad van State tot afronding komen.</p> <p>De lagere lasten (€ 5 miljoen) bij de uitvoering van de</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |



| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten  | Lasten | Saldo  | GS/PS Begrotingswijziging | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------|----------------------------------|--------|--------|--------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                  |        |        |        |                           | <p>maatregelen worden vooral veroorzaakt door langere ruimtelijke processen, waardoor werkzaamheden niet of later in uitvoering gaan komen.</p> <p>De lager baten (€ 10,5 miljoen) worden veroorzaakt door een lagere bijdrage uit het programma Natuur II als gevolg van een lagere besteding. De middelen blijven wel beschikbaar voor realisatie in latere jaren.</p> <p>GS-Begrotingswijziging/ onttrekking SPUK Natuur Fase II (L33): In 2024 zijn er via het Rijk middelen beschikbaar gekomen via het Programma Natuur fase 2. Een deel van de lagere bestedingen worden in mindering gebracht op deze SPUK.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 3.5.1 in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 10,5 miljoen.</p> <p>GS-Begrotingswijziging bestedingsritme ten laste van de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland: Door de lagere besteding zal de onttrekking aan de Uitvoeringsreserve NNN met € 4,488 miljoen worden teruggebracht van € 23,088 miljoen naar € 18,6 miljoen.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland hebben wij besloten om het budget voor prestatie 3.5.1 in 2025 te verlagen met € 4,488 miljoen en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland met hetzelfde bedrag te verlagen.</p> <p>Wij verwachten dat de totale lasten voor deze prestatie in 2025 € 4,6 miljoen lager en de baten € 29,7 miljoen hoger dan de begroting zullen uitvallen.</p> <p>De lagere lasten worden vooral veroorzaakt door langere ruimtelijke processen, waardoor werkzaamheden niet of later in uitvoering gaan komen.</p> <p>De hogere baten worden veroorzaakt door een hogere bijdrage uit het programma Natuur I en II (€ 17,5 miljoen), ontvangsten subsidie Plattelands Ontwikkeling Programma (POP) (€10,9 miljoen) en ontvangsten subsidie LIFE (€1,3 miljoen).</p> <p>GS-Begrotingswijziging/ onttrekking SPUK Natuur fase I (L16): In 2021 zijn er via het Rijk middelen beschikbaar gekomen via het Programma Natuur. Deze middelen zijn via een specifiek uitkering aan de provincie beschikbaar gesteld. In deze Monitor is verwerkt dat een lager deel van de bestedingen ten laste van de SPUK Natuur (€ 3,4 miljoen) wordt gebracht dan eerder verwacht.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 3.5.1 in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 3,4 miljoen.</p> <p>GS-Begrotingswijziging/ onttrekking SPUK Natuur Fase II (L33): In 2024 zijn er via het Rijk middelen beschikbaar</p> |
| 3.5.1 Realisatie Natuurnetwerk Nederland |                                  | 34.381 | 29.741 | -4.640 | 34.381                    | GS wijz. 105 Monitor Overijssel 2025 I                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| Prestatie                                | Doorgevoerde<br>begrotingswijziging | Baten | Lasten          | Saldo | GS/PS<br>Begrotingswijziging            | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------|-------------------------------------|-------|-----------------|-------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                     |       |                 |       |                                         | <p>gekomen via het Programma Natuur fase 2. Deze middelen zijn, na het opstellen van de begroting 2025, via een specifiek uitkering aan de provincie beschikbaar gesteld (eind 2024). In deze Monitor is verwerkt dat een hoger deel van de bestedingen ten laste van de SPUK Natuur fase 2 (€ 20,9 miljoen) wordt gebracht dan eerder verwacht.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 3.5.1 in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 20,9 miljoen.</p> <p>GS-Begrotingswijziging/ onttrekking doeluitkering POP3: In 2018 heeft de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RvON) aan de provincie Overijssel een aantal POP3 (plattelandsontwikkelingsprogramma) subsidies verleend voor onder andere investeringen voor biodiversiteit, natuur, landschap en hydrologische maatregelen PAS en kavel aanvaardingswerkzaamheden in een landinrichtingsproject. Wij verwachten op basis van de declaraties die wij gaan indienen in 2025 € 10,9 miljoen aan subsidies te gaan ontvangen.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 3.5.1 in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 10,9 miljoen.</p> <p>GS-Begrotingswijziging/ onttrekking doeluitkering LIFE: In 2019 heeft de Europese Commissie een LIFE subsidieaanvraag toegekend. LIFE is een subsidiecompetitie waarbij met andere Europese natuurprojecten wordt geconcurrereerd om een subsidie binnen te krijgen. De toegekende aanvraag heeft betrekking op het natuurherstel in het gebied Engbertsdijkvenen. In 2025 verwachten wij voor dit gebied € 250.000 te besteden. In 2023 is een nieuwe subsidieaanvraag LIFE Crossborder toegekend die heeft betrekking op het natuurherstel in het gebied Aamsveen. In 2025 verwachten wij voor dit gebied € 1,05 miljoen te besteden. Gezamenlijk is de besteding van de LIFE subsidie € 1,3 miljoen hoger dan verwacht.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 3.5.1 in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 1,3 miljoen.</p> <p>GS-Begrotingswijziging bestedingsritme ten laste van de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland: Door de dekking vanuit de SPUK Natuur en de lagere besteding zal de onttrekking aan de Uitvoeringsreserve NNN met € 34,4 miljoen worden teruggebracht van € 57,5 miljoen naar € 23,1 miljoen. Op basis van de spelregels van de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland hebben wij besloten om het budget voor prestatie 3.5.1 in 2025 te verlagen met € 34,4 miljoen en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland met hetzelfde bedrag te verlagen.</p> <p>Wij verwachten dat de totale lasten voor deze prestatie in 2025 € 14,988 miljoen lager en de baten € 10,5 miljoen lager dan de begroting zullen uitvallen.</p> <p>De lagere lasten (€ 10 miljoen) bij de verwerving worden</p> |
| 3.5.1 Realisatie Natuurnetwerk Nederland |                                     | 4.488 | -10.500 -14.988 | 4.488 | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging                  | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                  |       |        |       |                                            | <p>veroorzaakt doordat agrariërs minder snel overeenkomsten willen afsluiten. Oorzaken hiervan zijn dat de provincie te weinig passende ruilgrond kan aanbieden, planvorming langzaam tot vastgestelde plannen leidt en het lang duurt voordat procedures bij de Raad van State tot afronding komen. De lagere lasten (€ 5 miljoen) bij de uitvoering van de maatregelen worden vooral veroorzaakt door langere ruimtelijke processen, waardoor werkzaamheden niet of later in uitvoering gaan komen.</p> <p>De lager baten (€ 10,5 miljoen) worden veroorzaakt door een lagere bijdrage uit het programma Natuur II als gevolg van een lagere besteding. De middelen blijven wel beschikbaar voor realisatie in latere jaren.</p> <p>GS-Begrotingswijziging/ onttrekking SPUK Natuur Fase II (L33): In 2024 zijn er via het Rijk middelen beschikbaar gekomen via het Programma Natuur fase 2. Een deel van de lagere bestedingen worden in mindering gebracht op deze SPUK.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 3.5.1 in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 10,5 miljoen. GS-Begrotingswijziging bestedingsritme ten laste van de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland: Door de lagere besteding zal de onttrekking aan de Uitvoeringsreserve NNN met € 4,488 miljoen worden teruggebracht van € 23,088 miljoen naar € 18,6 miljoen.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland hebben wij besloten om het budget voor prestatie 3.5.1 in 2025 te verlagen met € 4,488 miljoen en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland met hetzelfde bedrag te verlagen.</p> <p>GS-Begrotingswijziging/ onttrekking Regeling Specifieke uitkering (SPUK) Impuls Veenweiden (L10) In 2022 heeft het Rijk € 15 miljoen beschikbaar gesteld voor een gebiedsplan impuls veenweiden dat wij hebben ingediend bij het Rijk. In 2025 verwachten wij hiervan € 2 miljoen in te zetten. Dit is € 1,4 miljoen meer dan in de begroting is opgenomen. Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de onttrekking uit de SPUK-Impuls Veenweiden (baten) en de exploitatie uitgaven (lasten) voor prestatie 3.5.2 in 2025 te verhogen met € 1,4 miljoen.</p> <p>GS begrotingswijziging Kwaliteit van Overijssel budget: Via het investeringsvoorstel (zie onderstaande link) zijn voor het gebiedsproces om te komen tot een Regionale Veenweidestrategie provinciale middelen beschikbaar. Voor 2025 hebben wij besloten om voor algemene proceskosten € 50.000 op te nemen in de begroting 2025 die niet verantwoord kunnen worden onder diverse specifieke</p> |
| 3.5.2 Veenweidestrategie Noordwest Overi |                                  | -50   | 1.400  | 1.450 | -50 GS wijz. 105 Monitor Overijssel 2025 I |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten   | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging                 | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------|----------------------------------|---------|--------|-------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                  |         |        |       |                                           | <p>uitkeringen die voor Veenweide zijn verstrekt.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 50.000 op te nemen in de begroting 2025 onder gelijktijdige verhoging van de onttrekking uit de Uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3.5.2 Veenweidestrategie Noordwest Overi |                                  | - 1.380 | -1.380 |       | - GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>GS-Begrotingswijziging/ onttrekking Regeling Specifieke uitkering (SPUK) Impuls Veenweiden (L10)In 2022 heeft het Rijk € 15 miljoen beschikbaar gesteld voor een gebiedsplan impuls veenweiden dat wij hebben ingediend bij het Rijk. In 2025 verwachten wij hiervan € 1,37 miljoen in te zetten. Dit is € 0,63 miljoen minder dan in de begroting is opgenomen. Dit wordt veroorzaakt het afronden van grondtransacties meer tijd vergt dan verwacht.</p> <p>Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de onttrekking uit de SPUK-Impuls Veenweiden (baten) en de exploitatie uitgaven (lasten) voor prestatie 3.5.2 in 2025 te verlagen met € 0,63 miljoen.</p> <p>SPUK Interbestuurlijke Programma Vitaal Platteland (IBP-VP): Het bestedingsritme voor de specifieke uitkering IBP-VP blijft naar verwachting met € 0,75 miljoen achter ten opzichte van de begroting 2025 (€ 1,0 miljoen).</p> <p>Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de onttrekking uit de SPUK IBP-VP (baten) en de exploitatie uitgaven (lasten) voor prestatie 3.5.2 in 2025 te verlagen met € 0,75 miljoen.</p>                                                             |
| 3.5.2 Veenweidestrategie Noordwest Overi |                                  | - 1.000 | 1.000  |       | - Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT        | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3.5.3 Afronding natuuropg pMJP-projecten |                                  | -276    | - 276  | -276  | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024               | <p>PS wijziging: dekking tbv afschaffing fauna-leges:</p> <p>Op 13 november 2024 heeft u naar aanleiding van het statenvoorstel Actualisatie Belastingverordening 2025 een motie aangenomen over het afschaffen van de leges faunaschades. Deze motie is in januari 2025 verwerkt in het voorstel gewijzigde Belastingverordening 2025. Tevens is in dit voorstel de verwachte financiële gevolgen, ad. € 560.000 per jaar, van de extra kosten opgenomen en de financiële dekking hiervan. Ter dekking van 2025 is besloten om € 350.000 te laten vrijvallen uit de uitvoeringsreserve KvO en € 210.000 uit de Reserve afrekening ILG/pMJP. Deze vrijval is verwerkt onder kerntaak Overhead, Financiering en Algemene dekkingsmiddelen.</p> <p>PS wijziging: Particulier natuurontwikkeling en Tender particuliere natuurrealisatie:Bij de 1e Monitor 2016 is besloten om € 6 miljoen van de middelen voor particuliere natuurontwikkeling in te zetten voor de Tender nieuwe particuliere natuuraanleg en beheer. In de begroting 2024 en in de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel is hiervoor € 390.000 opgenomen ca beschikbaar. Van de ingediende</p> |

| <b>Prestatie</b>                         | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>        | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                         |              |               |              |                                         | <p>aanvragen, beschikkingen en afwaarderingen, waaronder ook uitfinanciering van eerder toegekende beschikkingen, is in 2024 € 114.000 gerealiseerd. Om aan het restant van de verplichtingen te kunnen voldoen, stellen wij u voor om het resterende budget, ad. € 276.000, door te schuiven naar 2025. Daarvoor vragen wij u tevens een looptijdverlening van het KvO budget tot en met eind 2025.</p> <p>Wij stellen u voor om de looptijd van het KvO budget te verlengen naar eind 2025 en het restant budget 2024, ad. € 276.000, door te schuiven naar 2025 en toe te voegen aan prestatie 3.5.3.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 3.5.3 Afronding natuuropg pMJP-projecten | 276                                     | -            | -276          | 276          | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>PS / GS wijziging: verlagen budget en looptijdverlening particulier natuurontwikkeling en Tender particuliere natuurrealisatie:</p> <p>Bij de 1e Monitor 2016 is besloten om € 6 miljoen van de middelen voor particuliere natuurontwikkeling in te zetten voor de Tender nieuwe particuliere natuuraanleg en beheer. In de begroting 2025 is hiervoor nog € 276.000 opgenomen (voor de afronding van lopende projecten). Naar verwachting zal de financiële afronding van de laatste verplichtingen plaatsvinden in 2026 en zal het budget, ad.€ 276.000, niet worden besteed in 2025. Omdat aan dit budget een vervaldatum is gekoppeld van eind 2025 vragen wij u een looptijdverlening van het Kwaliteit van Overijssel (KvO) budget tot en met eind 2026. Op basis van de spelregels van de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om het budget van € 276.000 onder prestatie 3.5.3 te verlagen in 2025 en terug te brengen naar de reserve. Met betrekking tot de afronding in 2026 stellen wij u voor om de looptijd van het KvO te verlengen naar 31-12-2026.</p> |
| 3.5.4 Aanpak PAS melders                 | -84                                     | -            | 84            | -84          | PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026       | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3.5.5 Bosstrategie en Boscompensatie     | -                                       | 5.500        | 5.500         | -            | GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024           | <p>Lagere realisatie en doorschuiven SPUK middelen boscompensatie:</p> <p>In 2024 is van de totale besteding voor € 7,8 miljoen beschikt voor boscompensatie, daarnaast is € 0,4 miljoen ingezet voor proceskosten. Eind 2024 zijn nog veel aanvragen in behandeling (voor ruim € 8 miljoen). De verwachting, bij de monitor II, dat een groot deel hiervan dit boekjaar zou zijn afgerond is niet uitgekomen. Het ontvangen van aanvullende informatie duurt langer dan verwacht. Het resterende SPUK budget van 2024, ad. € 5,5 miljoen, voegen we toe aan de begroting van 2025.</p> <p>Wij hebben besloten om van het resterende SPUK budget 2024 voor boscompensatie, € 5,5 miljoen door te schuiven naar 2025 en toe te voegen aan prestatie 3.5.5. Tevens verhogen wij de baten (onttrekking vanuit de SPUK) in 2025 met hetzelfde</p>                                                                                                                                                                                                                                                          |

| Prestatie                              | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten     | Lasten  | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging                   | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------|----------------------------------|-----------|---------|-------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                        |                                  |           |         |       |                                             | bedrag.<br>Vrijval KvO middelen ivm loopteinde 31 december 2024: Zoals inhoudelijk toegelicht is in 2024 actieplan gerealiseerd. Wij stellen u voor om de resterende middelen, ad. € 2.000, in de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met een einde looptijd van 31 december 2024 vrij te laten vallen naar de algemene middelen. Deze wijziging is opgenomen onder kerntaak Overhead, financiering en Algemene dekkingsmiddelen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3.5.5 Bosstrategie en Boscompensatie   |                                  | - 10.000  | 10.000  |       | - GS wijz. 105 Monitor Overijssel 2025 I    | GS-Begrotingswijziging/ onttrekking SPUK Natuur fase II (L33)In 2024 zijn er via het Rijk middelen beschikbaar gekomen via het Programma Natuur fase 2. Na het opstellen van de begroting 2025 zijn deze middelen via een specifiek uitkering eind 2024 aan de provincie beschikbaar gesteld. In deze Monitor zijn de extra bestedingen die ten laste van de SPUK Natuur fase 2 (€ 10,0 miljoen) kunnen worden gebracht opgenomen in de begroting 2025.<br>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 3.5.5 in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 10,0 miljoen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3.5.5 Bosstrategie en Boscompensatie   |                                  | - -10.000 | -10.000 |       | - GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II   | GS-Begrotingswijziging/ onttrekking SPUK Natuur fase II (L33)In 2024 zijn er van het Rijk middelen beschikbaar gekomen via het Programma Natuur fase 2. Wij verwachten dat aanvragen die zijn ingediend in 2025 in 2026 tot een verlening gaan leiden.<br>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 3.5.5 in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 10,0 miljoen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 3.5.6 Prov. programma landelijk gebied |                                  | -500      | -       | 500   | -500 PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026      | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 3.5.6 Prov. programma landelijk gebied |                                  | -11       | -       | 11    | -11 PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | Wij verwachten dat de totale lasten voor deze prestatie in 2025 € 4,55 miljoen en de baten € 5 miljoen lager dan de begroting zullen uitvallen.<br>De lagere lasten worden vooral veroorzaakt doordat van een aantal subsidieregelingen minder gebruik wordt gemaakt. Er wordt onderzocht hoe dit kan en hoe hierop bijgestuurd kan worden.<br>De lagere baten worden veroorzaakt door een lagere bijdrage uit de specifieke uitkering (SPUK) Regeling provinciale maatregelen landelijk gebied (RPML) (€ 5 miljoen) als gevolg van een lagere besteding. De middelen blijven wel beschikbaar voor realisatie in latere jaren.<br>GS-Begrotingswijziging/ onttrekking Specifieke uitkering (SPUK) Regeling provinciale maatregelen landelijk gebied (RPML) (L35)In 2024 heeft het Rijk € 233,7 miljoen aan middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van drie maatregelpakketten die de provincie heeft ingediend bij het Rijk. Van de lagere besteding wordt € 5 miljoen in mindering gebracht op deze regeling. De onttrekking wordt teruggebracht |

| Prestatie                                 | Doorgevoerde<br>begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo  | GS/PS<br>Begrotingswijziging     | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------|--------|--------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                           |                                     |       |        |        |                                  | <p>van € 20 miljoen naar € 15 miljoen.</p> <p>Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de onttrekking uit de SPUK-Regeling RPML (baten) en exploitatie uitgaven (lasten) voor prestatie 3.5.6 in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 5 miljoen.</p> <p>GS-Begrotingswijziging/ Uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel (U-KvO) budget Toekomst voor ons Platteland: Bij de perspectiefnota 2026 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor verdere op- en uitbouw van de gebiedsaanpak. De begroting wordt nu meer in lijn gebracht met de afgegeven verwachting.</p> <p>Wij hebben besloten om op basis van de spelregels van de Uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel (U-KvO) de lasten in 2025 te verhogen met € 0,45 miljoen onder gelijktijdige verlaging van de onttrekking uit de U-KvO.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3.5.6 Prov. programma<br>landelijk gebied | -1.300                              | -     | 1.300  | -1.300 | GS-wijz. 104<br>Jaarstukken 2024 | <p>Wij hebben in 2024 een tweetal specifieke uitkeringen (SPUK's) van het Rijk ontvangen. Een deel van de middelen is ingezet om de gehele voorfinanciering van de provincie te dekken. Het grootste gedeelte is nog beschikbaar voor de uitvoering van de maatregelpakketten in de komende jaren.</p> <p>Resultaatbestemming van de ontvangen Rijksmiddelen (december circulaire) voor de indirecte uitvoeringskosten van de maatregelpakketten:</p> <p>Via de december circulaire van het provinciefonds 2024 heeft het Rijk een decentralisatie uitkering verstrekt voor de dekking van de indirecte lasten die nodig zijn om de maatregelpakketten te realiseren. Op basis van een landelijke verdeling, gekoppeld aan de opgaven ten aanzien van de beleidsdoelen op natuur (inclusief stikstof), klimaat en stikstof, hebben wij € 6,7 miljoen ontvangen.</p> <p>De middelen van de SPUK-maatregelpakket hebben een uitvoeringsperiode van 4 jaar, met een mogelijkheid om een verlenging van 4 jaar aan te vragen. De indirecte lasten van de uitvoering zullen dan ook over meerdere jaren genomen worden. De middelen worden ingezet voor de indirecte lasten, waaronder het programmateam, om de maatregelpakketten uit te voeren en een passende verantwoording hierover te kunnen afleggen. Het voorstel is om de middelen toe te voegen aan de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel en te koppelen aan prestatie 3.5.6. Om de indirecte lasten in 2025 te kunnen dekken is het nu ook nodig om € 1,3 miljoen toe te voegen aan de begroting 2025.</p> <p>Resultaatbestemming - toevoeging middelen aan UKvO:</p> <p>Onder kerntaak Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen stellen wij voor om de ontvangen decentralisatie uitkering, ad € 6,7 miljoen toe te voegen aan de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel en te koppelen aan prestatie 3.5.6 voor de indirecte uitvoeringskosten van de SPUK</p> |

| Prestatie                              | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten    | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging                | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------|----------------------------------|----------|--------|-------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.5.6 Prov. programma landelijk gebied |                                  | - 21.500 | 21.500 |       | - GS wijz. 105 Monitor Overijssel 2025 I | <p>Maatregelpakketten met een looptijdeinde van eind 2028. GS besluit jaarschijf 2025 - indirecte uitvoeringskosten: Onder voorbehoud van goedkeuring van bovenstaande wijziging hebben wij besloten om vanuit de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel een bedrag van € 1,3 miljoen toe te voegen aan de begroting 2025 om de indirecte uitvoeringskosten van de SPUK Maatregelpakketten te dekken onder prestatie 3.5.6. Vrijval Kwaliteit van Overijssel budget uit 2023: Zoals bij de 2e monitor 2024 aangekondigd stellen wij u voor om de Kwaliteit van Overijssel middelen die via de resultaatbestemming in 2023 € 645.000 beschikbaar zijn gesteld voor 2024 en bestemd zijn voor de uitvoering van de pilot KPI's op biodiversiteit en voor jaargrens overstijgende subsidies vrij te laten vallen. Daarnaast hebben wij vanuit het Kwaliteit van Overijssel budget € 275.000 extra kunnen overboeken naar de rijksbudgetten. Totaal kan een bedrag van € 920.000 vrijvallen uit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel. Deze wijziging hebben wij opgenomen onder kerntaak Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen.</p> <p>Wij verwachten dat de totale baten en lasten voor deze prestatie in 2025 € 21,5 miljoen hoger uitvallen dan begroot. De hogere lasten worden veroorzaakt doordat er middelen worden ingezet voor de realisatie van de maatregelpakketten. Via subsidieregelingen zijn er verschillende generieke maatregelen gestimuleerd. Tegelijk ontvangen de koploperprojecten via subsidies en inzet van mensen ondersteuning om van de verkenningsfase de stap te zetten richting de planfase. De hogere baten worden veroorzaakt door de toevoeging van de middelen uit de specifieke uitkeringen van het Rijk.</p> <p>GS-Begrotingswijziging/ onttrekking Regeling Specifieke uitkering (SPUK) provinciale versnellingsvoorstellen transitie landelijk gebied (L25)In 2022 heeft het Rijk € 13,1 miljoen beschikbaar gesteld voor een aantal versnellingsvoorstellen die de provincie heeft ingediend bij het Rijk. In 2025 verwachten wij hiervan € 1,4 miljoen in te zetten.</p> <p>Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de onttrekking uit de SPUK-versnellingsvoorstellen (baten) en de exploitatie uitgaven (lasten) voor prestatie 3.5.6 in 2025 te verhogen met € 1,4 miljoen.</p> <p>GS-Begrotingswijziging/ onttrekking Regeling Specifieke uitkering (SPUK) uitvoering aanpak piekbelasting (L32)In 2023 heeft het Rijk € 0,3 miljoen beschikbaar gesteld voor een aantal versnellingsvoorstellen die de provincie heeft ingediend bij het Rijk. In 2025 verwachten wij hiervan € 0,1 miljoen in te zetten.</p> <p>Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de onttrekking uit</p> |



| Prestatie                                 | Doorgevoerde<br>begrotingswijziging | Baten  | Lasten | Saldo | GS/PS<br>Begrotingswijziging               | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|--------|--------|-------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.5.6 Prov. programma<br>landelijk gebied | -450                                | -5.000 | -4.550 | -450  | GS wijz. 107 Monitor<br>Overijssel 2025-II | <p>de SPUK-aanpak piekbelasting (baten) en de exploitatie uitgaven (lasten) voor prestatie 3.5.6 in 2025 te verhogen met € 0,1 miljoen.</p> <p>GS-Begrotingswijziging/ onttrekking Specifieke uitkering (SPUK) Regeling provinciale maatregelen landelijk gebied (RPML) (L35) In 2024 heeft het Rijk € 233,5 miljoen aan middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van drie maatregelpakketten die de provincie heeft ingediend bij het Rijk. De beschikking voor deze middelen ontvingen wij na vaststelling van de begroting 2025. In 2025 verwachten wij hiervan € 20 miljoen in te zetten.</p> <p>Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de onttrekking uit de SPUK-Regeling RPML (baten) en exploitatie uitgaven (lasten) voor prestatie 3.5.6 in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 20 miljoen.</p> <p>Wij verwachten dat de totale lasten voor deze prestatie in 2025 € 4,55 miljoen en de baten € 5 miljoen lager dan de begroting zullen uitvallen.</p> <p>De lagere lasten worden vooral veroorzaakt doordat van een aantal subsidieregelingen minder gebruik wordt gemaakt. Er wordt onderzocht hoe dit kan en hoe hierop bijgestuurd kan worden.</p> <p>De lagere baten worden veroorzaakt door een lagere bijdrage uit de specifieke uitkering (SPUK) Regeling provinciale maatregelen landelijk gebied (RPML) (€ 5 miljoen) als gevolg van een lagere besteding. De middelen blijven wel beschikbaar voor realisatie in latere jaren.</p> <p>GS-Begrotingswijziging/ onttrekking Specifieke uitkering (SPUK) Regeling provinciale maatregelen landelijk gebied (RPML) (L35) In 2024 heeft het Rijk € 233,7 miljoen aan middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van drie maatregelpakketten die de provincie heeft ingediend bij het Rijk. Van de lagere besteding wordt € 5 miljoen in mindering gebracht op deze regeling. De onttrekking wordt teruggebracht van € 20 miljoen naar € 15 miljoen.</p> <p>Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de onttrekking uit de SPUK-Regeling RPML (baten) en exploitatie uitgaven (lasten) voor prestatie 3.5.6 in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 5 miljoen.</p> <p>GS-Begrotingswijziging/ Uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel (U-KvO) budget Toekomst voor ons Platteland: Bij de perspectiefnota 2026 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor verdere op- en uitbouw van de gebiedsaanpak. De begroting wordt nu meer in lijn gebracht met de afgegeven verwachting.</p> <p>Wij hebben besloten om op basis van de spelregels van de Uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel (U-KvO) de lasten in 2025 te verhogen met € 0,45 miljoen onder gelijkijdige</p> |

| <b>Prestatie</b>                         | <b>Doorgevoerde<br/>begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b>  | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b>  | <b>GS/PS<br/>Begrotingswijziging</b>       | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                         |
|------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.66.66 Toegerekende<br>personeelsgeb kn | -282                                        | -             | 282           | -282          | PS wijz. 007<br>Perspectiefnota 2026       | verlaging van de onttrekking uit de U-KvO.<br>Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota<br>2026 |
| 3.66.66 Toegerekende<br>personeelsgeb kn | -623                                        | -             | 623           | -623          | PS wijz. 013 Monitor<br>Overijssel 2025-II | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 013 Monitor<br>Overijssel 2025-II                                         |
| 3.66.66 Toegerekende<br>personeelsgeb kn | -29                                         | -             | 29            | -29           | Wijz. 209<br>Voorjaarsronde<br>personeel   | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 209 Voorjaarsronde<br>personeel                                              |
| 3.66.66 Toegerekende<br>personeelsgeb kn | -172                                        | -             | 172           | -172          | Wijz. 211 diversen mei<br>2025 1           | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 211 diversen mei 2025<br>1                                                   |
| 3.66.66 Toegerekende<br>personeelsgeb kn | -25                                         | -             | 25            | -25           | Wijz. 218 Najaarsronde<br>personeel 1      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 218 Najaarsronde<br>personeel 1                                              |
| <b>Totaal</b>                            | <b>24.287</b>                               |               |               |               |                                            |                                                                                                                       |
|                                          |                                             | <b>44.061</b> | <b>19.774</b> | <b>24.287</b> |                                            |                                                                                                                       |

## Kerntaak 4: Mobiliteit

### *Dit is hoe wij denken*

#### **Begrotingstekst 2025:**

Deze kerntaak richt zich op het optimaal bereikbaar houden van onze provincie. Overijssel moet goed en veilig bereikbaar zijn voor haar inwoners, ondernemers en bezoekers. Mobiliteit brengt mensen bij elkaar en is nodig voor een sterke economie en een aantrekkelijk leefklimaat. Daarom werken we aan een veilig en toekomstbestendig mobiliteitsnetwerk. We staan voor grote veranderingen. Een slimme inrichting van onze mobiliteit kan deze opgaven ondersteunen en versterken.

In onze visie op mobiliteit staan een veilige, duurzame en snelle verplaatsing in en door Overijssel centraal. We leggen de nadruk op het STOMP-principe (Stappen, Trappen, OV, Mobiliteitsservices en deelmobiliteit, Privéauto) en op zero emissie vervoer, zowel voor personen- als goederenvervoer. Via het landelijk Strategisch Plan Verkeersveiligheid werken we aan een veilige weginrichting en stimuleren we veilig (rij)gedrag bij verkeersdeelnemers. Daarnaast streven we naar betaalbaar regionaal OV dat dorpen en steden goed verbindt. We voeren de wettelijke regie en coördineren de inbreng van alle betrokken partijen binnen het beleidsveld mobiliteit. We zijn concessieverlener voor het regionaal openbaar vervoer en werken hiermee aan het verbeteren van onze bereikbaarheid, bijvoorbeeld door de introductie van mobiliteitshubs, elektrificatie van treindiensten en flexibel openbaar vervoersoplossingen.

Als beheerder van provinciale (vaar)wegen werken we aan de instandhouding van een veilig en goed functionerend (vaar)wegennet.

### *Overijssel in cijfers*

Alle voor deze kerntaak relevante kengetallen zijn [hier](#) te vinden.

Dit is wat wij doen

#### 4.1 Slimme combinatie van systemen en netwerken

We optimaliseren de (benutting van) vervoerssystemen en netwerken. Op basis van de omgevingsvisie en het daaruit voortvloeiende RMP maken we keuzes ten aanzien van de kwaliteit van ons vervoerssysteem (4.1.1). In onze mobiliteitsaanpak zetten we met gemeenten en partners in op gedragsbeïnvloeding en een betere bereikbaarheid en onderlinge aansluiting van verschillende vervoerswijzen voor personen en goederen (4.1.2). Voor een betere bereikbaarheid stimuleren we het bewust kiezen of, hoe, en op welk tijdstip men zich verplaatst. Ook het slim combineren van systemen en netwerken draagt bij aan optimale bereikbaarheid (4.1.3). Dit gebeurt onder andere via de ontwikkeling van mobiliteitshubs (4.1.5)

Prestaties

#### *4.1.1 Beleidsontwikkeling mobiliteit*

##### **Acties 2025**

1. Wij stellen een Regionaal Mobiliteitsprogramma (RMP) op als mobiliteitslijn voor, en tevens uitwerking van, de Nieuwe Omgevingsvisie Overijssel. Dit RMP vervangt in 2025 uiteindelijk de bestaande Koersdocumenten.

2. Wij werken een Streefnorm Bereikbaarheid uit om de bereikbaarheidskwaliteit in Overijssel te kunnen vergelijken en beoordelen.
3. Wij voeren studies en pilots uit ter onderbouwing en uitwerking van mobiliteitsvraagstukken en/of lobbydossiers zoals bijvoorbeeld de versterking van onze infrastructuur.
4. Wij werken mee aan de nut- en noodzaakstudie spoorgoederenvervoer GNOE (Goederenvervoer Noordoost Europa) die door het Rijk wordt uitgevoerd.

### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

#### **Actie 1**

Het Regionaal Mobiliteitsprogramma (RMP) is een uitwerking van de vast te stellen Nieuwe Omgevingsvisie Overijssel. Die planning is uitgesteld. De nieuwe planning van het RMP richt zich op afronding in Q4 2026 (met uitloop naar Q1 2027).

#### **Actie 2**

Het onderzoek in de uitwerking naar de Streefwaarde Bereikbaarheid heeft in 2025 plaatsgevonden en wordt in Q1 2026 afgerond.

#### **Actie 3**

Samen met gemeenten in Overijssel is, onder leiding van Lab of Thoughts, gestart om met een experimentele aanpak de mobiliteitstransitie aan te jagen. Een experimentele aanpak kan helpen vraagstukken die volledig vast lijken te zitten, los te wrikken met hulp van een ander perspectief. In 2025 zijn voor negen experimenten uitvoeringsplannen opgesteld waarvan er 2 in het voorjaar of de zomer van 2026 worden uitgevoerd en twee mogelijk worden omgezet naar definitieve herinrichting. Het gaat hierbij om projecten als het aantrekkelijker inrichten en betere overstekbaarheid van de Welle in Deventer en het verhogen van de leefbaarheid van het historisch centrum van Blokzijl.

Mede naar aanleiding van de moties die door uw Staten zijn aangenomen zijn onderzoeken gestart (en/of afgerond) naar bijvoorbeeld mogelijke verbeteringen van het openbaar vervoer, versnellen doorfietsroutes, capaciteit op het spoor, OV bereikbaarheid Kop van Overijssel en bereikbaarheid van de Regio Twente. Ook is het Regionaal Verkeersmodel geactualiseerd.

#### **Actie 4**

De nut- en noodzaakstudie spoorgoederenvervoer GNOE (Goederenvervoer Noordoost Europa) is in 2025 gestart. Voor de studie worden scenario's en modellen\* gebruikt die in maart 2026 pas gereed zijn/ vastgesteld worden. Om die reden vindt de afronding van de studie eind 2026 plaats. In de eerste helft van 2027 vindt besluitvorming plaats over het vervolg.

*\* de in 2025 gepubliceerde WLO scenario's (Welvaart en Leefomgeving) en bijbehorende modellen voor personen- en goederenvervoer.*

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

Voor deze prestatie is geen budget beschikbaar.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [PS25-000196 Informatiebrief van GS aan PS inzake goederenvervoer spoor 2025](#)
- [Informatiebrief](#) actuele ontwikkelingen goederenvervoer spoor Oost Nederland 2023

### **Begrotingswijziging**

- Geen

#### 4.1.2 Regionale Mobiliteitsaanpak

## **Acties 2025**

1. Wij actualiseren samen met onze partners ons meerjarig investeringsprogramma Mobiliteit op basis van het Regionaal Mobiliteitsprogramma (RMP) en Strategische programma's. Hierbij zetten we in op de brede mobiliteitsaanpak om de mobiliteitstransitie te faciliteren.
2. Wij stellen vanuit onze gebiedsgerichte aanpak samen met onze partners de bestedingsplannen Mobiliteit 2026 voor Twente en West-Overijssel op en verwerken dit in onze begroting.
3. Wij stellen samen met de gemeenten het uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UVP) voor 2026 op van waaruit gemeentelijke en provinciale projecten en/of maatregelen worden gesubsidieerd/gefinancierd. Hierbij stimuleren wij projecten die bijdragen aan de ambitie rondom verstedelijking.

## **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

#### **Actie 1**

In het eerste kwartaal 2025 hebben wij gesprekken gevoerd met onze partners over het meerjarig investeringsprogramma Mobiliteit en mogelijke nieuwe ontwikkelingen op het gebied van mobiliteit verkend. De bestuurlijke overleggen Mobiliteit hebben dit inhoudelijk meerjarenprogramma vastgesteld. Dit heeft geleid tot het bestedingsplan welke is opgenomen in de provinciale begroting 2026 (zie ook actie 2). Het programma Regionale Mobiliteitsaanpak Overijssel (RMO) hebben we ook vertaald naar een website [www.verkeersinzichtoverijssel.nl](http://www.verkeersinzichtoverijssel.nl). Hier vindt u meer informatie over de samenwerking en de voortgang van projecten die van een subsidie zijn voorzien.

#### **Actie 2**

Samen met de gemeenten in Overijssel hebben we in een intensief en zorgvuldig proces het jaarlijkse bestedingsplan voor de inzet van beschikbare regionale mobiliteitsgelden opgesteld. Dit bestedingsplan voor Twente en West-Overijssel is de basis voor het integraal meerjarig uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UVP Mobiliteit). In het UVP Mobiliteit zijn de projecten, acties en maatregelen van gemeenten en provincie opgenomen waarvoor financiële middelen uit de regionale mobiliteitsgelden beschikbaar zijn gesteld.

#### **Actie 3**

Het uitvoeringsprogramma geeft een goed beeld van de mobiliteitsopgaven en de daarvoor benodigde financiële middelen. In 2025 is circa € 20,6 miljoen beschikbaar gesteld voor 30 gemeentelijke en provinciale mobiliteitsprojecten in Overijssel. Deze projecten zorgen voor meer bereikbaarheid, een verbetering van de verkeersveiligheid voor lokale en provinciale wegen en fietspaden en zet in op duurzamer verkeersgedrag. In combinatie met de gemeentelijke en Rijksbijdragen wordt hierdoor circa 50 miljoen euro geïnvesteerd in mobiliteit in Overijssel. Het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UVP) 2025 is in een gezamenlijk, goed gedragen proces samen met gemeenten tot stand gekomen. Uw Staten zijn hierover per brief geïnformeerd.

## **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

Voor deze prestatie is geen budget beschikbaar.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [www.verkeersinzichtoverijssel.nl](http://www.verkeersinzichtoverijssel.nl)
- [Informatiebrief verdelingsvoorstel UVP Mobiliteit 2025](#)
- [Informatiebrief verdelingsvoorstel UVP Mobiliteit 2024](#)
- [Integrale Netwerkvizie Overijssel](#)
- [Statenvoorstel Koersdocument Fiets](#)
- [Uitwerking Koersdocument Fiets Overijssel](#)
- [Koersdocument Openbaar Vervoer](#)

- [Rapport Referentiekader bereikbaarheid Kernnet auto Overijssel en rapport](#)
- [Aanpak knelpunten economische bereikbaarheid Kernnet auto Overijssel](#)
- [Koersdocument Goederenvervoer en Logistiek](#)
- [Werken aan logistiek Overijssel](#)
- [Beleidsimpuls Verkeersveiligheid](#)
- [Uitvoeringsprogramma Verkeersveiligheid 2023-2026](#)

## **Begrotingswijziging**

- Geen

### 4.1.3 Slim inzetten van duurzame systemen en netwerken

#### **Acties 2025**

1. Wij werken aan het programma Veilige, Slimme en Duurzame mobiliteit en zetten ons in om afspraken met het Rijk te maken over een vervolgprogramma.
2. Wij blijven invulling geven aan de uitwerking van het Klimaatakkoord om onze systemen te verduurzamen. Dit doen we onder andere door de aanleg van openbare laadinfrastructuur te stimuleren via de GO-RAL (Regionale Aanpak Laadinfrastructuur Gelderland Overijssel). Hierbij hebben wij oog voor de huidige uitdagingen rondom netcongestie.
3. Vanuit onze taken, rollen en verantwoordelijkheden zetten we in op bewezen innovatieve slimme mobiliteitsprojecten die bijdragen aan de bestaande mobiliteitsthema's en programma's zoals slimme verkeerslichten, innovaties rond fiets (zoals Bike Intelligente Transport Systemen) en mobiliteitsdiensten. We werken samen met de wegbeheerders aan de digitaliseringsopgave mobiliteit zoals vastgelegd in de nieuwe Europese richtlijnen.
4. Wij zetten met de werkgeversnetwerken in op minder, ander en schoner vervoer. Samen met de netwerkpartners wordt vanuit advies, kennisdeling en inzet van gedragsinterventies een verandering in mobiliteitsgedrag geregisseerd.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

##### **Actie 1**

Samen met de regiopartner zijn afspraken over het programma Veilig Slimme en Duurzame mobiliteit gemaakt en uitgevoerd. Naast de werkgeversaanpak (zie ook actie 4) hebben we fietsen gestimuleerd in gemeenten door de inzet van fietsmakelaars, gedragsaanpak voor specifieke doelgroepen ontwikkeld zoals de actie 'Fietsen naar de Veste', een gedragsaanpak om supporters van FC Twente meer te laten fietsen naar de Veste. Vanuit de onderwijsaanpak hebben we het netwerk versterkt. Daarvoor hebben we kennisbijeenkomsten georganiseerd, acties ingezet en kennis verspreid. In de afrondende fase van het programma Veilige, Slimme en Duurzame mobiliteit hebben we - in samenspraak met de regiopartners - nieuwe afspraken gemaakt voor 2026 2027 via de landelijke aanpak Spitsspreiden en Mijden. We zetten succesvolle activiteiten voort, zoals het benutten van verandermomenten (bv. wegwerkzaamheden) om reizigers te helpen tijdelijk gebruik te maken van alternatieven die ook na afloop aantrekkelijk blijven, zoals fietsen, openbaar vervoer, deelmobiliteit of reizen buiten de spits.

##### **Actie 2**

De laadinfrastructuur is verder uitgebreid. In Overijssel zijn in 2025 1370 publieke laadpalen gerealiseerd, daarmee zijn er meer dan 3500 publieke laadpalen beschikbaar. Dit maakt dat in Overijssel een dekkingsgraad is bereikt van 84%. In 2025 hebben we ook verder invulling gegeven aan het verduurzamen van het energiesysteem. Daarbij houden we rekening met de problematiek van congestie. Dit doen we door het vermogen van de laadpalen wanneer nodig terug te schroeven. Dit is vaak tussen 16:00 en 20:00. Hiervoor werken we samen met Enexis. Hiermee droeg laadinfrastructuur in 2025 bij aan het reduceren van de elektriciteitspiek.

### Actie 3

In 2025 is de Da's zo gefietst app aanbesteed en draait inmiddels in meer dan de helft van Nederland. De digitaliseringsopgave verloopt goed via onder meer 1-op-1 gesprekken met gemeenten en vanuit onze regierol nemen we deel aan relevante landelijke overleggen. De hinderaanpak wordt ondersteund door inzet van digitale vooraankondigingen om weggebruikers te informeren. Naast afstemming met gemeentelijke wegbeheerders in Overijssel is de samenwerking met provincie Gelderland op dit onderwerp geïntensiveerd.

### Actie 4

We hebben ons werkgeversnetwerk ingezet om bedrijven te informeren over hun reisgedrag en -potentie en zo duurzamer woon-werkverkeer te stimuleren. Inmiddels zijn bijna 100 werkgevers met ruim 80.000 medewerkers ingevoerd in de MobilityAnalyst-tool. Bij circa 50 van hen is een implementatietraject doorlopen, waarvan een deel gebruikmaakte van onze subsidieregeling. Bij deze werkgevers is het mobiliteitsbeleid duidelijk verduurzaamd en maken medewerkers bewustere keuzes. Via best practice-verhalen op onze website delen we deze succesvoorbeelden ter inspiratie. Samen met onze netwerkpartners hebben we de focus verlegd naar het MKB, omdat in Overijssel meer dan de helft van alle medewerkers werkt bij bedrijven met minder dan 100 personen.

### Financiële kleurscore



### Financiële toelichting

De bestedingen voor deze prestatie zijn € 0,16 miljoen hoger dan begroot. De begrote lasten bedroegen € 2,5 miljoen. Voor € 1,5 miljoen komen de begrote bedragen uit specifieke uitkeringen van het Rijk. Voor € 1,0 miljoen gaat het om eigen provinciale middelen. De bestedingen van de specifieke uitkeringen zijn € 0,15 miljoen hoger dan begroot. De baten op deze prestatie, vanuit de specifieke uitkeringen van het Rijk zijn ook € 0,15 miljoen hoger. Op de eigen provinciale middelen is € 10.000 meer uitgegeven dan begroot. Op die middelen is in 2025 € 0,4 miljoen bezuinigd in het kader van een taakstelling bij de begroting 2025. In 2025 hebben wij vrijwel volledig invulling gegeven aan de taakstelling op deze middelen.

### Begrotingswijziging

- Geen

### 4.1.5 Mobiliteitshubs

### Acties 2025

1. Wij evalueren de door gemeenten gerealiseerde pilothubs uit de eerste tranche.
2. Wij begeleiden de doorontwikkeling van de eerste tranche en de ontwikkeling en realisatie van de tweede tranche pilothubs door gemeenten. Met een arrangementenregeling stimuleren we participatie door derden.
3. Wij bieden gemeenten en regio's hulp bij de ontwikkeling van hublocaties en stimuleren de kennisverwerving en -deling rondom hubontwikkeling.
4. Wij regisseren de analyse en verbetering van bestaande OV-knooppunten samen met gemeenten, vervoerders en de spoorsector.
5. Wij nemen de uitkomsten van het onderzoek naar de streefnorm bereikbaarheid mee in de verdere ontwikkeling van het hubprogramma.

### Inhoudelijke kleurscore



### Inhoudelijke toelichting

#### Actie 1

Nog niet alle maatregelen van de hubs uit de 1e tranche zijn uitgevoerd. De gemeenten hebben met de juiste onderbouwing en in goede afstemming uitstel gevraagd. We zien deze wijzigingen in planning ook als onderdeel van de totale leerervaring rondom hubs. De concrete realisatie van alle activiteiten in tranche 1 staan uiterlijk gepland in Q2 van 2026.

## Actie 2

Voor de eerste tranche zijn aanvullende subsidies toegekend aan de gemeenten Steenwijkerland en Dalfsen. Met de gemeente Enschede zijn we nog in gesprek over een doorontwikkeling van de hub. Voor de hubs Kampen-Zuid en Zwolle-Hessenpoort (gemeenten Kampen en Zwolle) is afgestemd dat vooralsnog geen doorontwikkeling plaatsvindt vanuit de middelen voor het hub-programma in Overijssel. Voor de 2e tranche hebben drie gemeenten een subsidie aangevraagd en zijn vier subsidies gehonoreerd. In totaal gaat het om Hardenberg station, Mariënborg station (beiden gemeente Hardenberg), hub nabij het centrumgebied gemeente Losser en hub centraal busstation in Zwartsluis. De uitvoering van alle hubs wordt in 2026 opgestart. We zoeken samenhang met de programma's leefbaar platteland en wonen. Waar mogelijk pakken we projecten integraal op.

## Actie 3

We geven halfjaarlijks, in de reguliere ambtelijke overleggen Mobiliteit met gemeenten, een update over de stand van zaken voor hubs. We delen daarbij ook kennis van (landelijke) ontwikkelingen en bieden aan om mee te denken met de gedachten en ideeën van gemeenten. We benaderen daarbij niet alleen de mobiliteitscollega's maar zoeken ook de samenwerking met andere domeinen van gemeenten. Dit doen we mede om de koppeling te houden met de provinciale programma's, zoals ook in actie 3 gesteld.

## Actie 4

We hebben op structurele basis gesprekken met NS en ProRail gevoerd. Ook nemen wij deel aan de landelijke OV-knooppunt overleggen die ieder kwartaal worden gehouden. Daarin hebben we in 2025 expliciet alle beoogde regionale hubs vermeld als landelijk knooppunt, die ook in onze routekaart staan vermeld.

## Actie 5

De Streefwaarde Bereikbaarheid wordt begin 2026 vastgesteld (zie ook prestatie 4.1.1). De uitkomsten daarvan nemen we mee in de verdere ontwikkelingen van het hub-programma. De Hubvisie wordt in 2027 aan Uw Staten voorgelegd (zoals aangekondigd in de Begroting 2026).

## Financiële kleurscore



## Financiële toelichting

Op het KVO-budget van € 1,7 miljoen is € 2,1 miljoen besteed. Er is dus € 0,4 miljoen meer besteed dan begroot. Bij de 2e monitor is € 1,2 miljoen doorgeschoven naar 2026, omdat verwacht was dat een aantal subsidies dit jaar niet meer afgegeven konden worden. Er zijn in 2025 toch meer aanvragen geweest dan vooraf ingeschat.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering kwaliteit van Overijssel hebben wij voor prestatie 4.1.5 € 0,37 miljoen extra onttrokken aan de voor deze prestatie beschikbare middelen in deze reserve.

## Statenvoorstellen en -besluiten

- [PS brief voortgang hubprogramma 2025 met bijlagen \(presentatie hubaanpak en monitoring hubs Zwartsluis, Hardenberg, Losser en Mariënborg\)](#)
- [Statenvoorstel en besluit investeringsvoorstel hubs](#)

## Begrotingswijziging

- Geen

Dit is wat wij doen

## 4.2 Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer

Als opdrachtgever voor het regionale openbaar vervoer verlenen wij OV-concessies voor bus en trein. Wij zetten in op kwaliteitsverbetering en stemmen het vervoersaanbod af op de vraag. We versterken het kernnet en vinden oplossingen voor de kleinere vervoersstromen. Met een omvorming van openbaar vervoer naar publieke mobiliteit krijgt de vraag naar



mobiliteit een passender en meer toekomstbestendig aanbod.

We zetten ons in om de treintrajecten Zutphen – Hengelo – Oldenzaal en Almelo – Hardenberg en Enschede – Gronau (Münster) te elektrificeren om robuuste en duurzame treindiensten te realiseren. We werken door aan zero emissie busvervoer.

Openbaar vervoer moet veilig en toegankelijk zijn. De provincies Flevoland, Gelderland en Overijssel hebben samen met de vervoerders en politie een convenant om sociale veiligheid zo goed mogelijk te garanderen binnen de kaders van budget, wet en beleid. Uitvoering gebeurt volgens gezamenlijke jaarplannen. Ons OV moet toegankelijk en vanzelfsprekend zijn, zodat iedereen er goed gebruik van kan maken (4.2.3 t/m 4.2.6).

We werken mee aan het Rijksprogramma 'Toekomstbeeld OV 2040' en behartigen daarin de belangen van Overijssel. We werken aan gezamenlijke kennisontwikkeling (4.2.1).

## Prestaties

### 4.2.1 Transitie Openbaar Vervoer

#### **Acties 2025**

1. Wij werken mee aan de uitwerking van het Rijksprogramma 'Toekomstbeeld OV 2040' en vertalen de concrete betekenis hiervan voor Overijssel onder andere in het Regionaal Mobiliteitsprogramma (RMP).
2. Wij verkennen, samen met onze bestuurlijke partners, belangengroeperingen en mobiliteitsaanbieders, oplossingen die de mobiliteitstransitie verder helpen te realiseren mede in het licht van de verstedelijkingsopgaven.
3. Wij verkennen en realiseren samen met de bestuurlijke partners in Overijssel het vormgeven van passende publieke mobiliteit. Publieke mobiliteit is een slimme combinatie van regulier OV, middels Hubs, met de aansluiting tussen lopen, fietsen en autogebruik. Ook de deelauto vormt hier een wezenlijk onderdeel van. De vervoersvraag en het vervoersaanbod laten we verder op elkaar aansluiten om de bereikbaarheid van heel Overijssel te borgen.
4. Wij verbeteren de fysieke en mentale toegankelijkheid en bruikbaarheid van het OV door de informatie, het materieel, de haltes en de bejegening aan te passen aan diverse doelgroepen waaronder minder-validen en laaggeletterden.
5. Wij begeleiden de vervoerders bij de uitrol van nieuwe betaalwijzen (OV-Pay) in het openbaar vervoer.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

##### Actie 1

De uitwerking van het Rijksprogramma 'Toekomstbeeld OV 2040' ligt stil vanwege de demissionaire status van het kabinet. Hierdoor is nog geen ontwikkeling meegenomen in het RMP (zie ook prestatie 4.1.1).

##### Actie 2

Provincie Overijssel is actief betrokken bij de Verstedelijkingsopgaven in de drie Overijsselse regio's, Zwolle, Stedendriehoek en Twente. Daarbij kijken we integraal naar de groei-ambities en de mogelijkheden en uitdagingen die deze opleveren op het vlak van economie, milieu, water, energie en mobiliteit.

Met onze mobiliteitsaanbieders (vervoerders) hebben we plannen ontwikkeld voor het uitbreiden van de capaciteit in de bus en op het spoor.

#### Actie 3

In samenwerking en in afstemming met betrokken gemeenten hebben er herzieningen plaatsgevonden in het lijnennet en de dienstregelingen om vraag en aanbod beter op elkaar af te stemmen. Daarbij is in 2025 het buslijnennet rond Lichtmis herzien om de toekomstige hub goed te bedienen en zijn in samenspraak met de gemeenten Hardenberg en in Noord-oost Twente plannen voorbereid voor een betere bediening van het landelijk gebied.

Hubs worden behandeld onder prestatie 4.1.5.

#### Actie 4

Het afgelopen jaar heeft de focus gelegen op het ontwikkelen en vaststellen van de spelregels voor de Reserve Publieke Mobiliteit om projecten voor de bruikbaarheid mogelijk te maken. Kleinere aanpassingen binnen de concessie-afspraken waaronder nieuwe (eenvoudiger) abonnementen en een nieuwe duidelijker *RRReis-website* zijn voorbereid en gaan in 2026 live.

#### Actie 5

Naast het reizen met de bankpas is in november 2025 de ov-pay-pas geïntroduceerd. Deze kaart is geschikt voor mensen die niet met een betaalpas willen en/of kunnen reizen. Ook kunnen met de pas nieuwe abonnementsvormen gebruikt worden.

#### Financiële kleurscore



#### Financiële toelichting

Voor deze prestatie is geen budget beschikbaar.

#### Statenvoorstellen en -besluiten

- [Statenvoorstel Spelregels Reserve Publieke Mobiliteit](#)
- [Rapportage voortgang OV-concessie Q3-2025](#)
- [Rapportage voortgang OV-concessie Q2-2025](#)
- [Rapportage voortgang OV-concessie Q1-2025](#)
- [Rapportage voortgang OV-concessie Q4-2024](#)
- [Rapportage voortgang OV-concessies](#)
- [Koersdocument Openbaar Vervoer PS/2016/171](#)

#### Begrotingswijziging

- Geen

#### 4.2.3 Concessie- en contractmanagement van bus en trein

#### Acties 2025

1. Wij beheren de concessies en contracten van het regionale openbaar vervoer met speciale aandacht voor rituitval, punctualiteit en sociale veiligheid.
2. Wij begeleiden de implementatie van de nieuwe concessies voor de treindiensten Zutphen-Hengelo-Oldenzaal (ZHO), Zwolle-Emmen en Almelo-Hardenberg (Vechtdallijnen).
3. Wij bereiden de aanbesteding van de OV concessie Twente voor en betrekken daarbij onder andere de reizigers en chauffeurs.
4. Wij begeleiden de wervingsacties van vervoerders voor nieuwe reizigers.
5. Wij vernieuwen met Flevoland en Gelderland de dynamische reisinformatiepanelen (DRIS) bij bushaltes en -stations.

#### Inhoudelijke kleurscore



## **Inhoudelijke toelichting**

### **Actie 1**

Hoewel verbetering zichtbaar is in de kwartaalrapportages, voldoen de vervoerders nog niet allemaal en niet continu aan de gestelde normen. De controle en de rapportages worden onverminderd doorgezet.

We hebben een apart onderzoek laten uitvoeren naar het veiligheidsgevoel onder forenzen binnen en buiten het openbaar vervoer. Mannen zijn positiever over de veiligheid dan vrouwen, mensen in het ov zijn positiever dan mensen die niet meegaan. Het beeld wordt negatief beïnvloed door de media waardoor het gevoel van veiligheid niet overeenkomt met de werkelijkheid.

### **Actie 2**

In 2025 heeft de gunning plaatsgevonden voor de nieuwe concessie voor de Vechtdallijnen vanaf december 2028. Arriva heeft de concessie gewonnen met een mooi maar realistisch aanbod.

In 2028 is ook de elektrificatie van het tracé Almelo-Mariënborg afgerond, zodat in de gehele concessie met elektrisch materieel wordt gereden.

### **Actie 3**

De aanbesteding van de bus concessie Twente is één jaar uitgesteld als gevolg van de splitsing van de concessie in een trein- en bus deel. De aanbesteding Zutphen-Hengelo-Oldenzaal (ZHO) is wel voorbereid voor een korte concessie tot en met 2032 met dieseltreinen tijdens de elektrificatie van het traject.

### **Actie 4**

In verband met de nog achterblijvende prestaties is terughoudend omgegaan met grootschalig wervende acties. De acties van de ov-ambassadeurs en op [www.ervaarhetov.nl](http://www.ervaarhetov.nl) met goedkopere tickets voor families, ouderen, kinderen en scholen zijn wel doorgegaan.

### **Actie 5**

Voor het vernieuwen van de dynamische reisinformatiepanelen heeft, na het mislukken van de implementatie in 2024, een eerste aanbesteding in 2025 geen oplossing gebracht. Een tweede (aangepaste) aanbesteding is begin december opengesteld.

## **Financiële kleurscore**



## **Financiële toelichting**

Van de geraamde lasten van € 121,5 miljoen is € 118 miljoen gerealiseerd en € 3,5 miljoen niet besteed. Aan de batenkant is € 8,1 miljoen minder gerealiseerd dan de op € 48,6 miljoen geraamde baten. Gesaldeerd levert dit een negatief resultaat op van € 4,6 miljoen terwijl bij monitor II een verwachte onderbesteding van circa € 8 miljoen was aangekondigd.

Dit verschil van per saldo € 12,5 miljoen ten opzichte van monitor II valt voor € 11,9 miljoen te verklaren doordat het Rijk, zonder aankondiging, de baten die wij via de SPUK decentraal spoor ontvangen heeft gewijzigd in een Decentralisatie-uitkering. Decentralisatie-uitkeringen verantwoorden wij als opbrengst provinciefonds bij het onderdeel Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen en niet op deze prestatie. Het gaat om een baat van € 11,9 miljoen, die we nu dus elders in de jaarrekening verantwoorden.

Het resterende verschil ten opzichte van de bij monitor II afgegeven prognose is een saldo van geactualiseerde indexerings- en reizigersopbrengsten van exploitatiesubsidies in het lopende en uit voorgaande jaren.

### Resultaatbestemming

Wij stellen u voor om een bedrag van € 7,3 miljoen (€ 11,9 -/- € 4,6 miljoen) middels resultaatbestemming toe te voegen aan de Reserve Publieke Mobiliteit. Deze wijziging wordt verwerkt bij het onderdeel Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen.

## **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Statenvoorstel Spelregels Reserve Publieke Mobiliteit](#)
- [Rapportage voortgang OV-concessie Q3-2025](#)

- [Rapportage voortgang OV-concessie Q2-2025](#)
- [Rapportage voortgang OV-concessie Q1-2025](#)
- [Rapportage voortgang OV-concessie Q4-2024](#)
- [Brief van GS over gunning concessie Vechtdallijnen](#)
- [Statenvoorstel Ontwerp PvE kortlopende concessie Twente - ZHO](#)
- [Besluit Ontwerp PvE kortlopende concessie Twente - ZHO](#)
- [Statenbrief Publicatie aanbestedingsstukken OV concessie Twente - ZHO](#)
- [GS besluitenlijst - Verlenging concessie Twente - ZHO](#)
- [Website ervaarhetov.nl](#)
- [Website RRReis.nl](#)
- [Brief van GS over voortgang vervanging digitale informatieborden bij bushaltes](#)

### **Begrotingswijziging**

- Resultaatbestemming

### **Resultaatbestemming (bedrag)**

7330

#### *4.2.4 Verbeteren infrastructuur openbaar vervoer*

### **Acties 2025**

1. Wij zetten de elektrificatie van de spoorlijnen Almelo-Mariënberg en Zutphen-Hengelo-Oldenzaal voort. Wij zetten de voorbereidende studies voor de lijn Almelo-Mariënberg voort. Het Rijk heeft een financiële bijdrage toegezegd voor de elektrificatie van voornoemde spoorlijnen, uw Staten zijn daarover in 2024 per brief geïnformeerd. We zijn met het Rijk in gesprek om afspraken te maken over de jaarlijkse beheer- en onderhoudskosten hierbij. Voor de elektrificatie van de lijn Zutphen-Hengelo-Oldenzaal blijven wij met partners in gesprek om de elektrificatie ook hier mogelijk te maken.
2. Wij zetten de (voorbereidingen op) elektrificatie van het spoor Enschede-grens (Gronau) voort. Tegelijk onderzoeken we de mogelijkheden om de treinverbinding Enschede-Gronau door te trekken richting Hengelo. De lobby voor een optimale verbinding tussen Zwolle en Münster wordt gecontinueerd. Samen met onze Duitse projectpartners kijken we naar de mogelijkheden om het spoor te verbeteren en de treindiensten verder te ontwikkelen. In dit proces werken we samen met de betrokken regio's in Nederland en Duitsland, ProRail en het Rijk.
3. Wij zetten samen met projectpartners de verkenning naar de verbetering van het traject Zwolle-Meppel voort. Daarin betrekken we de mogelijkheden voor een eventueel station in Staphorst.
4. Wij blijven met de NS in gesprek om de rechtstreekse verbindingen vanuit Twente naar de Randstad zo snel mogelijk weer in de dienstregeling opgenomen te krijgen.
5. Wij blijven actief betrokken bij de ontwikkelingen rondom de Nedersaksenlijn. De elektrificatie van de spoorlijn Almelo-Mariënberg is onderdeel van de Overijsselse inzet om deze nieuwe verbinding mogelijk te maken.

### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

#### **Actie 1**

In oktober 2025 hebben wij de bestuursovereenkomst met het Rijk ondertekend om de financiering van elektrificatie van Almelo-Mariënberg vast te leggen. De elektrificatie is uiterlijk in december 2028 gereed, vóór de start van de nieuwe concessie van de Vechtdallijnen. Voor de verdeling van kosten en risico's voor de elektrificatie van Zutphen-Hengelo-Oldenzaal lopen de gesprekken met de betrokken partners (het ministerie van I&W en de provincie Gelderland).

## Actie 2

De studies naar elektrificatie en doortrekking van deze lijn kenden in 2025 een langere doorlooptijd als gevolg van de noodzakelijke afstemming met de gemeente Enschede. In dit proces werken we samen met de betrokken partners in Nederland en Duitsland, en samen met ProRail en het Rijk.

## Actie 3

In 2025 hebben heeft het Rijk aanvullende middelen voor de robuustheidsmaatregelen Zwolle-Meppel beschikbaar gesteld. Samen met ProRail kijken Rijk en regio naar efficiënte inzet van deze middelen. Definitieve besluitvorming hierover zal begin 2026 plaatsvinden.

## Actie 4

Op 2 juli 2025 hebben Provinciale Staten een motie aangenomen waarin wordt opgeroepen de mogelijkheden te onderzoeken van een verbetering van de IC-verbindingen tussen Twente en de Randstad. De gesprekken hierover met de NS boden eind 2025 zicht op verbeteringen met ingang van de dienstregeling 2027 (die ingaat in december 2026).

## Actie 5

Op 6 oktober 2025 is het Startbesluit genomen voor de MIRT-verkenning voor de Nedersaksenlijn. De financiering van elektrificatie van Almelo-Mariënborg, onderdeel van het tracé van de Nedersaksenlijn, is vastgelegd in de Bestuursovereenkomst met het Rijk in oktober 2025.

## Financiële kleurscore



## Financiële toelichting

Op een budget van € 4,3 miljoen is € 3 miljoen niet besteed. Daarnaast is er een begroting niet binnengekomen conform planning van € 0,5 miljoen.

Dit is € 0,6 miljoen meer dan bij monitor II aangegeven. Reden hiervoor is dat ook het traject Almelo-Hardenberg vertraging heeft opgelopen.

## Zutphen-Hengelo

De opdracht voor de planstudie is later verstrekt dan gepland. Verwachting is dat deze in februari 2026 wordt verstrekt. Opdrachtverstrekking in februari heeft geen nadelige invloed op de mijlpaal van elektrificatie die gereed moet zijn in december 2032. Daarom stellen we een begrotingswijziging voor om zowel de begroting baten (bijdrage Gelderland) als de begroting lasten door te schuiven naar 2026.

## PS begrotingswijziging

Wij stellen u voor om de baat van € 0,45 miljoen en de last van € 1,5 miljoen te onttrekken aan de Reserve Sporen en Wegen en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 4.2.4 van de begroting 2026.

## Almelo-Hardenberg

Een deel van de werkzaamheden (ten behoeve van aanbesteding realisatie) loopt door in Q1 en Q2 2026. Dit was eerder voorzien voor 2025, maar de overeenstemming met het Rijk over de financiering heeft meer tijd in beslag genomen. Dit heeft geen invloed op de planning van de realisatiefase.

## PS begrotingswijziging

Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,7 miljoen te onttrekken aan de Reserve Sporen en Wegen en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 4.2.7 van de begroting 2026.

## Enschede-Gronau

De studies kennen een langere doorlooptijd vanwege gemeentelijke afstemming. Verrekening van de studiekosten zal plaatsvinden na oplevering van de verkenningen (prognose Q4 2026).

## PS begrotingswijziging

Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,9 miljoen te onttrekken aan de Reserve Sporen en Wegen en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 4.2.4 van de begroting 2026.

## Statenvoorstellen en -besluiten

- [Statenbrief afdoening motie 'Verbetering bereikbaarheid regio Twente'](#)

- [Statenvoorstel Planuitwerking elektrificatie Almelo-Hardenberg](#)
- [Statenvoorstel Planuitwerking elektrificatie Zutphen-Hengelo-Oldenzaal](#)
- [Statenvoorstel Verkenning elektrificatie en doorkoppeling Enschede-Gronau](#)
- [Informatiebrief PS voortgang elektrificatie spoorlijnen](#)
- [Motie \(Intercity\) Verbetering bereikbaarheid Regio Twente](#)
- [Informatiebrief inzake Schiphol - Twente](#)
- [SV Verkenningfase elektrificatie spoorlijnen](#)
- [Besluit Verkenningfase elektrificatie spoorlijnen](#)
- [Investeringsbesluit realisatie Almelo-Mariënberg](#)

#### **Begrotingswijziging**

- PS Begrotingswijziging

**PS-** 450

#### **begrotingswijziging**

**(baten)**

**PS-** 3060

#### **begrotingswijziging**

**(lasten)**

#### 4.2.6 Spoor Zwolle - Enschede

#### **Acties 2025**

1. Wij begeleiden de verdere uitvoering van de kwaliteitsverbeteringen van de treinverbinding Zwolle-Enschede (versnellen intercity en verbeteren perronveiligheid en bereikbaarheid stations Heino en Raalte). In 2025 worden nog afrondende werkzaamheden uitgevoerd.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

1. Actie 1  
In 2025 zijn verbetermaatregelen uitgevoerd om rijtijd te winnen en de perronveiligheid van de stations Heino en Raalte te verbeteren. De definitieve afrekening vindt in 2026 plaats.  
Tevens is, conform de PS-motie van 2 juli 2025, onderzocht welke aanvullingen op de treinvloot mogelijk zijn om het aantal (zit)plaatsen op deze voor Overijssel belangrijke treinverbinding aanmerkelijk te vergroten.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

In tegenstelling tot de verwachting bij monitor II heeft ProRail niet alle geplande werkzaamheden in 2025 kunnen uitvoeren. Dit heeft met beschikbaarheid van kritische capaciteit van monteurs (treinbeveiliging) te maken. De werkzaamheden staan nu op de planning voor juni 2026. Daarna kan het project administratief afgerond worden. Met deze vertraging moet ook de einddatum van de KvO-reserve met betrekking tot prestatie 4.2.6 verlengd worden.

#### PS begrotingswijziging

Wij stellen u voor om een bedrag van € 1,4 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 4.2.6 van de begroting 2026.

#### Verlenging einddatum KvO

Wij stellen u voor om de looptijd van het KvO-budget voor prestatie 4.2.6 te verlengen naar eind 2026.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Statenvoorstel Extra treinmaterieel Zwolle- Enschede](#)
- [Motie Toekomst treinverbinding Zwolle-Enschede](#)

- [Statenbrief investeringen in de spoorlijn Zwolle -Wierden \(Blauwnet Zwolle-Enschede\)](#)
- [Financiering fietstunnel bij station Raalte \(besluit GS, inzicht via de openbare besluitenlijst\)](#)

### **Begrotingswijziging**

- PS Begrotingswijziging

**PS-** 1400

### **begrotingswijziging (lasten)**

Dit is wat wij doen

#### **4.3 Vaker op de fiets**

We zetten, vanuit het STOMP principe, sterk in op actieve mobiliteit: lopen en fietsen. Wij stimuleren het gebruik van de (elektrische) fiets op afstanden tot ongeveer vijftien kilometer. De fiets is belangrijk als vervoermiddel van en naar stations, mobiliteitshubs, bushaltes en carpoolplaatsen. Het belang van actieve mobiliteit is de bijdrage aan onze maatschappelijke opgaven zoals leefbare steden en dorpen, de bereikbaarheid van voorzieningen en economische kernen, minder CO2 uitstoot, gezonde en vitale bewoners. Een kwalitatief goed en veilig fietsnetwerk is een randvoorwaarde voor het stimuleren van fietsen. We blijven daarom gezamenlijk investeren in ons Kernnet fiets.

Daarnaast zetten we samen met onze partners in op gedragsinterventies, via o.a. de landelijke campagnes, werkgeversaanpak en verkeersveiligheidsacties (4.3.1).

Prestaties

#### 4.3.1 Stimuleren fietsgebruik

#### **Acties 2025**

1. Wij stimuleren het fietsgebruik door infrastructurele projecten te ontwikkelen en uit te voeren in samenhang met gedragsbeïnvloeding en techniek. De middelen uit het door uw Staten vastgestelde Investeringsvoorstel Fiets maken versnelling mogelijk. Dit doen wij samen met onze partners.
2. Wij werken samen met gemeenten, buurprovincies en het Rijk aan realisatie van de 10 vastgestelde regionale snelle fietsroutes en de F35, waaronder de routes Lonneker-Oldenzaal, Wijhe-Zwolle, Ommen-Hardenberg en Deventer-Raalte.
3. Wij stimuleren goede fietsvoorzieningen bij regionale hubs en goede fietsroutes van/naar regionale hubs.
4. Wij (mede)financieren gemeentelijke en provinciale fietsinfrastructuur om te komen tot een kwalitatief goed en veilig fietsnetwerk volgens de afspraken uit het gezamenlijk opgestelde uitvoeringsprogramma. Uw Staten worden in het eerste kwartaal per brief geïnformeerd over het uitvoeringsprogramma (UVP) 2025.
5. Wij voeren samen met gemeenten gedragsinterventies uit om onze inwoners te stimuleren vaker de fiets te pakken. Hierbij sluiten we aan op de landelijke campagnes zoals 'Da's zo gefietst'. Ook leggen we een directe relatie met de verbeteringen van de gemeentelijke en provinciale fietsinfrastructuur.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

##### **Actie 1**

Gedragsinterventies zijn een integraal onderdeel van onze infrastructurele projecten. Een goed voorbeeld is het project N337 (Zwolle – Olst) waarin naast groot onderhoud ook de doorfietsroute Zwolle – Olst wordt aangelegd. Tijdens het groot onderhoud konden bewoners van Olst en omstreken via een fietsstimuleringsactie gratis een e-bike uitproberen. De animo van inwoners uit Olst was zo succesvol dat de fietsstimuleringsactie sterk uitgebreid is.



## Actie 2

In 2025 is een aantal F35 trajecten opgeleverd, te weten in Hengelo en Enschede. Daarmee is het tracé Enschede - Borne gereed. Voor het tracé Almelo – Borne is op bestuurlijk niveau overeenstemming over het tracé. Het traject tussen Lonneker en Enschede is gereed. In 2027 starten we de uitvoering van het deel Lonneker-Oldenzaal waarmee ook het tracé Enschede – Oldenzaal na realisatie volledig te gebruiken is als hoogwaardige doorfietsroute. Samen met Zwolle kijken we binnen de gebiedsaanpak naar de ontbrekende schakels in het fietsnetwerk en realiseren we deeltrajecten aansluitend op bijvoorbeeld de doorfietsroute Zwolle – Kampen. Voor een aantal andere tracés is de voorbereiding opgestart, zoals Zwolle-Olst, Zwolle-Dalfsen. In het Vechtdal werken wij in samenspraak met de gemeenten Hardenberg, Ommen, Dalfsen en Zwolle aan het Masterplan voor de doorfietsroute door het Vechtdal (planning medio 2026 gereed). De doorfietsroute langs de provinciale weg N750 Vriezenveen-Vroomshoop is gerealiseerd (zie ook prestatie 4.6.9).

## Actie 3

Binnen de regionale hubs is de fiets een belangrijk vervoersmiddel. In overleg met de gemeenten kijken we ook naar de fietsnetwerken die goed moeten aansluiten op de Hub. In de actualisatie van het Kernnet is dit onderdeel meegenomen.

## Actie 4

Wij financieren fietsinfrastructuur op basis van het Kernnet Fiets. Uw Staten zijn per brief geïnformeerd over de projecten (UVP 2025) en de omvang daarvan. Dit betreft naast de door de gemeente geïnitieerde fietsinfrastructuur projecten ook onze eigen projecten langs provinciale wegen. In 2026 leggen we in samenspraak met de gemeenten het geactualiseerde Kernnet Fiets vast. Daarbij zal meer nadruk komen te liggen bij de potentie en opeenvolgende fasering van de doorfietsroutes.

## Actie 5

De fietsstimuleringsapp 'da's zo gefietst' is dit eind 2025 geïntroduceerd. De provincie Overijssel, initiator en regievoerder van het project, werkt samen met provincies Utrecht, Noord-Brabant, Limburg en Zuid-Holland aan een fietsstimuleringsapp. In de afgelopen maanden hebben ook de provincie Gelderland, Drenthe en Groningen zich aangesloten bij de fietsapp. Deze fietsstimuleringsapp past bij de pijler techniek binnen het Investeringsvoorstel Fiets (aangenomen in uw vergadering van 9 oktober 2024). De fietsstimuleringsapp is nu nog onderdeel van het Europese subsidietraject MegaBITS. Dit is een Europese subsidie over fietsen en 'digitaal slimme' toepassingen. Dat past ook binnen de pijler techniek.

## Financiële kleurscore



## Financiële toelichting

Op een budget van € 13,5 miljoen is € 8 miljoen niet besteed. De afwijking is € 4 miljoen meer dan bij monitor II ingeschat. Dit heeft met name te maken met langjarige subsidies. Uit de uitvraag bij subsidiepartners blijkt dat de realisatie vertraging heeft opgelopen.

## Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UBS 5.1)

Onder het uitvoeringsprogramma mobiliteit (UVP), binnen deze prestatie, is € 4 miljoen niet besteed. € 2,8 miljoen heeft betrekking op het fietspad F35 traject Oldenzaal-Lonneker. Zoals gemeld bij monitor II vergt de voorbereiding hiervan meer tijd. We stellen voor om dit bedrag over te hevelen naar de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel zodat het met het gereserveerde bedrag bij monitor II beschikbaar blijft voor dit project.

Daarnaast is er binnen het UVP een vrijval van € 1,2 miljoen uit eerdere jaren ontstaan, doordat diverse projecten niet zijn doorgegaan. Conform het Statenvoorstel Herprioritering (nr. 2020/1102400) stellen wij u voor om deze vrijval via resultaatbestemming beschikbaar te houden voor toekomstige uitvoeringsprogramma's Mobiliteit. We stellen voor om dit bedrag door te schuiven naar 2027.

## Resultaatbestemming



Wij stellen u voor om een bedrag van € 1,2 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2027 van prestatie 4.3.1 van de begroting 2027.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 2,8 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel ten behoeve van prestatie 4.3.1.

### **Coalitiemiddelen 2020 Fiets (KVO)**

Vanuit de oude coalitiemiddelen is een subsidie vrijgevallen van € 96.318. Conform de spelregels laten we deze vrijvallen naar de algemene middelen.

#### PS begrotingswijziging

Wij stellen u voor om een bedrag van € 96.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de Algemene reserve.

### **Meerjarige subsidies (Reserve Verstrekte Subsidies + KvO)**

Uit de uitvraag bij subsidiepartners blijkt dat de realisatie vertraging heeft opgelopen. Het gaat hier om projecten aan de F35. Vanwege afstemming partners, participatie en eigendomssituaties hebben de projecten een langere doorlooptijd. Daarom passen we het bestedingsritme aan op basis van de ontvangen informatie. Het gaat om € 4 miljoen vanuit de Reserve Verstrekte Subsidies en € 0,37 miljoen vanuit de Reserve Kwaliteit van Overijssel. We stellen voor om deze middelen door te schuiven en de KvO middelen toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies. Met deze wijziging stellen we ook voor om de reeds begrootte bedragen in 2026 en 2027 over te hevelen van de uitvoeringsreserve kwaliteit van Overijssel naar de reserve verstrekte subsidies.

#### PS begrotingswijziging

Wij stellen u voor om € 0,37 miljoen te onttrekken aan de Reserve Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies. Deze overheveling wordt verwerkt onder kerntaak 'overhead, financiering en dekkingsmiddelen'.

Daarnaast stellen wij u voor om een bedrag van € 4,4 miljoen te onttrekken aan de Reserve verstrekte subsidies en de jaarschijven 2026-2028 voor prestatie 4.3.1 te verhogen/verlagen met respectievelijk € 2,1 miljoen, - € 1,9 miljoen en € 4,2 miljoen. Tot slot stellen wij u voor om € 1,8 miljoen te onttrekken aan de Reserve Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies. Deze overheveling wordt verwerkt onder kerntaak 'overhead, financiering en dekkingsmiddelen'. En om € 1,8 miljoen te onttrekken aan de Reserve verstrekte subsidies en de jaarschijven 2026-2027 voor prestatie 4.3.1 te verhogen met respectievelijk € 0,25 miljoen en € 1,6 miljoen.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

[Besluit Investeringsvoorstel Fiets](#)

[Statenvoorstel Investeringsvoorstel Fiets 2024](#)

[Atlas van Overijssel \(Kernnet Fiets Overijssel\)](#)

[Verdelingsvoorstel UVP Mobiliteit 2024](#)

[Website Da's zo gefietst](#)

### **Begrotingswijziging**

- PS Begrotingswijziging
- Resultaatbestemming

**PS-** 2352

### **begrotingswijziging**

**(lasten)**

### **Resultaatbestemming (bedrag)**

4090

Dit is wat wij doen

## **4.4 Robuuste, slimme en duurzame logistiek**

Onder de vlag van Logistics Overijssel werken we aan een toekomstbestendige sector (4.4.1). We hebben goed bereikbare werklocaties op strategische knooppunten aan (inter)nationale routes. Deze sterke logistieke positie willen we nog beter benutten. Samen

werken we aan een efficiënt en duurzame transitie van het goederenvervoer (4.4.2). Dat vergroot de bereikbaarheid, de werkgelegenheid en de toegevoegde waarde van de logistieke sector.

Prestaties

#### 4.4.1 Logistics Overijssel

##### **Acties 2025**

1. Wij werken samen met onze partners onder de vlag van Logistics Overijssel aan een toekomstbestendige logistieke sector. Wij voeren onze opgaven, ambities en projecten uit die door uw Staten zijn vastgesteld in het werkplan Werken aan Logistics Overijssel 2024-2027.
2. Wij ondersteunen Logistics Overijssel (secretariaat, aanjager kernteam en werktafels) en de logistieke netwerkorganisaties bij cluster- en netwerkactiviteiten.
3. Wij geven via de thema's Bereikbaarheid en ruimte, International business, Kennis, Onderwijs en Arbeidsmarkt en Duurzaamheid en Circulaire economie uitvoering aan de gezamenlijke opgaven.

##### **Inhoudelijke kleurscore**



##### **Inhoudelijke toelichting**

###### Actie 1

Samen met onze partners; ondernemers, onderwijsinstellingen en overheden, geven we uitvoering aan het werkplan Werken aan Logistics Overijssel 2024–2027. Vanuit deze samenwerking werken we aan de belangrijkste opgaven voor goederenvervoer en logistiek binnen vier thema's: 1. ruimte en bereikbaarheid, 2. International business, 3. duurzaamheid en circulaire economie en 4. Kennis, onderwijs en arbeidsmarkt.

###### Actie 2

Vanuit onze ondersteunende rol hebben we diverse netwerkbijeenkomsten georganiseerd zoals het [cleaner en greener event](#) of eraan bijgedragen, en daarnaast zowel stuurgroep- als kernteamoverleggen gehost en vormgegeven. Ook hebben we actief geïnvesteerd in ons netwerk en in de regionale vertegenwoordiging van Logistics Overijssel via onze drie Ports: Deventer, Twente en Zwolle. Daarnaast zijn er [videoproducties](#) gemaakt (te vinden op de site van Logistics Overijssel) over verschillende thema's, zoals de binnenvaart, en is de provincie Overijssel en haar drie Ports in beeld gebracht. Dit alles heeft bijgedragen aan het vergroten van onze zichtbaarheid van onze netwerkorganisatie.

###### Actie 3

Door samen te werken hebben we voortgang geboekt op verschillende thema's. Zo hebben we gewerkt aan ontwikkelingen binnen de North Sea Baltic Corridor, onder andere op het gebied van defensie, militaire mobiliteit, infrastructuur, samenwerking en kennisdeling. Daarnaast zetten we ons in voor de energietransitie bij bedrijven. In afstemming met Nieuwe Energie Overijssel (NEO) en Nationale Agenda Laadinfrastructuur (NAL) Oost richten we ons op de inzet van waterstof en de elektrificatie van zowel wagenparken als de binnenvaart. Ook hebben we ons aangesloten bij de netwerkorganisatie Rh2ine, om gezamenlijk te werken aan de verduurzaming van de binnenvaart. Er wordt gewerkt aan het opzetten van een passende infrastructuur voor Clean Energy Hubs. Verder hebben we een Taskforce Circulaire Binnenhavens opgezet ter ondersteuning van de circulaire economie, waarbij het doel is om zoveel mogelijk circulaire stromen via het water te vervoeren. We stimuleren de modal shift van weg naar water en spoor, in nauwe samenwerking met bedrijven, kennisinstellingen en de regionale overheid. Ook ondersteunen we de drie gemeentes in haar verdere ontwikkeling van de zero-emissie zones, waaronder stedelijke logistiek en bouwlogistiek. Daarnaast werken we aan aanvullende thema's, zoals de vrachtwagenheffing en de ontwikkeling van truckparkings.

## Financiële kleurscore



### Financiële toelichting

Op een budget van € 0,23 miljoen is € 0,28 miljoen besteed. Een tekort dus van € 50.000. Bij de 2e monitor is € 0,4 miljoen doorgeschoven naar 2026, omdat verwacht was dat een aantal zaken uit het werkplan nog niet uitgevoerd kon worden. Een aantal werkzaamheden zijn toch al eerder uitgevoerd, waardoor we een beroep doen op de beschikbare middelen uit de Reserve Kwaliteit van Overijssel.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering kwaliteit van Overijssel hebben wij voor prestatie 4.4.1 € 50.000 extra onttrokken aan de voor deze prestatie beschikbare middelen in deze reserve.

### Statenvoorstellen en -besluiten

- [website Logistics Overijssel](#)
- [SV Werken aan Logistics Overijssel 2024-2027](#)
- [Ontwerpbesluit SV Werken aan Logistics Overijssel 2024-2027](#)

### Begrotingswijziging

- Geen

## 4.4.2 Slimme, vitale en innovatieve logistiek en goederenvervoer

### Acties 2025

1. Wij voeren samen met partners projecten uit voor het bereikbaar houden en verder optimaliseren van Overijssel voor de binnenvaart, voor het optimaal benutten van de capaciteit van de weginfrastructuur en voor het verder optimaliseren van het goederenvervoer per spoor.
2. Wij vergroten de zichtbaarheid van Logistics Overijssel in het (inter)nationale netwerk en bevorderen de netwerksamenwerking op de North Sea Baltic corridor. Daarvoor voeren we een actieve (inter)nationale lobby en organiseren we handelsmissies en nemen we deel aan (inter)nationale congressen en beurzen.
3. Wij werken samen met onze partners aan het realiseren van duurzame supply chains. Dit doen we door gemeenten en ondernemers te ondersteunen bij de energietransitie in transport en logistiek. We ondersteunen bij de aanpak van passende laadinfrastructuur (NAL ON) en bij het verduurzamen van de binnenstedelijke logistiek. Wij stimuleren het verduurzamen van het wegtransport en de binnenvaart (CEH) .
4. Wij realiseren slimme infrastructuur en corridors door het uitvoeren van projecten als Connecting Transport corridors , het slim ontsluiten en toepassen van data en door innovatieve projecten aan te jagen (zoals autonoom rijden).

## Inhoudelijke kleurscore



### Inhoudelijke toelichting

Samen met onze partners hebben we uitvoering gegeven aan het werkplan Werken aan Logistics Overijssel 2024-2027. Het jaar 2025 werd het team geconfronteerd met uitval door o.a. ziekte. Dit heeft ervoor gezorgd dat we keuzes hebben moeten maken.

#### Actie 1

We hebben gesprekken gevoerd met bedrijven over de modal shift, specifiek gericht op het vergroten van het vervoer over water. Hiervoor zijn ook meerdere bijeenkomsten georganiseerd. Daarnaast zijn we actief betrokken bij de modal shift op het Kanaal Almelo-De Haandrik, waar we nauw samenwerken met gemeenten en ondernemers. Daarnaast blijven we in 2025 aangesloten bij het landelijke programma Joint Corridor Off-Road, dat ons ondersteunt bij het verder ontwikkelen en benutten van modal-shiftmogelijkheden.

## Actie 2

We hebben actief deelgenomen aan diverse fora in Brussel en onze banden met het HNP verder aangehaald. Daarnaast namen we deel aan de transport- en logistiekbeurs in München, samen met onze regionale vertegenwoordigers van Port of Deventer, Twente en Zwolle. In Deventer waren wij host van de Nationale Distributie Dag, waar we onze regio's goed onder de aandacht hebben kunnen brengen. Met het oog op de samenwerking binnen de North Sea Baltic corridor (NSBC) zijn we lid geworden van de EGTC Rhine-Alpine (European Grouping of Territorial Cooperation of Europese Groepering voor Territoriale Samenwerking), omdat deze organisatie al tien jaar succesvol samenwerkt en wij een vergelijkbare structuur voor de NSBC nastreven. Ter ondersteuning hiervan is een dashboard ontwikkeld dat onze ambities en visie inzichtelijk maakt op basis van goederenstromen.

## Actie 3

Een haalbaarheidsonderzoek is afgerond. Samen met Nationale Agend Laadinfrastructuur (NAL) Oost en Nieuwe Energie Overijssel (NEO) werken we momenteel aan de inventarisatie van de behoefte aan Clean Energy Hubs (CEH) voor zowel wegvervoer als de binnenvaart. Het spoor laten we hierbij buiten beschouwing; dit wordt opgepakt door de collega's van mobiliteit die verantwoordelijk zijn voor het spoor. Daarnaast voeren we gesprekken met ondernemers over het verduurzamen van hun wagenpark. Ook brengen we de subsidieregeling voor de aanschaf van een elektrische vrachtfiets onder de aandacht, evenals de mogelijkheden voor een pilot modal shift.

## Actie 4

De onderzoeken waaronder Connecting Transport corridors en het slim ontsluiten en toepassen van data zijn gestart en een aantal is afgerond.

## **Financiële kleurscore**



## **Financiële toelichting**

### **Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UBS 5.1)**

In de besteding is een totale omvang aan vrijval eerdere jaren van €10.000. Conform het Statenvoorstel Herprioritering (nr. 2020/1102400) stellen wij u voor om deze vrijval via resultaatbestemming beschikbaar te houden voor toekomstige uitvoeringsprogramma's Mobiliteit. We stellen voor om dit bedrag door te schuiven naar 2027 centraal onder prestatie 4.3.1.

#### Resultaatbestemming

Wij stellen u voor om een bedrag van € 10.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2027 van prestatie 4.3.1 van de begroting 2027.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Statenvoorstel Investerings Goederenvervoer en Logistiek](#)
- [Besluit Investerings Goederenvervoer en Logistiek](#)

### **Begrotingswijziging**

- Resultaatbestemming

### **Resultaatbestemming (bedrag)**

10

Dit is wat wij doen

## 4.5 Iedereen elke dag veilig thuis

Verkeersveiligheid is fundamenteel voor de leefbaarheid in Overijssel. De ongevallencijfers en de maatschappelijke kosten onderstrepen de noodzaak dat we ons blijven inzetten op het veiliger maken van het verkeer. Op basis van het landelijke Strategisch Plan

Verkeersveiligheid (SPV) 2030 werken we aan onze uitvoeringsprogramma's en dragen wij bij aan de ambities om het aantal verkeersslachtoffers te verlagen. Dat doen we door het

veiliger maken van het wegennetwerk in onze provincie (4.5.1.) en door gedragsbeïnvloeding (4.5.2.)

#### Prestaties

##### 4.5.1 Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid

#### **Acties 2025**

1. Wij (mede) financieren gemeentelijke en provinciale infrastructurele projecten om de verkeersveiligheid te verbeteren volgens de afspraken uit het gezamenlijk opgestelde uitvoeringsprogramma. We dragen op deze wijze bij aan de uitvoering van het landelijk Strategisch Plan Verkeersveiligheid 2030, gezamenlijk met het Rijk.
2. Wij werken samen met de gemeenten aan Uitvoeringsprogramma's Verkeersveiligheid gebaseerd op de risico gestuurde aanpak.
3. Wij stellen een actieplan voor het verbeteren van de verkeersveiligheid voor onze provinciale wegen op en starten met de uitvoering.
4. Wij voeren lobby richting Rijk voor realisatie van alle maatregelen die nodig zijn om de hele N36 verkeersveilig te maken, nu gebleken is dat het rijksbudget voor de aanleg van een fysieke rijbaanscheiding op de N36 niet toereikend is. Wij adviseren over de door Rijkswaterstaat op te stellen planuitwerking voor de benodigde maatregelen op de deze weg, brengen hierbij mogelijke meekoppelkansen in en stimuleren daar waar mogelijk de voortgang.
5. Wij ontwikkelen een visie op rijnsnelheden en werken een beleidslijn landbouwverkeer op provinciale wegen uit.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

##### Actie 1

In 2025 hebben wij, in afstemming met de wegbeheerders in Overijssel, infrastructurele projecten gesubsidieerd gericht op het verbeteren van de verkeersveiligheid. Daarnaast heeft het merendeel van de Overijsselse gemeenten, als aanvulling op de provinciale subsidie (Ubs 5.1), ook een subsidieaanvraag gedaan bij het Rijk in het kader van de Investeringsimpuls Verkeersveiligheid voor de uitvoering van verkeersveiligheidsmaatregelen zoals het aanpassen van kruispunten, veilig inrichten van schoolomgevingen en 60 km wegen en het verbreden van fietspaden.

##### Actie 2

Gezamenlijk met de verkeersveiligheidspartners hebben we in 2025 gewerkt aan de risico gestuurde (data gedreven) aanpak. Het dashboard [www.ongevalrisico.nl](http://www.ongevalrisico.nl), is operationeel. Het dashboard biedt een gebruiksvriendelijk, actueel en zo compleet mogelijk overzicht. Dit is bedoeld ter ondersteuning van het risico gestuurd werken om zo nog beter te prioriteren op welke locaties welke verkeersveiligheidsmaatregelen uitgevoerd kunnen worden. Het dashboard wordt tevens gebruikt om de aanvraag voor cofinanciering van de investeringsimpuls SPV te onderbouwen.

##### Actie 3

Het Actieplan Verkeersveiligheid voor de provinciale wegen hebben wij vastgesteld. In dit plan zijn enkele risicovolle wegvakken en kruispunten benoemd op basis van een risicogestuurde, data-gedreven methode. Om te komen tot uitvoering van doelmatige, haalbare en gedragen verkeersveiligheidsmaatregelen is er gestart met het uitvoeren van haalbaarheidsonderzoeken op locaties uit het actieplan. Aan de hand van de uitkomsten van de haalbaarheidsonderzoeken zullen maatregelen genomen worden ter verbetering van de verkeersveiligheid.

##### Actie 4

Mede door onze stevige lobby samen met de regio richting de minister en de Tweede Kamer is in de Voorjaarsnota 2025 extra geld gekomen voor de N36 (€ 115 miljoen). Helaas is het

nog niet voldoende voor onze voorkeursaanpak om op het gehele wegvak de verkeersveiligheid te verbeteren. Daarom hebben we de lobby voortgezet, onder andere eind 2025 richting de nieuwe leden van de Tweede Kamer.

Naar aanleiding van een [motie van het Kamerlid Pierik](#) is Rijkswaterstaat in de tweede helft van 2025 een onderzoek gestart. Hierin wordt onderzocht hoe met het beschikbare budget met versoberingsopties zo veel mogelijk veiligheidswinst kan wordt behaald. De verwachting van de regio is dat het onderzoek onvoldoende financiële ruimte zal opleveren voor realisatie van de enige goede oplossing: fysieke rijbaanscheiding en voldoende ruimte voor de hulpdiensten. In onze adviezen bij de planuitwerking hebben wij aangegeven dat de regio een gefaseerde aanpak voorstaat zodat op de meest gevaarlijke trajectdelen deze enige goede oplossing kan worden gerealiseerd.

In het Bestuurlijk overleg Leefomgeving (BOL) van 2 juni 2025 zijn drie ingediende meekoppelkansen voor een betere doorstroming op de aansluitingen Wierden-Noord, Aadorp en Westerhaar/N341 gehonoreerd voor de gelden uit het restbudget van gepauzeerde MIRT projecten. Uw Staten zijn hierover 13 juni per brief geïnformeerd.

#### Actie 5

Het [Afwegingskader rijnsnelheden provinciale wegen Overijssel](#) is in 2025 opgesteld. Uw Staten zijn hierover op 8 oktober met een brief geïnformeerd. Hiermee introduceren we een maximale snelheid van 60 en 30 km/u op onze gebiedsontsluitingswegen als structurele verkeersveiligheidsmaatregel. Het afwegingskader ondersteunt bij het maken van een keuze voor een passende maximumsnelheid door alle relevante risico's en belangen af te wegen om te komen tot de meest passende verkeersveiligheidsmaatregel. Voor het opstellen van het afwegingskader landbouwverkeer is eind 2025 gestart met de aanbesteding voor de inhuur van een adviesbureau, naar verwachting wordt de rapportage eind 2026 opgeleverd.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

Op een budget van € 4,9 miljoen is € 0,5 miljoen niet besteed. Bij monitor II was de inschatting dat er geen onderbesteding plaats zou vinden. Zie hieronder de toelichtingen.

#### **Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UBS 5.1)**

In het kader van deze prestatie heeft een vrijval op subsidies plaatsgevonden van € 0,16 miljoen. Deze vrijval wordt centraal op prestatie 4.3.1 gereserveerd conform het Statenvoorstel voor de Herprioritering nr. 2020/1102400.

#### Resultaatbestemming

We stellen u voor om een bedrag van € 0,16 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2027 van prestatie 4.3.1.

#### **Reserve Verstrekte Subsidies**

Onder de kostenplaats die gedekt wordt uit de reserve verstrekte subsidies heeft een vrijval op subsidies plaatsgevonden van € 84.000. De vrijval heeft betrekking op het uitvoeringsprogramma mobiliteit. Deze vrijval wordt centraal op prestatie 4.3.1 gereserveerd conform het Statenvoorstel voor de Herprioritering nr. 2020/1102400.

#### PS-begrotingswijziging

We stellen u voor om een bedrag van € 84.000 vanuit de Reserve verstrekte subsidies vrij te laten vallen en dit bedrag toe te voegen aan de jaarschijf 2027 van prestatie 4.3.1.

Naast bovenstaande mutatie wijzigen we ook het jaar 2026 in verband met geraamde subsidies boven de € 1,5 miljoen die nog in het uitvoeringsprogramma mobiliteit zitten.

#### PS-begrotingswijziging

Wij stellen u voor om een bedrag van € 83.000 te onttrekken aan de Algemene reserve en toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies. Deze overheveling wordt verwerkt onder kerntaak 'overhead, financiering en dekkingsmiddelen'. En vervolgens stellen wij u voor om € 83.000 te onttrekken aan de Reserve verstrekte subsidies en de jaarschijf 2026 voor prestatie 4.5.1 te verhogen met € 83.000.

## Haalbaarheidsonderzoek N-wegen

Op dit budget resteert nog een bedrag van € 0,19 miljoen. Een aantal onderzoeken is in gang gezet, maar nog niet uitgevoerd in 2025. Deze lopen nog door naar 2026. Daarom schuiven we het resterende budget door naar 2026.

### GS begrotingswijziging

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,19 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 4.5.1 van de begroting 2026.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Brief van GS over Brief aan Minister van Infrastructuur en Waterstaat Oproep om binnen de bredere afweging binnen het Mobiliteitsfonds prioriteit te geven aan de verkeersveiligheid op de Rijkswegen N36 en N50 Kampen-Ramspol, zowel op de wegvakken als op de meekoppelkansen](#)
- [www.ongevalrisico.nl](http://www.ongevalrisico.nl)
- [Statenbrief Vaststelling afwegingskader rijnsnelheden provinciale wegen](#)
- [Statenbrief Terugkoppeling Bestuurlijk Overleg Leefomgeving](#)
- [Investeringsvoorstel Statenvoorstel Verkeersveiligheid](#)
- [Besluit Investeringsvoorstel Statenvoorstel Verkeersveiligheid](#)

### **Begrotingswijziging**

- GS Begrotingswijziging
- PS Begrotingswijziging
- Resultaatbestemming

**PS-** 83

### **begrotingswijziging (lasten)**

**GS-** 192

### **begrotingswijziging (lasten)**

### **Resultaatbestemming (bedrag)**

159

## 4.5.2 Educatie en voorlichting verkeersveiligheid

### **Acties 2025**

1. Wij werken samen met onze partners aan het ontwikkelen en uitvoeren van de gedragsbeïnvloedende aanpak op basis van het Uitvoeringsprogramma Verkeersveiligheid Overijssel voor de regionale samenwerking en provinciale wegen . We werken daarbij aan de belangrijkste risicothema's en geven daarmee uitvoering aan het landelijk Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV) 2030.
2. Wij voeren jaarlijks het Werkplan Verkeersveiligheid en Gedragsbeïnvloeding voor Overijssel uit. Dit werkplan is gebaseerd op de belangrijkste risicothema's in het verkeer voor de regionale samenwerking en onze provinciale wegen.
3. Wij verlenen subsidie aan gemeentelijke verkeersveiligheidsprojecten en - programma's op het gebied van gedragsbeïnvloeding. Uw Staten worden hier jaarlijks over geïnformeerd via een informatiebrief over het vastgestelde Uitvoeringsprogramma (UVP) Mobiliteit.

### **Inhoudelijke kleurscore**





## **Inhoudelijke toelichting**

### **Actie 1**

Gezamenlijk met de gemeenten en verkeersveiligheidspartners is het Plan van Aanpak voor regionale samenwerking opgesteld. Ook is een verbeterd dashboard ([www.ongevalrisico.nl](http://www.ongevalrisico.nl)) beschikbaar gekomen dat inzicht biedt in lokale verkeersveiligheidskenmerken voor alle wegen in Overijssel. Bovendien is er continue aandacht voor de gedragsaanpak, waarmee partners vanuit een bredere blik (meer dan alleen infrastructurele maatregelen) de verkeersveiligheidsuitdagingen uit het SPV 20230 aangaan. In 2025 is een kwartiermaker aangesteld om de regionale samenwerking te intensiveren en te onderzoeken of er synergievoordelen binnen de verkeersveiligheidsaanpak te behalen zijn.

### **Actie 2**

Gezamenlijk met de gemeenten en de verkeersveiligheidspartners hebben we gedragsprojecten en campagnes uitgevoerd, met name gericht op veiligheid voor kwetsbare verkeersdeelnemers zoals fietsers. U kunt hierbij denken aan de regionale uitvoering van de landelijke campagnes over rijden onder invloed, afleiding door de mobiele telefoon, fietsverlichting en snelheid door middel van interventies op straat en de inzet van verschillende communicatiemiddelen om de doelgroepen te bereiken. Bovendien wordt er in diverse projecten aandacht geschonken aan algemene fietsvaardigheden en verkeersdeelname. Fietsende scholieren en ouderen op de fiets zijn prioritaire doelgroepen en daarom werden onder andere interventies via scholen of via sport en welzijnsorganisaties uitgevoerd. We ondersteunen gemeenten met kennis en informatie om de veiligheid voor fietsers in de gemeente te verhogen. Daarvoor hebben we een aantal kennisbijeenkomsten georganiseerd voor onze verkeersveiligheidspartners en kennis gedeeld in de reguliere ambtelijke en bestuurlijke overleggen rond verkeersveiligheid. Het contact met de politie Oost-Nederland over handhaving, communicatie en campagnes is in 2025 geïntensiveerd.

### **Actie 3**

De gesubsidieerde, gemeentelijke projecten en programma's zijn onder meer verkeerseducatieprojecten voor basisschoolkinderen, jongeren en ouderen (zoals het programma Doortrappen zodat senioren langer veilig kunnen fietsen en daarmee gezond, sociaal en zelfredzaam blijven) en interventies op straat van verkeersveiligheidscampagnes zoals afleiding in het verkeer, rijden onder invloed en fietsverlichting.

## **Financiële kleurscore**



## **Financiële toelichting**

Op een budget van € 4,9 miljoen is € 0,4 miljoen niet besteed. Ten opzichte van de inschatting bij monitor II is dit € 0,4 miljoen meer.

### **Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UBS 5.1)**

Het budget op het uitvoeringsprogramma mobiliteit binnen deze prestatie is in zijn geheel geprogrammeerd. In de besteding is een totale omvang aan vrijval eerdere jaren van € 0,4 miljoen. Conform het Statenvoorstel Herprioritering (nr. 2020/1102400) stellen wij u voor om deze vrijval via resultaatbestemming beschikbaar te houden voor toekomstige uitvoeringsprogramma's Mobiliteit. We stellen voor om dit bedrag door te schuiven naar 2027 centraal onder prestatie 4.3.1.

#### Resultaatbestemming

Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,4 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2027 van prestatie 4.3.1 van de begroting 2027.

## **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Informatiebrief Uitvoeringsprogramma UVP 2025](#)
- [Informatiebrief Uitvoeringsprogramma UVP 2024](#)
- [Investeringsvoorstel Statenvoorstel Verkeersveiligheid](#)
- [Besluit Statenvoorstel Verkeersveiligheid](#)

## **Begrotingswijziging**

- Resultaatbestemming



## Resultaatbestemming (bedrag)

425

Dit is wat wij doen

### 4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer

Een goed en veilig wegennet in de provincie is en blijft noodzakelijk voor de bereikbaarheid van woningen, werklocaties en voorzieningen in Overijssel. Hierbij hechten we veel waarde aan goede (inter)nationale verbindingen. Samen met onze regiopartners maken wij er ons hard voor dat het Rijk blijft investeren in de verbetering van Rijkswegen in Overijssel.

De opgaven voor woningbouw, duurzame mobiliteit met het STOMP principe (Stappen, Trappen, OV, Mobiliteitsdiensten, Privéauto), en ruimtelijke keuzes vragen om een integrale afweging voor nieuwe investeringen in het wegennet. Vanuit de Wegenvisie in de Integrale Netwerkvisie Overijssel (INO) werken wij dit uit in een Meerjarenprogramma Wegen (4.6.2 t/m 4.6.13).

Prestaties

#### 4.6.2 A28

##### **Acties 2025**

1. Het in 2022 uitgevoerde gebiedsgericht MIRT-onderzoek 'Bereikbaarheid Zwolle en omgeving' en de opgestelde 'Verstedelijkingsstrategie Regio Zwolle' zetten in op een Regionale Mobiliteitsstrategie om de bereikbaarheid van de regio op peil te houden en zo de doorstroming op de A28 in stand te houden en de regionale woningbouwopgave te faciliteren. Wij werken samen met de betrokken gemeenten aan deze mobiliteitstransitie. We bewaken de voortgang van de gemaakte afspraken in het BO-MIRT 2022 en nog te maken vervolgafspraken met het Rijk.
2. Wij zetten de gezamenlijke werkgeversaanpak uit de Nationale Omgevingsvisie Extra (NOVEX)-afspraken langs de A28 van de provincies Drenthe, Gelderland en Overijssel voort. Rijkswaterstaat gaat verder met de voorbereiding van de uitvoering van infrastructuurelementen op de A28 die in 2026 gepland staan. Wij houden hierbij een vinger aan de pols.

##### **Inhoudelijke kleurscore**



##### **Inhoudelijke toelichting**

###### **Actie 1**

Wij hebben in het programma Regionale bereikbaarheid geparticipeerd en deze gefaciliteerd door zowel op bestuurlijk, juridisch en financieel vlak de samenwerking in de Regio Zwolle te bevorderen en te versterken. In de eerste helft van 2025 is samen met alle partners het [Programmaplan Regionale Bereikbaarheid Novex-gebied Regio Zwolle](#) opgesteld. Deze is op 8 oktober door de Stuurgroep Ruimte Regio Zwolle vastgesteld. De basis voor dit plan ligt in de 'Verstedelijkingsstrategie Regio Zwolle 2040' (zie prestatie 1.1.3). Dit programmaplan maakt deel uit van een integrale aanpak die de bereikbaarheid en mobiliteit in de regio op duurzame wijze versterkt, met oog voor brede welvaart en regionale groei. In 2026 start de regio Zwolle de uitvoering van het programma Regionale bereikbaarheid.

Om in de aankomende jaren samen te werken is voor de in juli 2024 toegekende SPUK (SPecifieke UitKeringen gemeenten en provincies) samengewerkt door provincie en gemeente Zwolle aan financiële zaken en een juridische overeenkomst. Dit heeft geresulteerd in een bestuurlijke overeenkomst tussen de betrokken partijen met een financiële onderbouwing tot uitvoering van de gemaakte afspraken in het BO-MIRT 2022 over de mobiliteitsprojecten. Deze SPUK is per 1-1-2026 beëindigd. Uitvoering loopt vanaf 2026 via de gemeente Zwolle.

## **Actie 2**

Wij hebben met de provincies Drenthe en Gelderland de werkgeversaanpakken op elkaar afgestemd. Er lopen nog gezamenlijk projecten zoals een mobiliteitsplan voor de Johannes Postkazerne (nabij Havelte) en het Isala ziekenhuis (vestigingen Zwolle en Meppel).

Daarnaast is gezamenlijk inzet geweest op de A50 met bijeenkomsten voor werkgevers en inzet van campagnes via geofencing. Ook zijn plannen voor het nieuwe landelijke programma Spitspreiden en -Mijden op elkaar afgestemd.

Rijkswaterstaat heeft in 2025 geconstateerd dat het taakstellend budget voor de voorgenomen inframaatregelen op de A28 (o.a. aanpassingen knooppunten Lankhorst en Hoogeveen, en verbeteringen aan op- en afritten op het traject buiten Overijssel) ontoereikend is. Eerste helft van 2026 zal in een bestuurlijk overleg met alle deelnemende provincies (Overijssel, Drenthe, Gelderland) worden bepaald wat de vervolgstappen zullen zijn (o.a. versobering, een project uitstellen, extra budget). Zoals ook gemeld bij de Monitor 2025-Ien II is voor de inframaatregelen in knooppunt Lankhorst een wijziging van het omgevingsplan nodig.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

Er zijn geen middelen begroot in 2025.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Informatiebrief over Verstedelijkingsstrategie Regio Zwolle /MIRT Onderzoek Bereikbaarheid Zwolle e.o.](#)
- [Vervolg Ruimtelijk voorstel Overijssel voor het Rijksprogramma NOVEX](#)

### **Begrotingswijziging**

- Geen

## ***4.6.3 N35 lobby, onderzoek en realisatie***

### **Acties 2025**

1. Rijksproject opwaardering Nijverdal-Wierden autoweg 2x2 100 km per uur  
Wij bewaken het proces richting een onherroepelijk projectbesluit door Minister I&W en de voorbereiding van de realisatie van een autoweg met gescheiden rijbanen; 2x2 rijstroken met een maximum snelheid van 100 km/uur met ongelijkvloerse kruisingen.
2. Rijksproject Meer Veilig 3 Wijthmen-Nijverdal  
Wij bewaken en stimuleren (de voorbereiding van) de realisatie van de maatregelen voor de verbetering van de verkeersveiligheid waaronder een circulair viaduct bij Haarle en een pakket aan maatregelen bij Mariënheem en twee bajonetten bij Heino.
3. Wij participeren in de MIRT-verkenning N35 Wijthmen - Nijverdal naar een autoweg 2x1 100 km per uur inclusief rondweg Mariënheem. Deze wordt naar verwachting in 2025 afgerond.
4. Wij blijven samen met onze regionale partners de meest passende lobbystrategie bepalen voor de Marsroute N35.

### **Inhoudelijke kleurscore**



## **Inhoudelijke toelichting**

### **Actie 1**

Rijkswaterstaat verwacht de komende tijd geen capaciteit beschikbaar te hebben. Wij hebben een aanbod gedaan om (in overleg te gaan om) als provincie capaciteit beschikbaar te stellen voor de uitvoering. In het BO MIRT najaar 2025 (uitgesteld naar 5 januari 2026) is tussen Rijk en regio de afspraak gemaakt om in het eerste en tweede kwartaal van 2026 bestuurlijk in gesprek te gaan over op welke termijn dit projecten weer opgepakt kan worden. Voor de zomer is dit inzicht gereed, zodat op het BO MIRT van 2026 afspraken gemaakt kunnen worden over de prioritering en de planning van projecten in Overijssel. Daarbij wordt ook bekeken of de regio zelf capaciteit kan leveren. Deze afspraak geldt ook voor het project N35 Nijverdal - Wierden (zie actie 4) en de N50 Kampen-Kampen Zuid.

### **Actie 2**

De bajonetaansluitingen bij Heino liggen bij de Raad van State. De kleine maatregelen in Mariënheem zijn grotendeels uitgewerkt. De voorbereiding van het circulaire viaduct bij de Stationsweg in Haarle is nagenoeg afgerond.

### **Actie 3**

De onderzoeken van de Verkenning zijn eind 2025 afgerond en op basis hiervan zal een keuze gemaakt worden voor het voorkeursalternatief, waarna de Minister van Infrastructuur en Waterstaat de voorkeursbeslissing neemt. Deze wordt in Q1 van 2026 verwacht.

### **Actie 4**

In 2025 hebben we blijvend aandacht gevraagd bij het Rijk om de planstudie Nijverdal-Wierden af te ronden en te starten met de realisatie. Vanwege het capaciteitsgebrek bij Rijkswaterstaat kunnen geen stappen worden gezet op dit project. In het eerste en tweede kwartaal worden hierover bestuurlijke gesprekken gevoerd (zie ook actie 1).

Gezien de vele projecten 'in de pijplijn' is niet gelobbyd voor een nieuw MIRT project op de N35.

## **Financiële kleurscore**



## **Financiële toelichting**

In 2025 was geen budget opgenomen voor deze prestatie.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- Statenvoorstel Provinciale bijdrage aan de opwaardering van de N35 Zwolle-Twente [[PS/2013/793](#)]
- Investeringsvoorstel N35 Nijverdal - Wierden [[PS/2014/439](#)]
- [Statenvoorstel Investeringsvoorstel Knooppunt Raalte](#)
- [Principebesluit Gedeputeerde Staten stikstof ruimte N35 Nijverdal - Wierden](#)
- [Statenvoorstel cofinanciering N35 MIRT afspraak Wijthmen – Raalte, Mariënheem en kruispunten](#)
- [Besluit Statenvoorstel cofinanciering N35 MIRT afspraak Wijthmen - Raalte, Mariënheem en kruispunten](#)
- [Toezegging Statenvoorstel cofinanciering N35 MIRT afspraak Wijthmen - Raalte, Mariënheem](#)
- [Verdiepend onderzoek N35 - informatiebrief](#)

### **Begrotingswijziging**

- Geen

### 4.6.5 N50

#### **Acties 2025**

1. Wegvak Ramspol - Kampen  
Wij bewaken de voortgang van de planvorming door Rijkswaterstaat voor de aanleg van een fysieke rijbaanscheiding en voeren samen met de regio gesprekken met het Rijk.
2. Wegvak Kampen - Kampen-Zuid  
Wij stimuleren het Rijk om de uitvoering van de permanente uitbreiding naar 2x2 rijstroken voortvarend op te pakken.

### 3. Wegvak Kampen-Zuid - Hattemerbroek

Wij bepalen samen met onze regionale partners de meest passende lobbystrategie voor de opwaardering van dit wegvak.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

##### Actie 1

De realisatie van de fysieke rijbaanscheiding op het wegvak Ramspol-Kampen bleek fors duurder dan het door het Rijk beschikbaar gestelde taakstellende budget van € 21 miljoen. Wij hebben samen met de regio een stevige lobby richting de minister en de Tweede Kamer gevoerd voor een extra bijdrage van circa € 40 miljoen. Helaas heeft dit in de Voorjaarsnota 2025 geen extra geld opgeleverd om onze voorkeursaanpak met fysieke rijbaanscheiding en voldoende ruimte voor de hulpdiensten te realiseren.

Naar aanleiding van een [motie van het Kamerlid Pierik](#) is Rijkswaterstaat in de tweede helft van 2025 een onderzoek gestart. Hierin wordt onderzocht hoe, met het beschikbare budget, met versoberingsopties zo veel mogelijk veiligheidswinst kan wordt behaald. De verwachting van de regio is dat het onderzoek onvoldoende financiële ruimte zal opleveren voor realisatie van de enige goede oplossing: fysieke rijbaanscheiding en voldoende ruimte voor de hulpdiensten. Daarom hebben we samen met de regio de lobby voortgezet, onder andere eind 2025 richting de nieuwe leden van de Tweede Kamer in aanloop naar het MIRT debat in de Tweede Kamer begin 2026.

##### Actie 2

Zoals najaar 2024 afgesproken in het BO-MIRT, zijn in 2025 nieuwe stikstofberekeningen beschikbaar gekomen voor het wegvak Kampen-Kampen Zuid. Hieruit bleek dat de stikstofopgave oplosbaar is. Vervolgens heeft het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (IenW) zich ingespannen om bij Rijkswaterstaat capaciteit beschikbaar te stellen. Dit is tot op heden niet gelukt, RWS verwacht niet de komende tijd capaciteit beschikbaar te hebben. Wij hebben een aanbod gedaan om in overleg te gaan om als provincie capaciteit beschikbaar te stellen voor de uitvoering. Nadere afspraken hierover zijn gemaakt in het BO-MIRT najaar 2025, dat was uitgesteld naar januari 2026. In het BO-MIRT najaar 2026 volgt nadere besluitvorming.

##### Actie 3

Gezien de schuif bij het Ministerie van IenW 'van aanleg naar instandhouding' is er voorlopig geen kans op de start van nieuwe MIRT projecten. Voor de opwaardering van het wegvak Kampen-Zuid - Hattemerbroek is geen gerichte lobby gevoerd.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

Voor deze prestatie is in de begroting 2025 geen budget opgenomen.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Statenvoorstel](#) Cofinanciering opwaardering N50 tussen Kampen en Kampen-Zuid
- [Perspectiefnota 2023 \(extra 1,9 miljoen\)](#)

#### **Begrotingswijziging**

- Geen

#### 4.6.6 N307

#### **Acties 2025**

1. Wij ronden het project N307 Roggebot-Kampen, onderdeel van IJsseldelta Programma fase 2, financieel af en wij vragen het Rijk de opleveringsbeslissing te nemen om ons daarmee decharge te verlenen.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

Het Rijk heeft het MIRT 4 besluit genomen. Hiermee is het project N307 Roggebot-Kampen ook financieel afgerond.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

Het project is financieel conform verwachting afgerond.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Investeringsvoorstel Ombouw provinciale weg N307 Roggebot-Kampen](#)
- [Plan in Hoofdlijnen en Reactienota N307 Roggebot - Kampen](#)

### **Begrotingswijziging**

- Geen

### 4.6.9 Verkenning, planstudies en realisatie overige projecten

#### **Acties 2025**

1. Wij werken aan een (tijdelijke) alternatief voor de rotonde De Meente Olst (N337) omdat een omgevingsvergunning voor aanleg i.v.m. een te hoge stikstofdepositie niet verleend kan worden.
2. Wij bereiden de realisatie van de rondweg Weerselo (N343) voor.
3. Wij ronden de werkzaamheden aan de rotonde N315/N768 Danspaleis af.
4. Wij realiseren diverse faunavoorzieningen langs provinciale wegen.
5. Wij treffen de voorbereidingen voor de aanleg van een bediencentrale voor vijf bruggen in Noordwest Overijssel.
6. Wij bereiden de maatregelen voor bij N764 – N331 Zwolseweg (bij Zwolle extra linksaf strook), N764 – Mr. Niersallee (bij Kampen extra linksaf strook) en N377 – aansluiting A28 (bij De Lichtmis bypass rechtsaf naar Nieuwleusen) en onderzoeken de rotonde N348-N332.

### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

#### **Actie 1**

Voor de aanleg van de rotonde De Meente zijn afspraken gemaakt met waterschap WDOD om deze goed in te passen in het dijkversterkingsprogramma. Het grondverwervingstraject is gestart. Tevens wordt gekeken naar koppeling van de werkzaamheden van de provincie en IJsselwerken.

#### **Actie 2**

Op 8 juli 2025 hebben wij besloten de aanleg voor de rondweg Weerselo stil te leggen vanwege stikstofwetgeving. De inzet is nu gericht op het realiseren van verkeersveiligheidsmaatregelen in de kom van Weerselo die in 2026 gerealiseerd kunnen worden.

#### **Actie 3**

Het project is gerealiseerd en wordt afgesloten.

#### **Actie 4**

In 2025 zijn er diverse faunavoorzieningen aangelegd in het areaal. Een aantal wordt ivm benodigde afstemming met eigenaren en K&L in 2026 aangelegd. Voor de faunavoorziening N737

zijn we een oplossing aan het zoeken die draagvlak heeft.

#### Actie 5

De intentieovereenkomst met Staatsbosbeheer is getekend voor het onderbrengen van de bediencentrale in het nieuw te bouwen European Wetland Center. Een marktconsultatie is uitgevoerd ter voorbereiding van de aanbestedingsprocedure(weghalen). De aanbestedingsprocedure wordt in 2026 doorlopen, waarna de realisatie in 2027 plaatsvindt.

#### Actie 6

Wij hebben het groot onderhoud aan de N764 voorbereid. Vanwege stikstof wordt de aanleg van de extra linksaf stroken uitgesteld.

#### N750 Vriezenveen-Vroomshoop

De doorfietsroute N750 Vriezenveen-Vroomshoop is gerealiseerd en het project wordt afgesloten.

### Financiële kleurscore



### Financiële toelichting

Op een budget van € 10,7 miljoen is € 0,28 miljoen niet besteed. Bestedingen komen dus nagenoeg overeen met de begroting.

### Afschrijvingskosten

De gerealiseerde exploitatielasten bestaan voor € 9,9 miljoen uit afschrijvingskosten van de in het verleden uitgevoerde investeringen. De financiële toelichting op de projecten is opgenomen in de paragraaf investeringen.

### Statenvoorstellen en -besluiten

[Brief over treffen verkeersveiligheidsmaatregelen kern Weerselo](#)

### Begrotingswijziging

- Geen

#### 4.6.10 Infrastructurele maatregelen bereikbaarheid

### Acties 2025

1. Wij (mede-) financieren gemeentelijke en provinciale projecten ter verbetering van de wegbereikbaarheid volgens de afspraken uit het gezamenlijk opstelde uitvoeringsprogramma.

### Inhoudelijke kleurscore



### Inhoudelijke toelichting

#### Actie 1

In 2025 hebben wij aan diverse mobiliteitsprojecten van gemeenten/provincie bijgedragen ter verbetering van het verkeer- en vervoernetwerk in Overijssel. De maatregelen richten zich onder meer op het veiliger inrichten van wegen, fietspaden en kruispunten op locaties waar relatief veel ongevallen gebeuren. Uw Staten zijn hierover per brief geïnformeerd (zie ook prestatie 4.1.2 Regionale Mobiliteitsaanpak Overijssel).

### Financiële kleurscore



### **Financiële toelichting**

Op een budget van € 3,1 miljoen is € 2 miljoen niet besteed. Bij monitor II was de inschatting dat er geen onderbesteding zou zijn. Dit heeft te maken doordat realisatie op langjarige subsidies vertraging heeft opgelopen en er een vrijval op subsidies heeft plaatsgevonden.

### **Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UBS 5.1)**

De middelen ten behoeve van het uitvoeringsprogramma mobiliteit zijn volledig geprogrammeerd. De subsidie gaat over een doorstromingsproject in de Gemeente Almelo. Deze heeft vertraging opgelopen, omdat het ontwerp is aangepast. WeVr stellen voor om deze middelen toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies en te ramen in jaarschijf 2026.

#### Resultaatbestemming

We stellen voor om € 1,6 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserve Verstrekte Subsidies. Vervolgens stellen we voor om € 1,6 miljoen te onttrekken aan de reserve Verstrekte Subsidies en € 1,5 miljoen toe te voegen aan 2026 en € 68.000 aan 2027.

### **Reserve Mobiliteit**

Vanwege vrijval van verplichtingen uit eerdere jaren is een ruimte ontstaan van € 0,3 miljoen. Deze middelen waren bestemd voor mobiliteitsprojecten ten aanzien van de F35. Daarom stellen wij u voor om de middelen over te hevelen naar de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel ten behoeve van prestatie 4.3.1 zodat het als dekking kan dienen voor het fietspad F35 traject Oldenzaal-Lonneker.

#### PS begrotingswijziging

Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,3 miljoen te onttrekken aan de Reserve Mobiliteitsprogramma's Verkeer & Vervoer en toe te voegen aan de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel ten behoeve van prestatie 4.3.1.

Daarnaast is € 90.000 overgebleven op langjarige subsidies onder deze reserve. We stellen voor om dit bedrag over te hevelen naar de reserve Verstrekte Subsidies. Tegelijkertijd stellen we voor om extra € 210.000 te onttrekken aan de reserve Mobiliteit en ook toe te voegen aan de reserve Verstrekte Subsidies in verband met openstaande verplichtingen.

#### PS begrotingswijziging

We stellen voor om € 0,3 miljoen te onttrekken aan de reserve Mobiliteitsprogramma's Verkeer & Vervoer en toe te voegen aan de reserve Verstrekte Subsidies. Deze wijziging wordt verwerkt onder kerntaak 'Overhead, financiering en dekkingsmiddelen'. Vervolgens stellen we voor om € 0,3 miljoen te onttrekken aan de reserve Verstrekte Subsidies en toe te voegen de jaarschijf 2028.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [www.verkeersinzichtoverijssel.nl](http://www.verkeersinzichtoverijssel.nl)
- [Informatiebrief verdelingsvoorstel UVP Mobiliteit 2025](#)
- [Informatiebrief verdelingsvoorstel UVP Mobiliteit 2024](#)

### **Begrotingswijziging**

- PS Begrotingswijziging

**PS-** 1539

### **begrotingswijziging (lasten)**

#### 4.6.12 Vloedbeltverbinding

### **Acties 2025**

1. Wij verwerken de uitkomsten van de toekomstige uitspraak van de Raad van State over de ingediende beroepen op het Provinciaal Inpassingsplan.
2. Wij zetten de minnelijke verwerving van gronden en voorbereiding van de realisatie verder voort.

## Inhoudelijke kleurscore



### Inhoudelijke toelichting

Actie 1

De Raad van State heeft nog geen uitspraak gedaan, mogelijk in 2026.

Actie 2

We hebben volop ingezet op minnelijke grondverwerving en voorbereiding getroffen voor de realisatie.

## Financiële kleurscore



### Financiële toelichting

Zoals gemeld bij Monitor II-2025 verwachten we op meerdere onderdelen van het project een budgettekort. Hier komen we bij u op terug in tweede kwartaal van 2026.

De financiële toelichting op het project Vloedbelt is opgenomen in de paragraaf investeringen.

## Statenvoorstellen en -besluiten

- [SV en IV Start ruimtelijke procedure aanleg Vloedbeltverbinding middels Provinciaal Inpassingsplan](#)
- [Besluit en Investeringsvoorstel start ruimtelijke procedure aanleg Vloedbeltverbinding middels Provinciaal Inpassingsplan](#)
- [Webpagina Vloedbeltverbinding](#)
- [Statenvoorstel Vaststellen PIP Vloedbeltverbinding en investeringsvoorstel](#)

## Begrotingswijziging

- Geen

### 4.6.13 N35 Knooppunt Raalte

#### Acties 2025

1. Met een gewijzigde bestuursovereenkomst tussen Rijk, gemeente en provincie wordt de planstudie vervolgd en zullen de scope en budgetten worden vastgesteld
2. Wij contracteren een ingenieursbureau voor de planologische uitwerking.
3. Wij starten het participatieproces met de omgeving op.
4. In samenhang met andere projecten langs en op de N35 wordt het ontwerp verder uitgewerkt.

## Inhoudelijke kleurscore



### Inhoudelijke toelichting

#### Actie 1

Er wordt gewerkt aan de bestuursovereenkomst deze zal in de eerste helft 2026 ondertekend worden.

#### Actie2

Het ingenieursbureau is gecontracteerd en is begonnen met de planologische uitwerking.

#### Actie 3

De 'kennisgeving voornemen' is voorbereid en wordt gepubliceerd.

#### Actie 4

Er vindt afstemming plaats met de projecten 'Meer Veilig 3', de 'MIRT-verkenning voor de N35' met



het Rijk en de ontwikkelingen in Raalte.

## Financiële kleurscore



### Financiële toelichting

Het beschikbare budget van project N35 Knooppunt Raalte bestaat uit 2 budgetten:

- een budget voor de investering in ons eigen areaal waarvan het budget beschikbaar is gesteld in een investeringskrediet;
- een budget voor de bijdrage van de Provincie in het areaal van het Rijk en de Gemeente waarvan het budget beschikbaar is gesteld in de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel. De lasten hiervan worden jaarlijks verantwoord op deze prestatie.

#### *Investerings*

De financiële toelichting op het investeringskrediet is opgenomen in de paragraaf investeringen.

#### *GS-begrotingswijziging*

#### *Exploitantiebudget*

Van de beschikbare middelen, ter grootte van € 0,9 miljoen is € 0,3 miljoen besteed. Het bestedingsritme van dit budget herijken we bij deze jaarrekening.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten de bestedingen en onttrekkingen aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel aan te passen naar:

2026 € 1,5 miljoen, 2027 € 1,1 miljoen, 2028 € 3,1 miljoen, 2029 € 1,8 miljoen, 2030 € 6,7 miljoen en 2031 € 316.000.

## Statenvoorstellen en -besluiten

- Bezuinigingsmaatregelen voor N35 Knooppunt Raalte ([2022/0108862](#))
- Statenvoorstel Investeringsvoorstel Knooppunt Raalte ([PS/2017/168](#))

## Begrotingswijziging

- GS Begrotingswijziging

**GS-** -7889

## **begrotingswijziging (lasten)**

Dit is wat wij doen

#### 4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur

Wij werken aan de instandhouding van onze provinciale infrastructuur (4.7.1). Wij houden daarbij rekening met verkeersveiligheid, doorstroming, leefbaarheid en het milieu (4.7.2, 4.7.3, 4.7.5 en 4.7.6). Daarnaast voeren wij de Schaderegeling Kanaal Almelo de Haandrik (4.7.4) uit.

#### Prestaties

##### 4.7.1 Beheer provinciale infrastructuur

##### **Acties 2025**

1. Wij voeren metingen, inspecties en onderzoeken uit om de kwaliteit van de infrastructuur vast te stellen. De gemeten kwaliteit gebruiken wij om te bepalen welke maatregelen nodig zijn om duurzaam te voldoen aan de gestelde kwaliteitseisen.
2. Wij bevorderen een verkeersveilige doorstroming door het zo goed mogelijk benutten van de bestaande infrastructuur. Dit doen wij door samen met de andere wegbeheerders in Overijssel verkeersmanagement uit te voeren. Daarnaast handelen wij incidenten op onze infrastructuur af.
3. Wij zien er op toe dat (vaar)wegen niet anders gebruikt worden dan vanuit wet- en regelgeving c.q. vergunning bepaald is. Wij verlenen vergunningen en ontheffingen en handelen meldingen af binnen de wettelijke termijn. Waar nodig wordt handhavend opgetreden.
4. Wij bedienen bruggen en sluizen om doorgang te verlenen aan beroeps- en pleziervaart op de gepubliceerde tijden.
5. Wij voeren gladheidsbestrijding uit om ook in winterse omstandigheden de provinciale wegen begaanbaar te houden.
6. Wij voeren dagelijks onderhoud uit op de provinciale infrastructuur conform het Beheerplan Infrastructurele Kapitaalgoederen.
7. Wij herijken het Beheerplan Infrastructurele Kapitaalgoederen 2024-2027 en informeren u hierover.

##### **Inhoudelijke kleurscore**



##### **Inhoudelijke toelichting**

##### **Actie 1**

Wij hebben diverse onderzoeken uitgevoerd ten behoeve van komende projecten.

##### **Actie 2 – Dagelijks verkeersmanagement en incidentmanagement**

Het dagelijks verkeersmanagement en ook het incidentmanagement kenden in 2025 geen noemenswaardige problemen, de bezetting en de afstemming met medeoverheden waren goed. Voor 2026 wordt ingezet op verdere versterking van het incidentmanagement.

##### **Actie 3 – Handhaving en vergunningverlening**

Jaarrond hebben we de schouw en inspecties op orde gehad. Elk rayon heeft toezicht en handhaving op de omgevingsverordening geborgd. De scheepvaartmeesters zijn onderbezet, dit verdient aandacht richting 2026. Er is sprake van een toename in de hoeveelheid werk bij het verlenen van vergunningen en ontheffingen, waardoor we genooddakt waren meer personeel te werven. Dit alles zorgde voor een langere doorlooptijd van de afhandeling ervan.

##### **Actie 4**

De bruggen en sluizen zijn jaarrond bediend en tot oktober 2025 volgens de gepubliceerde tijden. Op basis van de arbeidstijdenwet, die een langere pauze verplicht stelt, zijn de bedientijden aangepast. In 2026 zal de bedienfilosofie herijkt worden indachtig de vele veranderingen die in dit domein op ons afkomen (wet- en regelgeving, bediencentrale vanaf 2027)

### **Actie 5 - Gladheidsbestrijding**

Vanwege relatief ongunstige weersomstandigheden zijn er meer strooiacties nodig geweest dan het vijfjaarlijks gemiddelde. In 2025 is de nieuwe raamovereenkomst voor de levering van strooimiddelen (zout) aanbesteed in samenwerking met verschillende gemeenten.

### **Actie 6**

Het onderhoud is grotendeels conform planning uitgevoerd.

### **Actie 7**

Wij zijn het BIK2024-2027 aan het opstellen en werken conform planning.

---

## **Financiële kleurscore**



## **Financiële toelichting**

### **Exploitatie**

In 2025 hebben we € 0,3 miljoen meer baten ontvangen dan begroot. De begrote lasten van € 17,6 miljoen voor deze prestatie zijn met € 4,3 miljoen overschreden.

### **Dagelijks onderhoud**

Hogere eenheidsprijzen in opnieuw aanbestede raamcontracten en bestrijding van invasieve exoten leiden tot een overschrijding van het geraamd budget van € 3,1 miljoen.

### **Brug- en Sluisbediening**

Als gevolg van CAO-wijzigingen in de uitzendbranche en landelijke wetgeving zijn de kosten voor brug en sluisbediening 374k hoger dan het geraamde budget.

### **Overige posten**

Overige overschrijdingen vinden plaats op gladheidsbestrijding (€ 0,5 miljoen) , calamiteiten, beheer en incidentmanagement wegen (respectievelijk € 0,1 , € 0,2 en € 0,2 miljoen.)

De investeringsimpulsgelden zijn in 2025 niet geheel besteed en leiden tot een onderuitputting van € 0,4 miljoen.

### **Investeringsimpulsgelden NCK – Bloemrijke bermen**

GS-begrotingswijziging

In 2025 is het begrote budget niet besteed (€ 0,20 miljoen). Deze werkzaamheden worden in 2026 uitgevoerd.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,20 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 4.7.1 van de begroting 2026.

### **Investeringsimpulsgelden - Klimaat adaptieve, natuur inclusieve, circulaire infrastructuur (KANCI) voor Overijssel**

GS begrotingswijziging

Wij hebben de werkzaamheden voor een 'Klimaat adaptieve, natuur inclusieve, circulaire infrastructuur (KANCI) voor Overijssel' opgepakt. In 2025 is een deel van het begrote budget niet besteed (€ 0,21 miljoen). Deze werkzaamheden worden in 2026 uitgevoerd.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,21 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 4.7.1 van de begroting 2026.

### **Investerings**

De financiële toelichting op de investeringen van de gladheidsbestrijding en Patrouilleboot De Beulake is opgenomen in de paragraaf investeringen.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Beheerplan Infrastructurele kapitaalgoederen 2024-2027](#)

## Begrotingswijziging

- GS Begrotingswijziging

**GS-** 410  
**begrotingswijziging**  
**(lasten)**

### 4.7.2 Groot onderhoud provinciale infrastructuur

#### **Acties 2025**

1. Wij voeren het geprogrammeerde onderhoud aan de provinciale infrastructuur uit op basis van het Beheerplan Infrastructuurele Kapitaalgoederen en conform de tabel welke is opgenomen in de paragraaf Kapitaalgoederen.
2. Wij beperken geluidbelasting van onze wegen op locaties waar al werkzaamheden zullen plaatsvinden in de jaren 2024-2029. Dit op basis van het actieplan geluid 2024-2029.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

##### **Actie 1**

###### Wegen

Wij hebben het groot onderhoud aan de N337 (tussen Zwolle en Wijhe), N342 (Denekamp-grens Duitsland), N762 (Vollenhove-Blauwe hand), N763 (Kampen-grens Gelderland) en N824 (Diepenheim-grens Gelderland) afgerond. We zijn gestart met de voorbereiding van de uitvoeringsprojecten voor 2026.

Voor sommige projecten waaronder de N761 Steenwijk-Oldemarkt zijn de budgetten door naar 2026 i.v.m. latere start van de voorbereiding.

Wij zijn ook gestart met de voorbereidingen voor groot onderhoud van de N766 Deventer-Raalte en de overdracht van de weg. Nadere onderzoeken hebben aangetoond dat er in de fundering staalslakken zijn toegepast en er teerhoudend asfalt aanwezig is. Dit gaat zorgen voor aanzienlijk hogere kosten. Deze kosten worden in beeld gebracht en hier komen wij in de volgende P&C-documenten bij u op terug.

###### Kunstwerken

De groot onderhoudswerkzaamheden aan de Ronduitebrug en Heerenbrug zijn uitgevoerd. Wij hebben echter niet alle voorbereidende werkzaamheden voor kunstwerken goed kunnen voorbereiden. De uitvoeringscapaciteit van het groot onderhoud aan de kunstwerken wordt momenteel uitgebreid.

###### Vaarwegen

Het groot onderhoud aan de vaarwegen is conform planning uitgevoerd en wordt in 2026 gecontinueerd.

## Financiële kleurscore



### Financiële toelichting

De gerealiseerde lasten op prestatie 4.7.2 hebben betrekking op de toevoegingen aan de 'voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur'. De uitgaven voor de diverse onderhoud projecten komen ten laste van deze voorziening. De toelichting op het verloop van de voorziening is opgenomen in de toelichting op de balans bij het onderdeel voorzieningen.

## Statenvoorstellen en -besluiten

- [Beheerplan Infrastructurele kapitaalgoederen 2024-2027](#)
- [Perspectiefnota 2025](#)

### Begrotingswijziging

- Geen

### 4.7.3 Vervangen provinciale infrastructuur

#### Acties 2025

1. Wij vervangen provinciale infrastructuur conform het Beheerplan Infrastructurele Kapitaalgoederen, zoals vastgesteld door PS voor de jaren 2020-2023 en 2024-2027.

## Inhoudelijke kleurscore



### Inhoudelijke toelichting

#### Wegen

N737 Rehabilitatie Enschede: Dit project wordt voorbereid. De uitvoering wordt vanwege de aanwezigheid van 2 transportleidingen van Vitens doorgeschoven. Vitens wil de leidingen vervangen. Wij zullen in samenwerking met Vitens de werkzaamheden in een gezamenlijke aanpak uitvoeren.

N347 Kom Hengevelde: Dit project is uitgevoerd. De afronding van het project vindt in 2026 plaats.

N760 IJsselmuiden – Genemuiden: Dit project ligt stil als gevolg van stikstofwetgeving (in combinatie met de Thomsonbrug). We zijn de mogelijkheden aan het onderzoeken om in 2026 en 2027 de vervanging alsnog te kunnen uitvoeren. Voor de zomer 2026 wordt u hierover geïnformeerd.

N377 Hasselt – de Lichtmis: De voorbereiding van het project is nagenoeg afgerond, waarbij vanuit verkeersveiligheid, vergunningprocedures en stikstofwetgeving keuzes gemaakt moeten worden.

Dat maakt dat de uitvoering van de weg mogelijk niet start in 2026. Voor de zomer 2026 wordt u hierover geïnformeerd.

#### **Kunstwerken**

Machine- en Arboveiligheid 2020-2023: Van de totale opgave van 23 kunstwerken zijn inmiddels 19 kunstwerken gereed. De laatste vier kunstwerken worden in 2026 uitgevoerd.

Rehabilitatie kunstwerken 2020-2023: In totaal worden 10 kunstwerken gerehabiliteerd. Hiervan zijn in 2025 de eerste 3 kunstwerken afgerond. In 2026 en 2027 worden de resterende zeven kunstwerken uitgevoerd.

Constructieve veiligheid (kunstwerken): De ontwerpfase is in 2025 doorlopen en afgerond. Vanwege stikstof is het nog niet mogelijk om de uitvoeringswerkzaamheden te starten. De investeringsmiddelen schuiven we door naar 2026. Thomsonbrug: De vervanging van de brug ligt stil als gevolg van stikstofwetgeving (in combinatie met het project N760). We zijn de mogelijkheden aan het onderzoeken om de vervanging alsnog te kunnen uitvoeren.

#### **Vaarwegen**

Het bouwteam voor het project Kadeherstel Zwartsluis en Ossenzijl is in 2025 aanbesteed. De ontwerpwerkzaamheden zijn gestart.

### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

De gerealiseerde exploitatielasten bestaan voor € 0,9 miljoen uit afschrijvingskosten van de in het verleden uitgevoerde vervangingsinvesteringen en € 140.000 aan onderzoekskosten voor Kanaal Almelo -de Haandrik.

Het financiële verloop van de nog lopende vervangingsinvesteringen is toegelicht in de Paragraaf Investerings.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Statenvoorstel PS/2018/414 Beheerplan Infrastructurele Kapitaalgoederen 2020-2023](#)
- [Statenvoorstel Uitvoeringsprogramma vervangingsinvesteringen provinciale infrastructuur 2020-2023](#)
- [Statenvoorstel PS22-000124 Beheerplan Infrastructurele Kapitaalgoederen 2024 - 2027](#)

#### **Begrotingswijziging**

- Geen

#### 4.7.4 Aanpak schades langs Kanaal Almelo de Haandrik

##### **Acties 2025**

1. Wij voeren de schaderegeling uit zoals die door Provinciale Staten is vastgesteld op 13 december 2023 naar aanleiding van het rapport 'Wat rechtmatig is, is niet altijd ook rechtvaardig' van mevrouw Keijzer.

##### **Inhoudelijke kleurscore**



### Inhoudelijke toelichting

In 2025 is uitvoering gegeven aan de schaderegeling zoals door Provinciale Staten is vastgesteld. Naar aanleiding van het rapport 'Wat rechtmatig is, is niet altijd ook rechtvaardig' van mevrouw Keijzer heeft dhr. Slob in zijn rol als onafhankelijk bestuurlijk kopstuk adviezen uitgebracht aan Gedeputeerde Staten. De adviezen van het bestuurlijk kopstuk helpen om bij langlopende en complexe dossiers tot afronding te komen.

### **Totale schademeldingen die zijn afgesloten**

|               | December 2024 | December 2025 |
|---------------|---------------|---------------|
| <b>Aantal</b> | 194           | 268           |

### **Niet afgesloten meldingen**

| Status                                     | December 2025 |
|--------------------------------------------|---------------|
| Schade wordt beoordeeld*                   | 0             |
| In gesprek over schade                     | 41            |
| (Gaat) bezig met herstel                   | 50            |
| In aankoopproces                           | 3             |
| Schademelding ligt bij bestuurlijk kopstuk | 40            |
| Bezwaar of beroep ingesteld                | 1             |

\*Alle schades zijn beoordeeld

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

De besteding op prestatie 4.7.4 is €0,5 miljoen lager dan begroot. Dit is voornamelijk te verklaren door lagere lasten wat betreft inzet eigen personeel.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Statenvoorstel aanpak schades langs Kanaal Almelo de Haandrik 1 juli 2020](#)
- [PS besluit \(geamendeerd voorstel\) 1 juli 2020](#)
- [Vaststelling regeling aanpak schades langs kanaal Almelo-De Haandrik 17 november 2021](#)
- [Aangepaste regeling vergoeden schade Kanaal Almelo - De Haandrik 26 oktober 2021](#)
- [Regeling aanpak schades kanaal Almelo-De Haandrik, 13 december 2023](#)

### **Begrotingswijziging**

- Geen

### 4.7.5 Vervangen Zwartewaterbrug Hasselt

#### **Acties 2025**

1. Wij voeren een planstudie uit naar de vervanging van de Zwartewaterbrug in Hasselt.

### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

Actie1.

De planstudie is in de vorm van een Projectprocedure gestart door publicatie van de 'Kennissegeving voornemen'. De planning is om eind 2026/ begin 2027 de voorkeursvariant door u vast te laten stellen.

## Financiële kleurscore



### Financiële toelichting

De financiële toelichting op het project Zwartewaterbrug is opgenomen in de paragraaf Investerings.

### Statenvoorstellen en -besluiten

- [Uitkomsten verkenning vervanging N331 Zwartewaterbrug Hasselt](#)

### Begrotingswijziging

- Geen

#### 4.7.6 Aanpak verv. Oeverconstructies KADH

### Acties 2025

1. Wij ronden de voorbereidingsfase van deel 1 (geprogrammeerde aanpak) af.
2. Wij starten met de voorbereidingsfase van trajectdelen 2 en 3 (benodigde aanpak binnen en buiten het schadegebied) en nemen wanneer de toekomstige functie is bepaald deze als uitgangspunt mee.
3. Wij ronden het onderzoek naar de toekomstige functie voor het KAdH af.
4. Op basis van de keuzes over de toekomstige functie brengen wij in beeld wat het totaal aan benodigde structurele budget voor de opgave (vervanging, beheer en onderhoud en exploitatie) is en komen met een voorstel hoe dit te dekken.

## Inhoudelijke kleurscore



### Inhoudelijke toelichting

#### Actie1.

De vastgestelde toekomstfunctie heeft mede geleid tot vertraging in de vervangingsopgave van de oeverconstructies. De voorbereidingsfase van deel 1 (geprogrammeerde aanpak) wordt in Q1 2027 afgerond waardoor de scope kan worden vastgesteld.

#### Actie 2.

De voorbereidingsfase voor deel 2 en 3 zijn opgestart. Momenteel worden belastingproeven uitgevoerd, samen met geohydrologisch onderzoek (eindresultaten voorzien Q1 2027). Deze resultaten zijn input voor de scopebepaling voor deel 2 en deel 3.

#### Actie 3.

Toekomstfunctie is afgerond en vastgesteld door PS, de uitwerking hiervan worden momenteel meegenomen en uitgewerkt in scope deel 1,2, en 3.

#### Actie 4.

Zodra de voorbereidingsfases van de diverse trajectdelen zijn afgerond, zal er een voorstel komen met een definitief verzoek voor aanvullende investeringskredieten waarbij ook in beeld wordt gebracht wat er aan structureel budget benodigd is.



## Financiële kleurscore



### Financiële toelichting

In 2025 zijn er diverse verkeersborden geplaatst, is er een steunberm aangelegd en zijn er enkele proeven langs het kanaal uitgevoerd. Een deel van de onderzoeken is gedaan. De overige onderzoeken vinden plaats in 2026. De gerealiseerde exploitatielasten bedragen € 2,3 miljoen, waar een bedrag van € 3,2 miljoen was begroot.

#### *PS-begrotingswijziging*

Wij stellen u voor om het restant van het exploitatiebudget van € 1 miljoen toe te voegen aan jaarschijf 2027 van prestatie 4.7.6. onder gelijktijdige verhoging van de onttrekking van de Reserve Waterwegen in 2027.

### Investerings

Het financiële verloop van de nog lopende investeringen van de vervanging van de damwanden van Kanaal Almelo-de Haandrik delen 1, 2 en 3 is toegelicht in de Paragraaf Investerings.

#### Begrotingswijziging

- PS Begrotingswijziging

PS- 972

#### **begrotingswijziging (baten)**

#### Risico's

##### *Afname van investeringsbudget door oplopende kosten onderhoud en personeel*

Investerings door het Rijk voor de mobiliteitsopgaven staan onder druk, blijven uit of worden gepauzeerd. Oorzaken zijn tekort aan investeringsbudget door oplopende kosten voor instandhouding, forse kostenstijgingen en tekort aan personeel bij Rijkswaterstaat. Ook bij ons als provincie kan het, gezien de grote opgaven in beheer en onderhoud gaan knellen in voldoende beschikbaar personeel.

Daarnaast kampen de gemeenten ook met bezuinigingsopgaven, het aangekondigde Ravijnjaar is opgeschoven van 2026 naar 2027. Het risico bestaat dat er daardoor minder wordt geïnvesteerd in de aanpak van verkeersveiligheid, bereikbaarheid en duurzaamheid.

##### *Regelgeving stikstof, langdurige bezwaren en lange doorlooptijden bij nutsbedrijven zorgen voor vertraging in projecten*

Rondom stikstof blijft de impact bestaan op de scope en planning van projecten. Dit, maar ook langdurige bezwaar en beroep procedures, leidt tot vertraging in projecten als gevolg van wet en regelgeving rondom stikstof. Voornoemd speelt voor alle wegbeheerders, woningbouw en gebiedsontwikkelingen. Daarnaast komen plannings van projecten onder druk te staan door de lange doorlooptijd bij nutsbedrijven en aannemers voor het verleggen van kabels en leidingen. De lange doorlooptijd is mede ontstaan door de grote vraag richting nutsbedrijven in het kader van o.a. de energietransitie. Normen in het kader van bodemverontreiniging zoals hoogovenslakken en PFAS leiden ook tot vertraging.

##### *Landelijke prioritering netcongestie en behalen Zero Emissie (ZE) doelstelling*

Het landelijke prioriteringskader is een mogelijk risico voor het behalen van de ZE doelstelling. Door de landelijke prioritering ontstaat er ook een wachtrij voor kleinverbruik. Aanvragen voor aansluitingen worden naast het prioriteringskader gelegd. Op deze prioritering heeft laadinfrastructuur geen plek. Met als gevolg dat aanvragen voor aansluitingen van laadinfrastructuur achteraan sluiten. Het risico bestaat dat er onvoldoende laadinfrastructuur is om de toenemende elektrische vloot te laden.

##### *Risico's rond uitvoering elektrificatie regionale spoorlijnen*

De elektrificatie van Almelo-Mariënberg zal vanaf medio 2026 worden uitgevoerd. Samen met ProRail beheersen we risico's die in de uitvoeringsfase kunnen ontstaan. Over de

verdeling van de kosten en de risico's voor Almelo-Mariënberg zijn in een Bestuursovereenkomst afspraken vastgelegd met het ministerie van Infrastructuur & Waterstaat (I&W). Voor Zutphen-Hengelo-Oldenzaal moet de definitieve afspraken met het ministerie van I&W en met de provincie Gelderland nog worden gemaakt. Er bestaat het risico dat de eerder door de betrokken partijen hiervoor beschikbaar gestelde middelen niet voldoende zijn.

## Financiën

In onderstaande tabel staan de baten en lasten van deze kerntaak. De tabel is uit te klappen voor meer details. Een meerjarig overzicht is te vinden in het onderdeel financiën - meerjarig overzicht baten en lasten.

### Bedragen x €1.000

| Saldo baten en lasten                                                   | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025 |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|-------------|
| Lasten                                                                  |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>4. Mobiliteit</b>                                                    |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>4.1 Combinatie van systemen en netwerken</b>                         |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>4.1.3 Slim inzetten van duurzame systemen en netwerken</b>           | 1.045                     | 1.461                                   | 2.506          | 2.667             | -160        |
| <b>4.1.5 Mobiliteitshubs</b>                                            | 3.000                     | -1.231                                  | 1.769          | 2.140             | -370        |
| <b>Totaal 4.1 Combinatie van systemen en netwerken</b>                  | 4.045                     | 231                                     | 4.275          | 4.806             | -531        |
| <b>4.2 Duurzaam openbaar vervoer</b>                                    |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>4.2.3 Concessie- en contractmanagement van bus en trein</b>          | 125.154                   | -3.604                                  | 121.550        | 118.048           | 3.502       |
| <b>4.2.4 Verbeteren infrastructuur openbaar vervoer</b>                 | 2.533                     | 1.816                                   | 4.349          | 1.289             | 3.060       |
| <b>4.2.6 Spoor Zwolle - Enschede</b>                                    | 0                         | 11.268                                  | 11.268         | 9.868             | 1.400       |
| <b>Totaal 4.2 Duurzaam openbaar vervoer</b>                             | 127.687                   | 9.480                                   | 137.166        | 129.205           | 7.962       |
| <b>4.3 Vaker op de fiets</b>                                            |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>4.3.1 Stimuleren fietsgebruik</b>                                    | 10.396                    | 3.098                                   | 13.494         | 5.411             | 8.082       |
| <b>Totaal 4.3 Vaker op de fiets</b>                                     | 10.396                    | 3.098                                   | 13.494         | 5.411             | 8.082       |
| <b>4.4 Robuuste, slimme en duurz. logistiek</b>                         |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>4.4.1 Logistics Overijssel</b>                                       | 650                       | -421                                    | 229            | 351               | -121        |
| <b>4.4.2 Slimme, vitale en innovatieve logistiek en goederenvervoer</b> | 673                       | -373                                    | 300            | 246               | 54          |
| <b>Totaal 4.4 Robuuste, slimme en duurz. logistiek</b>                  | 1.323                     | -794                                    | 529            | 596               | -67         |

| Saldo baten en lasten                                                | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025   |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|---------------|
| <b>4.5 Iedereen elke dag veilig thuis</b>                            |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>4.5.1 Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid</b>         | <b>5.093</b>              | <b>-143</b>                             | <b>4.950</b>   | <b>4.401</b>      | <b>548</b>    |
| <b>4.5.2 Educatie en voorlichting verkeersveiligheid</b>             | <b>4.890</b>              | <b>-1</b>                               | <b>4.889</b>   | <b>4.445</b>      | <b>444</b>    |
| <b>Totaal 4.5 Iedereen elke dag veilig thuis</b>                     | <b>9.982</b>              | <b>-144</b>                             | <b>9.839</b>   | <b>8.847</b>      | <b>992</b>    |
| <b>4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer</b>                      |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>4.6.6 N307</b>                                                    | <b>664</b>                | <b>0</b>                                | <b>664</b>     | <b>664</b>        | <b>0</b>      |
| <b>4.6.9 Verkenning, planstudies en realisatie overige projecten</b> | <b>10.371</b>             | <b>308</b>                              | <b>10.678</b>  | <b>10.398</b>     | <b>280</b>    |
| <b>4.6.10 Infrastructurele maatregelen bereikbaarheid</b>            | <b>2.192</b>              | <b>922</b>                              | <b>3.114</b>   | <b>1.109</b>      | <b>2.005</b>  |
| <b>4.6.13 N35 Knooppunt Raalte</b>                                   | <b>3.523</b>              | <b>-2.589</b>                           | <b>934</b>     | <b>339</b>        | <b>595</b>    |
| <b>Totaal 4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer</b>               | <b>16.749</b>             | <b>-1.359</b>                           | <b>15.390</b>  | <b>12.510</b>     | <b>2.880</b>  |
| <b>4.7 Functionerende provinciale infrastr.</b>                      |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>4.7.1 Beheer provinciale infrastructuur</b>                       | <b>16.987</b>             | <b>579</b>                              | <b>17.566</b>  | <b>21.827</b>     | <b>-4.261</b> |
| <b>4.7.2 Groot onderhoud provinciale infrastructuur</b>              | <b>27.632</b>             | <b>258</b>                              | <b>27.890</b>  | <b>27.890</b>     | <b>0</b>      |
| <b>4.7.3 Vervangen provinciale infrastructuur</b>                    | <b>941</b>                | <b>123</b>                              | <b>1.063</b>   | <b>1.059</b>      | <b>4</b>      |
| <b>4.7.4 Aanpak schades langs Kanaal Almelo de Haandrik</b>          | <b>0</b>                  | <b>3.141</b>                            | <b>3.141</b>   | <b>2.689</b>      | <b>452</b>    |
| <b>4.7.6 Aanpk verv. Oeverconstructies KADH</b>                      | <b>0</b>                  | <b>3.200</b>                            | <b>3.200</b>   | <b>2.290</b>      | <b>910</b>    |
| <b>Totaal 4.7 Functionerende provinciale infrastr.</b>               | <b>45.559</b>             | <b>7.301</b>                            | <b>52.860</b>  | <b>55.755</b>     | <b>-2.895</b> |
| <b>4.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>                         |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>4.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b>                | <b>13.824</b>             | <b>1.008</b>                            | <b>14.833</b>  | <b>15.059</b>     | <b>-226</b>   |
| <b>Totaal 4.66 Totaal personeelsgebonden</b>                         | <b>13.824</b>             | <b>1.008</b>                            | <b>14.833</b>  | <b>15.059</b>     | <b>-226</b>   |

| Saldo baten en lasten                                   | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025   |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|---------------|
| <b>kosten</b>                                           |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>Totaal 4. Mobiliteit</b>                             | <b>229.566</b>            | <b>18.821</b>                           | <b>248.386</b> | <b>232.189</b>    | <b>16.197</b> |
| <b>Totaal Lasten</b>                                    | <b>229.566</b>            | <b>18.821</b>                           | <b>248.386</b> | <b>232.189</b>    | <b>16.197</b> |
| Baten                                                   |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>4. Mobiliteit</b>                                    |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>4.1 Combinatie van systemen en netwerken</b>         |                           |                                         |                |                   |               |
| 4.1.3 Slim inzetten van duurzame systemen en netwerken  | 0                         | 1.541                                   | 1.541          | 1.691             | -149          |
| <b>Totaal 4.1 Combinatie van systemen en netwerken</b>  | <b>0</b>                  | <b>1.541</b>                            | <b>1.541</b>   | <b>1.691</b>      | <b>-149</b>   |
| <b>4.2 Duurzaam openbaar vervoer</b>                    |                           |                                         |                |                   |               |
| 4.2.3 Concessie- en contractmanagement van bus en trein | 50.233                    | -1.665                                  | 48.569         | 40.585            | 7.983         |
| 4.2.4 Verbeteren infrastructuur openbaar vervoer        | 0                         | 450                                     | 450            | 0                 | 450           |
| <b>Totaal 4.2 Duurzaam openbaar vervoer</b>             | <b>50.233</b>             | <b>-1.215</b>                           | <b>49.019</b>  | <b>40.585</b>     | <b>8.433</b>  |
| <b>4.3 Vaker op de fiets</b>                            |                           |                                         |                |                   |               |
| 4.3.1 Stimuleren fietsgebruik                           | 0                         | 0                                       | 0              | 580               | -580          |
| <b>Totaal 4.3 Vaker op de fiets</b>                     | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>       | <b>580</b>        | <b>-580</b>   |
| <b>4.4 Robuuste, slimme en duurz. logistiek</b>         |                           |                                         |                |                   |               |
| 4.4.1 Logistics Overijssel                              | 0                         | 0                                       | 0              | 71                | -71           |
| <b>Totaal 4.4 Robuuste, slimme en duurz. logistiek</b>  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>       | <b>71</b>         | <b>-71</b>    |
| <b>4.5 Iedereen elke dag veilig thuis</b>               |                           |                                         |                |                   |               |
| 4.5.1 Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid   | 0                         | 0                                       | 0              | 27                | -27           |
| <b>Totaal 4.5 Iedereen elke dag veilig thuis</b>        | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>       | <b>27</b>         | <b>-27</b>    |
| <b>4.7 Functionerende provinciale infrastr.</b>         |                           |                                         |                |                   |               |
| 4.7.1 Beheer provinciale infrastructuur                 | 361                       | 0                                       | 361            | 621               | -259          |
| 4.7.2 Groot onderhoud provinciale infrastructuur        | 0                         | 0                                       | 0              | 0                 | 0             |
| 4.7.6 Aanpk verv.                                       | 0                         | 0                                       | 0              | 33                | -33           |

| Saldo baten en lasten                                  | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025  | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025   |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|
| <b>Oeverconstructies KADH</b>                          |                           |                                         |                 |                   |               |
| <b>Totaal 4.7 Functionerende provinciale infrastr.</b> | <b>361</b>                | <b>0</b>                                | <b>361</b>      | <b>653</b>        | <b>-292</b>   |
| <b>4.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>           |                           |                                         |                 |                   |               |
| <b>4.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b>  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>        | <b>379</b>        | <b>-379</b>   |
| <b>Totaal 4.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>    | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>        | <b>379</b>        | <b>-379</b>   |
| <b>Totaal 4. Mobiliteit</b>                            | <b>50.595</b>             | <b>327</b>                              | <b>50.922</b>   | <b>43.987</b>     | <b>6.934</b>  |
| <b>Totaal Baten</b>                                    | <b>50.595</b>             | <b>327</b>                              | <b>50.922</b>   | <b>43.987</b>     | <b>6.934</b>  |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                           | <b>-178.971</b>           | <b>-18.494</b>                          | <b>-197.465</b> | <b>-188.202</b>   | <b>-9.263</b> |

### Voorgestelde begrotingswijzigingen

| <b>Prestatie</b>                                        | <b>PS/GS<br/>Begrotingswijziging of<br/>Resultaatbestemming</b> | <b>Voorgestelde<br/>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>Financiële toelichting prestatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.2.3 Concessie- en contractmanagement van bus en trein | Resultaatbestemming                                             | -7.330                                                          | 0            | 7.330         | -7.330       | <p>Van de geraamde lasten van € 121,5 miljoen is € 118 miljoen gerealiseerd en € 3,5 miljoen niet besteed. Aan de batenkant is € 8,1 miljoen minder gerealiseerd dan de op € 48,6 miljoen geraamde baten. Gesaldeerd levert dit een negatief resultaat op van € 4,6 miljoen terwijl bij monitor II een verwachte onderbesteding van circa € 8 miljoen was aangekondigd. Dit verschil van per saldo € 12,5 miljoen ten opzichte van monitor II valt voor € 11,9 miljoen te verklaren doordat het Rijk, zonder aankondiging, de baten die wij via de SPUK decentraal spoor ontvangen heeft gewijzigd in een Decentralisatie-uitkering. Decentralisatie-uitkeringen verantwoorden wij als opbrengst provinciefonds bij het onderdeel Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen en niet op deze prestatie. Het gaat om een baat van € 11,9 miljoen, die we nu dus elders in de jaarrekening verantwoorden.</p> <p>Het resterende verschil ten opzichte van de bij monitor II afgegeven prognose is een saldo van geactualiseerde indexeringen en reizigersopbrengsten van exploitatiesubsidies in het lopende en uit voorgaande jaren.</p> <p>Resultaatbestemming</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 7,3 miljoen (€ 11,9 -/- € 4,6 miljoen) middels resultaatbestemming toe te voegen aan de Reserve Publieke Mobiliteit. Deze wijziging wordt verwerkt bij het onderdeel Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen.</p> |
| 4.2.4 Verbeteren infrastructuur openbaar vervoer        | PS Begrotingswijziging                                          | -2.610                                                          | 450          | 3.060         | -2.610       | <p>Op een budget van € 4,3 miljoen is € 3 miljoen niet besteed. Daarnaast is er een begrote baat niet binnengekomen conform planning van € 0,5 miljoen.</p> <p>Dit is € 0,6 miljoen meer dan bij monitor II aangegeven. Reden hiervoor is dat ook het traject Almelo-Hardenberg vertraging heeft opgelopen.</p> <p>Zutphen-HengeloDe opdracht voor de planstudie is later verstrekt dan gepland. Verwachting is dat deze in februari 2026 wordt verstrekt. Opdrachtverstrekking in februari</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

| Prestatie                     | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten  | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------|--------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                               |                                                        |                                                         |        |        |       | <p>heeft geen nadelige invloed op de mijlpaal van elektrificatie die gereed moet zijn in december 2032. Daarom stellen we een begrotingswijziging voor om zowel de begrote baten (bijdrage Gelderland) als de begrote lasten door te schuiven naar 2026.</p> <p>PS begrotingswijziging</p> <p>Wij stellen u voor om de baat van € 0,45 miljoen en de last van € 1,5 miljoen te onttrekken aan de Reserve Sporen en Wegen en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 4.2.4 van de begroting 2026.</p> <p>Almelo-Hardenberg</p> <p>Een deel van de werkzaamheden (ten behoeve van aanbesteding realisatie) loopt door in Q1 en Q2 2026. Dit was eerder voorzien voor 2025, maar de overeenstemming met het Rijk over de financiering heeft meer tijd in beslag genomen. Dit heeft geen invloed op de planning van de realisatiefase.</p> <p>PS begrotingswijziging</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,7 miljoen te onttrekken aan de Reserve Sporen en Wegen en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 4.2.7 van de begroting 2026.</p> <p>Enschede-Gronau</p> <p>De studies kennen een langere doorlooptijd vanwege gemeentelijke afstemming. Verrekening van de studiekosten zal plaatsvinden na oplevering van de verkenningen (prognose Q4 2026).</p> <p>PS begrotingswijziging</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,9 miljoen te onttrekken aan de Reserve Sporen en Wegen en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 4.2.4 van de begroting 2026.</p> |
| 4.2.6 Spoor Zwolle - Enschede | PS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -1.400 | 0      | 1.400 | -1.400 In tegenstelling tot de verwachting bij monitor II heeft ProRail niet alle geplande werkzaamheden in 2025 kunnen uitvoeren. Dit heeft met beschikbaarheid van kritische capaciteit van monteurs (treinbeveiliging) te maken. De werkzaamheden staan nu op de planning voor juni 2026. Daarna kan het project administratief afgerond worden. Met deze vertraging moet ook de einddatum van de                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

| Prestatie                        | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo  | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.3.1 Stimuleren<br>fietsgebruik | PS Begrotingswijziging                                 | -2.352                                                  | 0     | 2.352  | -2.352 | <p>KvO-reserve met betrekking tot prestatie 4.2.6 verlengd worden.</p> <p>PS begrotingswijziging</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 1,4 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 4.2.6 van de begroting 2026.</p> <p>Verlenging einddatum KvO</p> <p>Wij stellen u voor om de looptijd van het KvO-budget voor prestatie 4.2.6 te verlengen naar eind 2026.</p> <p>Op een budget van € 13,5 miljoen is € 8 miljoen niet besteed. De afwijking is € 4 miljoen meer dan bij monitor II ingeschat. Dit heeft met name te maken met langjarige subsidies. Uit de uitvraag bij subsidiepartners blijkt dat de realisatie vertraging heeft opgelopen.</p> <p>Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UBS 5.1)</p> <p>Onder het uitvoeringsprogramma mobiliteit (UVP), binnen deze prestatie, is € 4 miljoen niet besteed. € 2,8 miljoen heeft betrekking op het fietspad F35 traject Oldenzaal-Lonneker. Zoals gemeld bij monitor II vergt de voorbereiding hiervan meer tijd. We stellen voor om dit bedrag over te hevelen naar de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel zodat het met het gereserveerde bedrag bij monitor II beschikbaar blijft voor dit project. Daarnaast is er binnen het UVP een vrijval van € 1,2 miljoen uit eerdere jaren ontstaan, doordat diverse projecten niet zijn doorgegaan. Conform het Statenvoorstel Herprioritering (nr. 2020/1102400) stellen wij u voor om deze vrijval via resultaatbestemming beschikbaar te houden voor toekomstige uitvoeringsprogramma's Mobiliteit. We stellen voor om dit bedrag door te schuiven naar 2027.</p> <p>Resultaatbestemming</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 1,2 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2027 van prestatie 4.3.1 van de begroting 2027.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 2,8 miljoen middels resultaatbestemming toe te</p> |



| Prestatie | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten Lasten Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                        |                                                         |                    | <p>voegen aan de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel ten behoeve van prestatie 4.3.1. Coalitiemiddelen 2020 Fiets (KVO)</p> <p>Vanuit de oude coalitiemiddelen is een subsidie vrijgevalen van € 96.318. Conform de spelregels laten we deze vrijvallen naar de algemene middelen.</p> <p>PS begrotingswijziging</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 96.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de Algemene reserve.</p> <p>Meerjarige subsidies (Reserve Verstrekte Subsidies + KvO)</p> <p>Uit de uitvraag bij subsidiepartners blijkt dat de realisatie vertraging heeft opgelopen. Het gaat hier om projecten aan de F35. Vanwege afstemming partners, participatie en eigendomssituaties hebben de projecten een langere doorlooptijd. Daarom passen we het bestedingsritme aan op basis van de ontvangen informatie. Het gaat om € 4 miljoen vanuit de Reserve Verstrekte Subsidies en € 0,37 miljoen vanuit de Reserve Kwaliteit van Overijssel. We stellen voor om deze middelen door te schuiven en de KvO middelen toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies. Met deze wijziging stellen we ook voor om de reeds begrootte bedragen in 2026 en 2027 over te hevelen van de uitvoeringsreserve kwaliteit van Overijssel naar de reserve verstrekte subsidies.</p> <p>PS begrotingswijziging</p> <p>Wij stellen u voor om € 0,37 miljoen te onttrekken aan de Reserve Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies. Deze overheveling wordt verwerkt onder kerntaak 'overhead, financiering en dekkingsmiddelen'.</p> <p>Daarnaast stellen wij u voor om een bedrag van € 4,4 miljoen te onttrekken aan de Reserve verstrekte subsidies en de jaarschijven 2026-2028 voor prestatie 4.3.1 te verhogen/verlagen met respectievelijk € 2,1 miljoen , - € 1,9 miljoen en € 4,2 miljoen. Tot slot stellen wij u voor om € 1,8 miljoen te onttrekken aan de Reserve Kwaliteit van</p> |

| Prestatie                     | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo  | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                               |                                                        |                                                         |       |        |        | Overijssel en toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies. Deze overheveling wordt verwerkt onder kerntaak 'overhead, financiering en dekkingsmiddelen'. En om € 1,8 miljoen te onttrekken aan de Reserve verstrekte subsidies en de jaarschijven 2026-2027 voor prestatie 4.3.1 te verhogen met respectievelijk € 0,25 miljoen en € 1,6 miljoen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 4.3.1 Stimuleren fietsgebruik | Resultaatbestemming                                    | -4.090                                                  | 0     | 4.090  | -4.090 | Op een budget van € 13,5 miljoen is € 8 miljoen niet besteed. De afwijking is € 4 miljoen meer dan bij monitor II ingeschat. Dit heeft met name te maken met langjarige subsidies. Uit de uitvraag bij subsidiepartners blijkt dat de realisatie vertraging heeft opgelopen.<br>Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UBS 5.1) Onder het uitvoeringsprogramma mobiliteit (UVP), binnen deze prestatie, is € 4 miljoen niet besteed. € 2,8 miljoen heeft betrekking op het fietspad F35 traject Oldenzaal-Lonneker. Zoals gemeld bij monitor II vergt de voorbereiding hiervan meer tijd. We stellen voor om dit bedrag over te hevelen naar de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel zodat het met het gereserveerde bedrag bij monitor II beschikbaar blijft voor dit project. Daarnaast is er binnen het UVP een vrijval van € 1,2 miljoen uit eerdere jaren ontstaan, doordat diverse projecten niet zijn doorgegaan. Conform het Statenvoorstel Herprioritering (nr. 2020/1102400) stellen wij u voor om deze vrijval via resultaatbestemming beschikbaar te houden voor toekomstige uitvoeringsprogramma's Mobiliteit. We stellen voor om dit bedrag door te schuiven naar 2027.<br>Resultaatbestemming<br>Wij stellen u voor om een bedrag van € 1,2 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2027 van prestatie 4.3.1 van de begroting 2027.<br>Wij stellen u voor om een bedrag van € 2,8 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel ten behoeve van prestatie 4.3.1. Coalitiemiddelen 2020 Fiets (KVO) |

| Prestatie | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten Lasten Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                        |                                                         |                    | <p>Vanuit de oude coalitiemiddelen is een subsidie vrijgevallen van € 96.318. Conform de spelregels laten we deze vrijvallen naar de algemene middelen.</p> <p>PS begrotingswijziging</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 96.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de Algemene reserve.</p> <p>Meerjarige subsidies (Reserve Verstrekte Subsidies + KvO)</p> <p>Uit de uitvraag bij subsidiepartners blijkt dat de realisatie vertraging heeft opgelopen. Het gaat hier om projecten aan de F35. Vanwege afstemming partners, participatie en eigendomssituaties hebben de projecten een langere doorlooptijd. Daarom passen we het bestedingsritme aan op basis van de ontvangen informatie. Het gaat om € 4 miljoen vanuit de Reserve Verstrekte Subsidies en € 0,37 miljoen vanuit de Reserve Kwaliteit van Overijssel. We stellen voor om deze middelen door te schuiven en de KvO middelen toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies. Met deze wijziging stellen we ook voor om de reeds begrootte bedragen in 2026 en 2027 over te hevelen van de uitvoeringsreserve kwaliteit van Overijssel naar de reserve verstrekte subsidies.</p> <p>PS begrotingswijziging</p> <p>Wij stellen u voor om € 0,37 miljoen te onttrekken aan de Reserve Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies. Deze overheveling wordt verwerkt onder kerntaak 'overhead, financiering en dekkingsmiddelen'.</p> <p>Daarnaast stellen wij u voor om een bedrag van € 4,4 miljoen te onttrekken aan de Reserve verstrekte subsidies en de jaarschijven 2026-2028 voor prestatie 4.3.1 te verhogen/verlagen met respectievelijk € 2,1 miljoen , - € 1,9 miljoen en € 4,2 miljoen.</p> <p>Tot slot stellen wij u voor om € 1,8 miljoen te onttrekken aan de Reserve Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies. Deze overheveling wordt verwerkt onder kerntaak 'overhead,</p> |

| Prestatie                                                        | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                  |                                                        |                                                         |       |        |       | financiering en dekkingsmiddelen'. En om € 1,8 miljoen te onttrekken aan de Reserve verstrekte subsidies en de jaarschijven 2026-2027 voor prestatie 4.3.1 te verhogen met respectievelijk € 0,25 miljoen en € 1,6 miljoen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 4.4.2 Slimme, vitale en innovatieve logistiek en goederenvervoer | Resultaatbestemming                                    |                                                         | -10   | 0      | 10    | -10 Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UBS 5.1) In de besteding is een totale omvang aan vrijval eerdere jaren van €10.000. Conform het Statenvoorstel Herprioritering (nr. 2020/1102400) stellen wij u voor om deze vrijval via resultaatbestemming beschikbaar te houden voor toekomstige uitvoeringsprogramma's Mobiliteit. We stellen voor om dit bedrag door te schuiven naar 2027 centraal onder prestatie 4.3.1. Resultaatbestemming Wij stellen u voor om een bedrag van € 10.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2027 van prestatie 4.3.1 van de begroting 2027.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 4.5.1 Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid            | GS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -192  | 0      | 192   | -192 Op een budget van € 4,9 miljoen is € 0,5 miljoen niet besteed. Bij monitor II was de inschatting dat er geen onderbesteding plaats zou vinden. Zie hieronder de toelichtingen. Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UBS 5.1) In het kader van deze prestatie heeft een vrijval op subsidies plaatsgevonden van € 0,16 miljoen. Deze vrijval wordt centraal op prestatie 4.3.1 gereserveerd conform het Statenvoorstel voor de Herprioritering nr. 2020/1102400. ResultaatbestemmingWe stellen u voor om een bedrag van € 0,16 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2027 van prestatie 4.3.1. Reserve Verstrekte Subsidies Onder de kostenplaats die gedekt wordt uit de reserve verstrekte subsidies heeft een vrijval op subsidies plaatsgevonden van € 84.000. De vrijval heeft betrekking op het uitvoeringsprogramma mobiliteit. Deze vrijval wordt centraal op prestatie 4.3.1 gereserveerd conform het Statenvoorstel voor de Herprioritering nr. 2020/1102400. PS-begrotingswijzigingWe stellen u voor om een bedrag van € 84.000 vanuit de Reserve |

| Prestatie                                             | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       |                                                        |                                                         |       |        |       | <p>verstrekke subsidies vrij te laten vallen en dit bedrag toe te voegen aan de jaarschijf 2027 van prestatie 4.3.1.</p> <p>Naast bovenstaande mutatie wijzigen we ook het jaar 2026 in verband met geraamde subsidies boven de € 1,5 miljoen die nog in het uitvoeringsprogramma mobiliteit zitten.</p> <p>PS-begrotingswijziging</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 83.000 te onttrekken aan de Algemene reserve en toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies. Deze overheveling wordt verwerkt onder kerntaak 'overhead, financiering en dekkingsmiddelen'. En vervolgens stellen wij u voor om € 83.000 te onttrekken aan de Reserve verstrekte subsidies en de jaarschijf 2026 voor prestatie 4.5.1 te verhogen met € 83.000.</p> <p>Haalbaarheidsonderzoek N-wegen</p> <p>Op dit budget resteert nog een bedrag van € 0,19 miljoen. Een aantal onderzoeken is in gang gezet, maar nog niet uitgevoerd in 2025. Deze lopen nog door naar 2026. Daarom schuiven we het resterende budget door naar 2026.</p> <p>GS begrotingswijziging</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,19 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 4.5.1 van de begroting 2026.</p> |
| 4.5.1 Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid | PS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -83   | 0      | 83    | <p>-83 Op een budget van € 4,9 miljoen is € 0,5 miljoen niet besteed. Bij monitor II was de inschatting dat er geen onderbesteding plaats zou vinden. Zie hieronder de toelichtingen. Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UBS 5.1)</p> <p>In het kader van deze prestatie heeft een vrijval op subsidies plaatsgevonden van € 0,16 miljoen. Deze vrijval wordt centraal op prestatie 4.3.1 gereserveerd conform het Statenvoorstel voor de Herprioritering nr. 2020/1102400.</p> <p>ResultaatbestemmingWe stellen u voor om een bedrag van € 0,16 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

| Prestatie                          | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                    |                                                        |                                                         |       |        |       | <p>jaarschijf 2027 van prestatie 4.3.1.</p> <p>Reserve Verstrekte Subsidies</p> <p>Onder de kostenplaats die gedekt wordt uit de reserve verstrekte subsidies heeft een vrijval op subsidies plaatsgevonden van € 84.000. De vrijval heeft betrekking op het uitvoeringsprogramma mobiliteit. Deze vrijval wordt centraal op prestatie 4.3.1 gereserveerd conform het Statenvoorstel voor de Herprioritering nr. 2020/1102400.</p> <p>PS-begrotingswijziging We stellen u voor om een bedrag van € 84.000 vanuit de Reserve verstrekte subsidies vrij te laten vallen en dit bedrag toe te voegen aan de jaarschijf 2027 van prestatie 4.3.1.</p> <p>Naast bovenstaande mutatie wijzigen we ook het jaar 2026 in verband met geraamde subsidies boven de € 1,5 miljoen die nog in het uitvoeringsprogramma mobiliteit zitten.</p> <p>PS-begrotingswijziging</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 83.000 te onttrekken aan de Algemene reserve en toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies. Deze overheveling wordt verwerkt onder kerntaak 'overhead, financiering en dekkingsmiddelen'. En vervolgens stellen wij u voor om € 83.000 te onttrekken aan de Reserve verstrekte subsidies en de jaarschijf 2026 voor prestatie 4.5.1 te verhogen met € 83.000.</p> <p>Haalbaarheidsonderzoek N-wegen</p> <p>Op dit budget resteert nog een bedrag van € 0,19 miljoen. Een aantal onderzoeken is in gang gezet, maar nog niet uitgevoerd in 2025. Deze lopen nog door naar 2026. Daarom schuiven we het resterende budget door naar 2026.</p> <p>GS begrotingswijziging</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,19 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 4.5.1 van de begroting 2026.</p> |
| 4.5.1 Infrastructurele maatregelen | Resultaatbestemming                                    |                                                         | -159  | 0      | 159   | -159 Op een budget van € 4,9 miljoen is € 0,5 miljoen niet besteed. Bij monitor II was de                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

| <b>Prestatie</b>   | <b>PS/GS</b>                  | <b>Voorgestelde</b>                            | <b>Baten Lasten Saldo</b> | <b>Financiële toelichting prestatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------|-------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    | <b>Begrotingswijziging of</b> | <b>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming</b> |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                    | <b>Resultaatbestemming</b>    |                                                |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| verkeersveiligheid |                               |                                                |                           | <p>inschatting dat er geen onderbesteding plaats zou vinden. Zie hieronder de toelichtingen.</p> <p>Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UBS 5.1)</p> <p>In het kader van deze prestatie heeft een vrijval op subsidies plaatsgevonden van € 0,16 miljoen. Deze vrijval wordt centraal op prestatie 4.3.1 gereserveerd conform het Statenvoorstel voor de Herprioritering nr. 2020/1102400.</p> <p>ResultaatbestemmingWe stellen u voor om een bedrag van € 0,16 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2027 van prestatie 4.3.1.</p> <p>Reserve Verstrekte Subsidies</p> <p>Onder de kostenplaats die gedekt wordt uit de reserve verstrekte subsidies heeft een vrijval op subsidies plaatsgevonden van € 84.000. De vrijval heeft betrekking op het uitvoeringsprogramma mobiliteit. Deze vrijval wordt centraal op prestatie 4.3.1 gereserveerd conform het Statenvoorstel voor de Herprioritering nr. 2020/1102400.</p> <p>PS-begrotingswijzigingWe stellen u voor om een bedrag van € 84.000 vanuit de Reserve verstrekte subsidies vrij te laten vallen en dit bedrag toe te voegen aan de jaarschijf 2027 van prestatie 4.3.1.</p> <p>Naast bovenstaande mutatie wijzigen we ook het jaar 2026 in verband met geraamde subsidies boven de € 1,5 miljoen die nog in het uitvoeringsprogramma mobiliteit zitten.</p> <p>PS-begrotingswijziging</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 83.000 te onttrekken aan de Algemene reserve en toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies. Deze overheveling wordt verwerkt onder kerntaak 'overhead, financiering en dekkingsmiddelen'. En vervolgens stellen wij u voor om € 83.000 te onttrekken aan de Reserve verstrekte subsidies en de jaarschijf 2026 voor prestatie 4.5.1 te verhogen met € 83.000.</p> <p>Haalbaarheidsonderzoek N-wegen</p> <p>Op dit budget resteert nog een bedrag van € 0,19 miljoen. Een aantal onderzoeken is in gang gezet, maar nog niet uitgevoerd in 2025. Deze lopen nog door naar 2026. Daarom</p> |

| Prestatie                                          | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten  | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------|--------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                    |                                                        |                                                         |        |        |       | <p>schuiven we het resterende budget door naar 2026.</p> <p>GS begrotingswijziging</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,19 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 4.5.1 van de begroting 2026.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 4.5.2 Educatie en voorlichting verkeersveiligheid  | Resultaatbestemming                                    |                                                         | -425   | 0      | 425   | <p>-425 Op een budget van € 4,9 miljoen is € 0,4 miljoen niet besteed. Ten opzichte van de inschatting bij monitor II is dit € 0,4 miljoen meer.</p> <p>Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UBS 5.1)</p> <p>Het budget op het uitvoeringsprogramma mobiliteit binnen deze prestatie is in zijn geheel geprogrammeerd. In de besteding is een totale omvang aan vrijval eerdere jaren van € 0,4 miljoen. Conform het Statenvoorstel Herprioritering (nr. 2020/1102400) stellen wij u voor om deze vrijval via resultaatbestemming beschikbaar te houden voor toekomstige uitvoeringsprogramma's Mobiliteit. We stellen voor om dit bedrag door te schuiven naar 2027 centraal onder prestatie 4.3.1.</p> <p>Resultaatbestemming</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,4 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2027 van prestatie 4.3.1 van de begroting 2027.</p> |
| 4.6.10 Infrastructurele maatregelen bereikbaarheid | PS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -1.539 | 0      | 1.539 | <p>-1.539 Op een budget van € 3,1 miljoen is € 2 miljoen niet besteed. Bij monitor II was de inschatting dat er geen onderbesteding zou zijn. Dit heeft te maken doordat realisatie op langjarige subsidies vertraging heeft opgelopen en er een vrijval op subsidies heeft plaatsgevonden.</p> <p>Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UBS 5.1)</p> <p>De middelen ten behoeve van het uitvoeringsprogramma mobiliteit zijn volledig geprogrammeerd. De subsidie gaat over een doorstromingsproject in de Gemeente Almelo. Deze heeft vertraging opgelopen, omdat het ontwerp is aangepast. WeVr stellen voor om deze middelen toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies en te ramen in jaarschijf 2026.</p>                                                                                                                                                                                     |



| Prestatie                      | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten   | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|----------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                |                                                        |                                                         |       |          |       | <p>Resultaatbestemming</p> <p>We stellen voor om € 1,6 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de reserve Verstrekte Subsidies. Vervolgens stellen we voor om € 1,6 miljoen te onttrekken aan de reserve Verstrekte Subsidies en € 1,5 miljoen toe te voegen aan 2026 en € 68.000 aan 2027.</p> <p>Reserve Mobiliteit</p> <p>Vanwege vrijval van verplichtingen uit eerdere jaren is een ruimte ontstaan van € 0,3 miljoen. Deze middelen waren bestemd voor mobiliteitsprojecten ten aanzien van de F35. Daarom stellen wij u voor om de middelen over te hevelen naar de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel ten behoeve van prestatie 4.3.1 zodat het als dekking kan dienen voor het fietspad F35 traject Oldenzaal-Lonneker.</p> <p>PS begrotingswijziging</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,3 miljoen te onttrekken aan de Reserve Mobiliteitsprogramma's Verkeer &amp; Vervoer en toe te voegen aan de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel ten behoeve van prestatie 4.3.1.</p> <p>Daarnaast is € 90.000 overgebleven op langjarige subsidies onder deze reserve. We stellen voor om dit bedrag over te hevelen naar de reserve Verstrekte Subsidies. Tegelijkertijd stellen we voor om extra € 210.000 te onttrekken aan de reserve Mobiliteit en ook toe te voegen aan de reserve Verstrekte Subsidies in verband met openstaande verplichtingen.</p> <p>PS begrotingswijziging</p> <p>We stellen voor om € 0,3 miljoen te onttrekken aan de reserve Mobiliteitsprogramma's Verkeer &amp; Vervoer en toe te voegen aan de reserve Verstrekte Subsidies. Deze wijziging wordt verwerkt onder kerntaak 'Overhead, financiering en dekkingsmiddelen'. Vervolgens stellen we voor om € 0,3 miljoen te onttrekken aan de reserve Verstrekte Subsidies en toe te voegen de jaarschijf 2028.</p> |
| 4.6.13 N35<br>Knooppunt Raalte | GS Begrotingswijziging                                 |                                                         | 7.889 | 0 -7.889 | 7.889 | <p>Het beschikbare budget van project N35 Knooppunt Raalte bestaat uit 2 budgetten:- een budget voor de investering in ons eigen areaal waarvan het budget beschikbaar is</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| Prestatie                                     | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.7.1 Beheer<br>provinciale<br>infrastructuur | GS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -410  | 0      | 410   | <p>-410</p> <p>ExploitatieIn 2025 hebben we € 0,3 miljoen meer baten ontvangen dan begroot. De begrote lasten van € 17,6 miljoen voor deze prestatie zijn met € 4,3 miljoen overschreden. Dagelijks onderhoudHogere eenheidsprijzen in opnieuw aanbestede raamcontracten en bestrijding van invasieve exoten leiden tot een overschrijding van het geraamd budget van € 3,1 miljoen.</p> <p>Brug- en SluisbedieningAls gevolg van CAO-wijzigingen in de uitzendbranche en landelijke wetgeving zijn de kosten voor brug en sluisbediening 374k hoger dan het geraamde budget.</p> <p>Overige postenOverige overschrijdingen vinden plaats op gladheidsbestrijding (€ 0,5 miljoen) , calamiteiten, beheer en incidentmanagement wegen (respectievelijk € 0,1 , € 0,2 en € 0,2 miljoen.)</p> <p>De investeringsimpulsgelden zijn in 2025 niet geheel besteed en leiden tot een onderuitputting van € 0,4 miljoen.</p> <p>Investeringsimpulsgelden NCK – Bloemrijke bermenGS-begrotingswijziging</p> <p>In 2025 is het begrote budget niet besteed (€ 0,20 miljoen). Deze werkzaamheden worden</p> |

| Prestatie                                      | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.7.6 Aanpk verv.<br>Oeverconstructies<br>KADH | PS Begrotingswijziging                                 |                                                         | 972   | 972    | 0     | <p>in 2026 uitgevoerd.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,20 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 4.7.1 van de begroting 2026.</p> <p>Investeringsimpulsgelden - Klimaat adaptieve, natuur inclusieve, circulaire infrastructuur (KANCI) voor OverijsselGS begrotingswijzigingWij hebben de werkzaamheden voor een 'Klimaat adaptieve, natuur inclusieve, circulaire infrastructuur (KANCI) voor Overijssel' opgepakt. In 2025 is een deel van het begrote budget niet besteed (€ 0,21 miljoen). Deze werkzaamheden worden in 2026 uitgevoerd.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,21 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 4.7.1 van de begroting 2026.</p> <p>InvesteringsDe financiële toelichting op de investeringen van de gladheidsbestrijding en Patrouilleboot De Beulake is opgenomen in de paragraaf investeringen.</p> <p>In 2025 zijn er diverse verkeersborden geplaatst, is er een steunberm aangelegd en zijn er enkele proeven langs het kanaal uitgevoerd. Een deel van de onderzoeken is gedaan. De overige onderzoeken vinden plaats in 2026. De gerealiseerde exploitatielasten bedragen € 2,3 miljoen, waar een bedrag van € 3,2 miljoen was begroot. PS-begrotingswijzigingWij stellen u voor om het restant van het exploitatiebudget van € 1 miljoen toe te voegen aan jaarschijf 2026 van prestatie 4.7.6. onder gelijktijdige verhoging van de onttrekking van de Reserve Waterwegen in 2026.</p> <p>InvesteringsHet financiële verloop van de nog lopende investeringen van de vervanging van de damwanden van Kanaal Almelo-de Haandrik delen 1, 2 en 3 is toegelicht in de Paragraaf</p> |

| Prestatie | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie |
|-----------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------|
|-----------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------|

|               |  |  |                |              |               |                |                 |
|---------------|--|--|----------------|--------------|---------------|----------------|-----------------|
| <b>Totaal</b> |  |  | <b>-11.739</b> | <b>1.422</b> | <b>13.161</b> | <b>-11.739</b> | Investeringsen. |
|---------------|--|--|----------------|--------------|---------------|----------------|-----------------|

### Doorgevoerde begrotingswijzigingen

| Prestatie                                | Doorgevoerde<br>begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS<br>Begrotingswijziging             | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------|-------------------------------------|-------|--------|-------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.1.3 Slim inzetten systemen & netwerken | 80                                  | -     | -80    | 80    | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I   | <p>Specifieke uitkering Tijdelijke stimuleringsregeling slim, veilig, doelmatig en duurzaam gebruik van mobiliteitsinfrastructuur 2023-2027 (E103)</p> <p>Via deze regeling wordt bijgedragen aan projecten en maatregelen die door Rijk en regio zijn afgesproken in de Bestuurlijke Overleggen MIRT. De projecten en maatregelen zijn gericht op het stimuleren van doelmatiger en duurzamer gebruik van verkeersinfrastructuur. De beschikbare Rijksmiddelen en de bijbehorende kosten ramen we nu bij voor 2025 op basis van het programma veilig, slim, duurzaam.</p> <p>GS begrotingswijziging Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 4.1.3 in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 0,7 miljoen.</p> <p>Specifieke uitkering Regionale Aanpak Laadinfrastructuur 2023 – 2030</p> <p>Deze regeling is ingesteld ten behoeve van het opstellen, actualiseren en uitvoeren van een plan van aanpak voor de laadinfrastructuur. De beschikbare Rijksmiddelen en de bijbehorende kosten ramen we nu bij voor 2025.</p> <p>GS begrotingswijziging Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 4.1.3 in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 0,6 miljoen.</p> <p>Incidentmanagement</p> <p>Onder prestatie 4.1.3 is € 80.000 beschikbaar voor incidentmanagement op wegen. De uitvoering vindt plaats onder prestatie 4.7.1 'beheer provinciale infrastructuur'. Om de begroting hierop aan te laten sluiten stellen we voor om deze middelen structureel over te hevelen van prestatie 4.1.3 naar 4.7.1.</p> <p>PS begrotingswijziging Wij stellen voor om structureel € 80.000 over te hevelen van prestatie 4.1.3 naar 4.7.1 van de begroting 2025.</p> |
| 4.1.3 Slim inzetten systemen & netwerken | - 1.325                             | 1.325 |        |       | - GS wijz. 105 Monitor Overijssel 2025 I | <p>Specifieke uitkering Tijdelijke stimuleringsregeling slim, veilig, doelmatig en duurzaam gebruik van mobiliteitsinfrastructuur 2023-2027 (E103)</p> <p>Via deze regeling wordt bijgedragen aan projecten en maatregelen die door Rijk en regio zijn afgesproken in de</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging               | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                  |       |        |       |                                         | <p>Bestuurlijke Overleggen MIRT. De projecten en maatregelen zijn gericht op het stimuleren van doelmatiger en duurzamer gebruik van verkeersinfrastructuur. De beschikbare Rijksmiddelen en de bijbehorende kosten ramen we nu bij voor 2025 op basis van het programma veilig, slim, duurzaam.</p> <p>GS begrotingswijziging Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 4.1.3 in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 0,7 miljoen.</p> <p>Specifieke uitkering Regionale Aanpak Laadinfrastructuur 2023 – 2030</p> <p>Deze regeling is ingesteld ten behoeve van het opstellen, actualiseren en uitvoeren van een plan van aanpak voor de laadinfrastructuur. De beschikbare Rijksmiddelen en de bijbehorende kosten ramen we nu bij voor 2025.</p> <p>GS begrotingswijziging Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 4.1.3 in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 0,6 miljoen.</p> <p>Incidentmanagement</p> <p>Onder prestatie 4.1.3 is € 80.000 beschikbaar voor incidentmanagement op wegen. De uitvoering vindt plaats onder prestatie 4.7.1 'beheer provinciale infrastructuur'. Om de begroting hierop aan te laten sluiten stellen we voor om deze middelen structureel over te hevelen van prestatie 4.1.3 naar 4.7.1.</p> <p>PS begrotingswijziging Wij stellen voor om structureel € 80.000 over te hevelen van prestatie 4.1.3 naar 4.7.1 van de begroting 2025.</p> |
| 4.1.3 Slim inzetten systemen & netwerken | -                                | 216   | 216    |       | - Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 4.1.5 Mobiliteitshubs                    | 1.231                            | -     | -1.231 | 1.231 | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>Prognose Op een budget van € 3 miljoen verwachten wij geen onderbesteding nadat we onderstaande doorschuiven.</p> <p>Mobiliteitshubs Uit de subsidieregeling Regionale Mobiliteit Hubs (€ 2 miljoen) zijn al diverse subsidies afgegeven aan gemeenten (€ 1,4 miljoen). De ruimte die er nog is zal zeker worden benut, maar waarschijnlijk niet meer in 2025. Daarom schuiven we € 0,59 miljoen door naar 2026.</p> <p>Daarnaast is er € 1 miljoen vanuit het investeringsvoorstel hubs (KVO) beschikbaar gesteld voor de 1e tranche hubs. Hiervan wordt in 2025 naar verwachting nog € 0,3 miljoen uitgegeven conform concrete planvorming door gemeenten.</p> <p>Voor het overige worden de plannen nog gemaakt en schuiven we de middelen daarom door naar 2026 (€ 0,64 miljoen).</p> <p>GS begrotingswijziging Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 4.1.5 een budget van € 1,2 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2026.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

| <b>Prestatie</b>                         | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>       | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.2.3 Concessies & contract bus en trein | 1.508                                   | -73          | -1.581        | 1.508        | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I | <p>Als gevolg van de middelen die zijn toegevoegd aan de begroting in het kader van de motie Bikker verwachten wij voornamelijk voor 2025 een onderuitputting van € 4 - € 5 miljoen op deze prestatie.</p> <p>De kosten voor de concessies zijn verwerkt volgens de concessievoorwaarden en zoals ze via subsidies zijn verleend. De uitgangspunten voor de kosten en opbrengsten zijn:</p> <p>Aantallen gebaseerd op de vervoerplannen voor 2025 (zonder rituitval);</p> <p>Prijzen op voorlopig prijspeil 2025 (volgens de LBI systematiek);</p> <p>Opbrengsten volgens de prognoses voor 2025 (volgens de ramingen van de vervoerders, inclusief de herijking van het studenten OV-reisrecht);</p> <p>Geen incidenteel lagere kosten of hogere opbrengsten door boetes;</p> <p>Geen incidenteel hogere of lagere kosten door subsidies van voorgaande jaren;</p> <p>Een opbrengst van € 1,2 miljoen uit de verkoop van HBE in 2024, zie brief D2023-11-004538 van Gedeputeerde Staten.</p> <p>Verbeterplan Openbaar VervoerMet uitzondering van autonome ontwikkelingen (bijvoorbeeld compensatie niet indexeren tarieven, nationalisering treindienst Hengelo-Bielefeld en herijking studenten reisrecht) die bijdragen aan de instandhouding van het openbaar vervoer zijn er slechts in beperkte mate extra lasten vanuit de Bikker-middelen opgenomen als gevolg van aanvullende maatregelen die bijdragen aan een verbetering van het openbaar vervoer.</p> <p>Mobiliteits</p> <p>De onderuitputting op prestatie 4.2.3 zal over de tijd geleidelijk afnemen doordat de invoering van verbeteringen tijd vergt voordat deze zullen leiden tot aanvullende lasten. Voor het zomerreces zal Provinciale Staten separaat worden geïnformeerd over de stand van zaken.</p> <p>Treindienst Hengelo-Bielefeld</p> <p>Zie inhoudelijke toelichting. De nationalisering van Eurobahn betekent voor de Provincie Overijssel een extra kostenpost voor 2025 van € 0,8 miljoen. Dit kan eenmalig gedekt worden uit de kerntaak in de lopende begroting (prestatie 4.2.3) en uit een nog van Eurobahn terug te ontvangen (boete)bedrag. Daarnaast is een deel van de exploitatie van Hengelo-Bielefeld incidenteel gedekt vanuit het aandeel van het Rijk in dit traject. De dekking hiervoor zit in de Reserve Mobiliteitsprogramma's. Bij de P-nota doen wij u een voorstel om het incidentele deel om te zetten naar structurele dekking vanuit de structurele ruimte binnen prestatie 4.2.3 (Bikker-</p> |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging                  | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                  |       |        |       |                                            | <p>middelen). Hiermee worden structurele lasten gedekt met structurele middelen. Dit draagt bij aan de continuïteit van de treindienst. De incidentele middelen die vrijkomen kunnen dan gebruikt worden om bij te dragen aan verbetering van het openbaar vervoer. Om dit ook voor 2025 te effectueren stellen wij u nu voor om € 1,5 miljoen minder te onttrekken uit de Reserve Mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer en de lasten voor 2025 te dekken uit de structurele ruimte op prestatie 4.2.3.</p> <p>PS Begrotingswijziging</p> <p>Wij stellen u voor om het budget voor prestatie 4.2.3 2025 te verlagen met € 1,5 miljoen en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve Mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer met hetzelfde bedrag te verlagen.</p> <p>Specifieke uitkering decentraal spoor</p> <p>Bij de decentralisatie van een aantal spoordiensten is afgesproken dat de minister van IenW een bijdrage levert ten behoeve van de dekking van het exploitatie- of beheertekort van de betreffende decentrale spoor- en tramdiensten. Deze bijdrage is nodig voor de instandhouding van deze diensten. We actualiseren bij deze monitor de ontvangsten in 2025, waardoor we € 1,6 miljoen aframen.</p> <p>GS begrotingswijziging</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 4.2.3 in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 1,6 miljoen.</p> |
| 4.2.3 Concessies & contract bus en trein |                                  | 86    | -      | -86   | 86 PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | <p>PrognoseOp een budget van € 121 miljoen verwachten wij een onderbesteding ruim € 8 miljoen. Bij de jaarrekening zullen wij een voorstel doen tot resultaatbestemming. De onderbesteding wordt veroorzaakt door de structurele toename Rijksmiddelen (Bikker) met € 13,3 miljoen in 2024 terwijl de bestedingen niet in gelijke mate zijn meegegroeid. De reden voor achterblijvende bestedingen zijn o.a.:</p> <p>er is veel tijd nodig om de besluitvorming rondom investeringen rond te krijgen;</p> <p>als er is besloten tot het doen van investeringen verstrijkt er een ruime tijd tussen besluitvorming en daadwerkelijke besteding van middelen (tijd die nodig is voor werving en opleiding personeel en aanschaf materieel).</p> <p>Hasselt- De Lichtmis Aan de N377 tussen Hasselt en De Lichtmis liggen twee bushaltes die niet veilig en toegankelijk zijn ingericht. Bij het gepland Groot Onderhoud aan deze weg was voorzien deze haltes op te heffen. Vanaf december 2025 gaat de hele dag door een bus rijden op dit traject en neemt het gebruik van het OV op dit traject naar verwachting toe. Om reizigers veilig gebruik te kunnen laten maken van het</p>                                                                                                                                                                                                                  |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo  | GS/PS Begrotingswijziging                | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|--------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.2.3 Concessies & contract bus en trein |                                  | -     | -1.592 | -1.592 | - GS wijz. 105 Monitor Overijssel 2025 I | <p>openbaar vervoer wordt de halte Hasselterpand veilig en toegankelijk ingericht. Daarom wordt voorgesteld om een bedrag van € 86.250 beschikbaar te stellen voor deze investering en over te hevelen naar prestatie 4.7.3 'vervangen provinciale infrastructuur'.</p> <p>PS begrotingswijziging Wij stellen u voor de lasten van 4.2.3 met € 86.250 te verlagen en hetzelfde bedrag toe te voegen aan de reserve Dekking kapitaallasten activa (RDKA). Voor de realisatie van het project wordt bij prestatie 4.7.3 voorgesteld het benodigde investeringskrediet bij te ramen.</p> <p>Als gevolg van de middelen die zijn toegevoegd aan de begroting in het kader van de motie Bikker verwachten wij voorsnog voor 2025 een onderuitputting van € 4 - € 5 miljoen op deze prestatie.</p> <p>De kosten voor de concessies zijn verwerkt volgens de concessievoorwaarden en zoals ze via subsidies zijn verleend. De uitgangspunten voor de kosten en opbrengsten zijn:</p> <p>Aantallen gebaseerd op de vervoerplannen voor 2025 (zonder rituitval);</p> <p>Prijzen op voorlopig prijspeil 2025 (volgens de LBI systematiek);</p> <p>Opbrengsten volgens de prognoses voor 2025 (volgens de ramingen van de vervoerders, inclusief de herijking van het studenten OV-reisrecht);</p> <p>Geen incidenteel lagere kosten of hogere opbrengsten door boetes;</p> <p>Geen incidenteel hogere of lagere kosten door subsidies van voorgaande jaren;</p> <p>Een opbrengst van € 1,2 miljoen uit de verkoop van HBE in 2024, zie brief D2023-11-004538 van Gedeputeerde Staten.</p> <p>Verbeterplan Openbaar Vervoer Met uitzondering van autonome ontwikkelingen (bijvoorbeeld compensatie niet indexerende tarieven, nationalisering treindienst Hengelo-Bielefeld en herijking studenten reisrecht) die bijdragen aan de instandhouding van het openbaar vervoer zijn er slechts in beperkte mate extra lasten vanuit de Bikker-middelen opgenomen als gevolg van aanvullende maatregelen die bijdragen aan een verbetering van het openbaar vervoer.</p> <p>Mobiliteits</p> <p>De onderuitputting op prestatie 4.2.3 zal over de tijd geleidelijk afnemen doordat de invoering van verbeteringen tijd vergt voordat deze zullen leiden tot aanvullende lasten. Voor het zomerreces zal Provinciale Staten separaat worden geïnformeerd over de stand van zaken.</p> <p>Treindienst Hengelo-Bielefeld</p> <p>Zie inhoudelijke toelichting. De nationalisering van Eurobahn</p> |



| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging            | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                  |       |        |       |                                      | <p>betekent voor de Provincie Overijssel een extra kostenpost voor 2025 van € 0,8 miljoen. Dit kan eenmalig gedekt worden uit de kerntaak in de lopende begroting (prestatie 4.2.3) en uit een nog van Eurobahn terug te ontvangen (boete)bedrag. Daarnaast is een deel van de exploitatie van Hengelo-Bielefeld incidenteel gedekt vanuit het aandeel van het Rijk in dit traject. De dekking hiervoor zit in de Reserve Mobiliteitsprogramma's. Bij de P-nota doen wij u een voorstel om het incidentele deel om te zetten naar structurele dekking vanuit de structurele ruimte binnen prestatie 4.2.3 (Bikker-middelen). Hiermee worden structurele lasten gedekt met structurele middelen. Dit draagt bij aan de continuïteit van de treindienst. De incidentele middelen die vrijkomen kunnen dan gebruikt worden om bij te dragen aan verbetering van het openbaar vervoer. Om dit ook voor 2025 te effectueren stellen wij u nu voor om € 1,5 miljoen minder te onttrekken uit de Reserve Mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer en de lasten voor 2025 te dekken uit de structurele ruimte op prestatie 4.2.3.</p> <p>PS Begrotingswijziging</p> <p>Wij stellen u voor om het budget voor prestatie 4.2.3 2025 te verlagen met € 1,5 miljoen en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve Mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer met hetzelfde bedrag te verlagen.</p> <p>Specifieke uitkering decentraal spoor</p> <p>Bij de decentralisatie van een aantal spoordiensten is afgesproken dat de minister van IenW een bijdrage levert ten behoeve van de dekking van het exploitatie- of beheertekort van de betreffende decentrale spoor- en tramdiensten. Deze bijdrage is nodig voor de instandhouding van deze diensten. We actualiseren bij deze monitor de ontvangsten in 2025, waardoor we € 1,6 miljoen aframesen.</p> <p>GS begrotingswijziging</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 4.2.3 in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 1,6 miljoen.</p> |
| 4.2.3 Concessies & contract bus en trein | 130                              | -     | -130   | 130   | Wijz. 203 Doorwerking adm. 2024 Afd. | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 203 Doorwerking adm. 2024 Afd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 4.2.3 Concessies & contract bus en trein | 20                               | -     | -20    | 20    | Wijz. 209 Voorjaarsronde personeel   | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 209 Voorjaarsronde personeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 4.2.3 Concessies & contract bus en trein | 195                              | -     | -195   | 195   | Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1   | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 4.2.4 Verbeteren infra openbaar vervoer  | -416                             | -     | 416    | -416  | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024          | Voor deze prestatie is geen budget beschikbaar.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 4.2.4 Verbeteren infra openbaar vervoer  | -550                             | 450   | 1.000  | -550  | PS-wijz. 012 Elektr. Z-H-O           | Deze wijziging heeft betrekking op PS-wijz. 012 Elektr. Z-H-O                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

| Prestatie                               | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo   | GS/PS Begrotingswijziging          | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|---------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.2.4 Verbeteren infra openbaar vervoer | -400                             | -     | 400    | -400    | Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd. | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 4.2.6 Spoor Zwolle - Enschede           | 462                              | -     | -462   | 462     | GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024      | <p>Spoormaatsregelen Zwolle-EnschedeProrail werkt in opdracht van de Provincie en van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (IenW) op het traject Zwolle-Enschede aan diverse spoormaatsregelen om de veiligheid te verbeteren en de rijtijd van vooral de Blauwnet IC Zwolle-Enschede in te korten. Inmiddels is de opdracht gegeven en is Prorail gestart met de werkzaamheden. Bij de 2e monitor is € 11,7 miljoen doorgeschoven naar 2025. De financiële afwikkeling van de werkzaamheden is toch iets sneller gegaan dan verwacht, doordat aanvullende kosten uit de planuitwerking al zijn betaald. Hierdoor is er in 2024 € 0,46 miljoen meer besteed dan geraamd. Binnen het totale project levert het geen tekort op. Wij vereffenen de overbesteding met het budget voor 2025.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering kwaliteit van Overijssel hebben wij voor prestatie 4.2.6 € 0,46 miljoen extra onttrokken aan de voor deze prestatie beschikbare middelen in deze reserve met gelijktijdige verlaging van de raming in jaarschijf 2025.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 4.2.6 Spoor Zwolle - Enschede           | -11.730                          | -     | 11.730 | -11.730 | Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT   | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 4.3.1 Stimuleren fietsgebruik           | -2.762                           | -     | 2.762  | -2.762  | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024        | <p>Financieel resultaat prestatie 4.3.1 Stimuleren fietsgebruikOp deze prestatie zijn de geraamde lasten van € 13,5 miljoen voor € 9,1 miljoen gerealiseerd en is € 3,9 miljoen niet besteed. Dit komt doordat de werkelijke realisatie van meerjarige subsidies lager is dan de verwachte realisatie. Meerjarig verleende subsidies (algemene middelen)In het kader van deze prestatie zijn subsidies verstrekt waarvan de lasten voor € 2,5 miljoen pas in latere jaren worden verantwoord. Wij stellen u voor om € 1,7 miljoen toe te voegen aan de Reserve verstrekte subsidies. Die toevoeging wordt verwerkt bij de kerntaak 'Overhead, financiering en dekkingsmiddelen'. Daarnaast stellen we u voor om € 0,8 miljoen door te schuiven naar 2025.</p> <p>PS-begrotingswijzigingWij stellen u voor om een bedrag van € 1,7 miljoen vanuit de Reserve verstrekte subsidies toe te voegen aan de jaarschijf 2025 voor prestatie 4.3.1.</p> <p>Resultaatbestemming<br/>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,8 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 4.3.1 van de begroting 2025.</p> <p>Reserve verstrekte subsidies<br/>Op subsidies die gedekt zijn uit de reserve verstrekte subsidies is € 1,4 miljoen niet gerealiseerd. Uit de uitvraag bij subsidiepartners blijkt dat de realisatie vertraging heeft</p> |

| Prestatie                     | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging                  | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                               |                                  |       |        |       |                                            | <p>opgelopen. Daarom passen we het bestedingsritme aan op basis van de ontvangen informatie.</p> <p>PS-begrotingswijziging</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 1,4 miljoen te onttrekken aan Reserve verstrekte subsidies en de jaarschijven 2025-2027 voor prestatie 4.3.1 te verhogen/verlagen met respectievelijk € 1,0, -€ 1,8 en € 2,3 miljoen.</p> <p>Reserve KVO oud 'programma Fiets'</p> <p>Vanuit het oude investeringsprogramma Fiets zijn nog middelen beschikbaar voor de afhandeling van meerjarige subsidies. Deze moeten beschikbaar blijven voor de afhandeling van deze subsidies. Wij stellen u daarom voor de looptijd van dit budget te verlengen naar eind 2027.</p> <p>PS-begrotingswijziging</p> <p>Wij stellen u voor om in de jaren 2025, 2026 en 2027 de lasten van prestatie 4.3.1 te verhogen/verlagen met respectievelijk -€ 0,8, -€ 0,3 en € 1,6 miljoen en de onttrekking aan de reserve met dezelfde bedragen te muteren.</p> <p>Uitvoering Investeringsvoorstel Fiets (UKVO)Op 13 juni jl heeft u € 8 miljoen beschikbaar gesteld voor het investeringsvoorstel Fiets (2024/1100795). De raming in de jaarschijven heeft nog niet plaatsgevonden. Bij deze jaarrekening ramen we 2024 conform de gerealiseerde bestedingen (€ 0,6 miljoen). Het restant verdelen we over 2025/2026/2027.</p> <p>GS-begrotingswijziging</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 7,4 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en jaarlijks €2,5 miljoen toe te voegen aan de jaarschijf 2025, 2026 en 2027 van prestatie 4.3.1 van de begroting 2025.</p> |
| 4.3.1 Stimuleren fietsgebruik |                                  | 240   | -      | -240  | 240 PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I | <p>Reserve verstrekte subsidies - uitvoeringsprogramma mobiliteit (UVP)Vanuit UVP 2024 en 2025 is een subsidie beschikbaar gesteld voor de F35. Dit is een subsidie van € 1,5 miljoen op prestatie 4.3.1. Conform onze systematiek stellen we voor om dit bedrag toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies en gelijktijdig de aanwending van deze middelen (o.b.v. verwachte voortgang bij de subsidieontvanger) te begroten in de jaarschijven 2025 en 2026.</p> <p>PS-begrotingswijzigingWij stellen u voor om een bedrag van € 1,5 miljoen vanuit prestatie 4.3.1 (kostenplaats 7210005) toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies.</p> <p>Daarnaast stellen wij u voor om een bedrag van € 1,5 miljoen te onttrekken aan de Reserve Verstrekte Subsidies en daarvan</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| Prestatie                     | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo  | GS/PS Begrotingswijziging        | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------|----------------------------------|-------|--------|--------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.3.1 Stimuleren fietsgebruik | -2.476                           | -     | 2.476  | -2.476 | GS-wijz. 104<br>Jaarstukken 2024 | <p>€ 1,3 miljoen toe te voegen aan de jaarschijf 2025 en € 0,2 miljoen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 4.3.1 (kostenplaats 7210079) van de begroting 2025.</p> <p>Financieel resultaat prestatie 4.3.1 Stimuleren fietsgebruikOp deze prestatie zijn de geraamde lasten van € 13,5 miljoen voor € 9,1 miljoen gerealiseerd en is € 3,9 miljoen niet besteed. Dit komt doordat de werkelijke realisatie van meerjarige subsidies lager is dan de verwachte realisatie. Meerjarig verleende subsidies (algemene middelen)In het kader van deze prestatie zijn subsidies verstrekt waarvan de lasten voor € 2,5 miljoen pas in latere jaren worden verantwoord. Wij stellen u voor om € 1,7 miljoen toe te voegen aan de Reserve verstrekte subsidies. Die toevoeging wordt verwerkt bij de kerntaak 'Overhead, financiering en dekkingsmiddelen'. Daarnaast stellen we u voor om € 0,8 miljoen door te schuiven naar 2025.</p> <p>PS-begrotingswijzigingWij stellen u voor om een bedrag van € 1,7 miljoen vanuit de Reserve verstrekte subsidies toe te voegen aan de jaarschijf 2025 voor prestatie 4.3.1.</p> <p>Resultaatbestemming<br/>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,8 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 4.3.1 van de begroting 2025.</p> <p>Reserve verstrekte subsidies<br/>Op subsidies die gedekt zijn uit de reserve verstrekte subsidies is € 1,4 miljoen niet gerealiseerd. Uit de uitvraag bij subsidiepartners blijkt dat de realisatie vertraging heeft opgelopen. Daarom passen we het bestedingsritme aan op basis van de ontvangen informatie.</p> <p>PS-begrotingswijziging<br/>Wij stellen u voor om een bedrag van € 1,4 miljoen te onttrekken aan Reserve verstrekte subsidies en de jaarschijven 2025-2027 voor prestatie 4.3.1 te verhogen/verlagen met respectievelijk € 1,0, -€ 1,8 en € 2,3 miljoen.</p> <p>Reserve KVO oud 'programma Fiets'<br/>Vanuit het oude investeringsprogramma Fiets zijn nog middelen beschikbaar voor de afhandeling van meerjarige subsidies. Deze moeten beschikbaar blijven voor de afhandeling van deze subsidies. Wij stellen u daarom voor de looptijd van dit budget te verlengen naar eind 2027.</p> <p>PS-begrotingswijziging<br/>Wij stellen u voor om in de jaren 2025, 2026 en 2027 de lasten van prestatie 4.3.1 te verhogen/verlagen met respectievelijk -€ 0,8, -€ 0,3 en € 1,6 miljoen en de onttrekking aan de reserve met dezelfde bedragen te muteren.</p> <p>Uitvoering Investeringsvoorstel Fiets (UKVO)Op 13 juni jl</p> |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging               | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                  |       |        |       |                                         | <p>heeft u € 8 miljoen beschikbaar gesteld voor het investeringsvoorstel Fiets (2024/1100795). De raming in de jaarschijven heeft nog niet plaatsgevonden. Bij deze jaarrekening ramen we 2024 conform de gerealiseerde bestedingen (€ 0,6 miljoen). Het restant verdelen we over 2025/2026/2027.</p> <p>GS-begrotingswijziging</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 7,4 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en jaarlijks €2,5 miljoen toe te voegen aan de jaarschijf 2025, 2026 en 2027 van prestatie 4.3.1 van de begroting 2025.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 4.3.1 Stimuleren fietsgebruik            | 1.900                            | -     | -1.900 | 1.900 | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>PrognoseOp een budget van € 15,4 miljoen verwachten wij een onderbesteding, na doorschuiven van ondestaande middelen, van € 4 miljoen. De onderbesteding wordt grotendeels veroorzaakt doordat de voorbereiding van het fietspad F35 Oldenzaal-Lonneker meer tijd vergt vanwege ambtelijke en bestuurlijke afstemming. Een deel (€ 3 miljoen) komt uit het uitvoeringsprogramma mobiliteit met dekkingsbron algemene middelen verkeer &amp; vervoer. Hiervoor zullen we bij de jaarrekening een voorstel doen tot resultaatbestemming.</p> <p>De tweede helft van € 3 miljoen komt uit de coalitiemiddelen (KVO). Deze stond nog niet volledig begroot in 2025, maar het deel wat wel begroot staat schuiven we nu door naar 2027, omdat in 2026 al voldoende middelen geraamd staan in de jaarschijf. Het gaat om € 1,9 miljoen.</p> <p>GS begrotingswijziging Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 4.3.1 een budget van € 1,9 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2027.</p> |
| 4.4.1 Logistics Overijssel               | 421                              | -     | -421   | 421   | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>PrognoseOp een budget van € 0,65 miljoen verwachten wij, na doorschuiven van onderstaande middelen, geen onderbesteding.</p> <p>Op basis van bovenstaande inhoudelijke toelichting schuiven we € 0,4 miljoen door naar 2026.</p> <p>GS begrotingswijzigingOp basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 4.4.1 een budget van € 0,4 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2026.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 4.4.2 Slimme, vitale & innov. log & g.v. | 373                              | -     | -373   | 373   | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I  | <p>Uitvoeringsprogramma Mobiliteit</p> <p>Begin dit jaar hebben we het uitvoeringsprogramma vastgesteld waarin invulling is gegeven aan de afspraken die provincie Overijssel met haar gemeenten heeft gemaakt over</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

| Prestatie                               | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging   | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         |                                  |       |        |       |                             | <p>de uitvoering van het provinciale verkeer en vervoersbeleid. Samen met de gemeenten bepalen wij jaarlijks de prioriteiten, de inzet van de beschikbare middelen en de uitvoering van projecten. Door op deze wijze samen te werken, werken we gezamenlijk aan een bereikbaar, leefbaar, duurzaam en veilig Overijssel. Om de middelen aan te laten sluiten op het vastgestelde uitvoeringsprogramma stellen we voor om de middelen voor 2025 van prestatie 4.4.2 over te hevelen naar prestatie 4.5.1 'infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid'.</p> <p>PS begrotingswijzigingWe stellen voor om voor de jaarschijf 2025 € 0,4 miljoen over te hevelen van prestatie 4.4.2 naar prestatie 4.5.1 'infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid' van de begroting 2025.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 4.5.1 Infra maatregln verkeersveilighei | -570                             | -     | 570    | -570  | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024 | <p>Financieel resultaat:<br/>Op deze prestatie zijn de de geraamde lasten van € 4,4 miljoen voor € 3,8 miljoen besteed. € 0,6 miljoen is niet besteed. Dit komt doordat de werkelijke realisatie van meerjarige subsidies lager is dan de verwachte realisatie. Uit de jaarlijkse uitvraag bij onze subsidiepartners blijkt dat de realisatie vertraging heeft opgelopen. Daarnaast is er onderuitputting ontstaan doordat de middelen voor haalbaarheidsonderzoeken N-wegen niet volledig zijn besteed. Meerjarig verleende subsidies (algemene middelen)In het kader van deze prestatie zijn subsidies verstrekt waarvan de lasten voor € 0,16 miljoen pas in latere jaren worden verantwoord. Wij stellen u voor om deze middelen door te schuiven naar 2025 en 2026. € 18.000 hiervan heeft betrekking op het uitvoeringsprogramma mobiliteit (UVP). De vrijval hiervan wordt centraal op prestatie 4.3.1 gereserveerd conform het Statenvoorstel voor de Herprioritering nr. 2020/1102400.</p> <p>ResultaatbestemmingWij stellen u voor om een bedrag van € 0,16 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 (€ 0,14 miljoen) van prestatie 4.5.1 en aan de jaarschijf 2026 (€ 18.000) van prestatie 4.3.1 van de begroting 2025.</p> <p>Reserve verstrekte subsidies<br/>Op subsidies die gedekt zijn uit de reserve verstrekte subsidies is € 0,27 miljoen niet gerealiseerd. Uit de uitvraag bij subsidiepartners blijkt dat de realisatie vertraging heeft opgelopen. Daarom stellen we voor om dit bedrag door te schuiven naar 2025.</p> <p>PS-begrotingswijziging<br/>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,27 miljoen te onttrekken aan Reserve Verstrekte Subsidies en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 4.5.1 van de begroting 2025.</p> |

| Prestatie                               | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging               | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         |                                  |       |        |       |                                         | <p>Haalbaarheidsonderzoeken N-wegenOp dit budget resteert nog een bedrag van € 0,16 miljoen. Het onderzoek is lopende en loopt in 2025 nog door. Daarom stellen we voor om het resterende budget door te schuiven naar 2025.</p> <p>Resultaatbestemming</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,16 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 4.5.1 van de begroting 2025.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 4.5.1 Infra maatregln verkeersveilighei | -374                             | -     | 374    | -374  | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I  | <p>Uitvoeringsprogramma Mobiliteit Verkeersveiligheid (KVO) Binnen het uitvoeringsprogramma zijn middelen gereserveerd die voor 2025 niet geprogrammeerd zijn, omdat er op dit moment nog geen project is die hiervoor in aanmerking komt. We schuiven deze middelen door naar 2026.</p> <p>GS begrotingswijzigingOp basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 4.5.1 een budget van € 87.000 samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2026.</p> <p>Overheveling middelen UVP vanuit prestatie 4.4.2 Zie voor de toelichting prestatie 4.4.2. We stellen daar voor om € 0,4 miljoen over te hevelen naar prestatie 4.5.1.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 4.5.1 Infra maatregln verkeersveilighei | 450                              | -     | -450   | 450   | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | <p>PrognoseOp een budget van € 5,9 miljoen verwachten wij geen onderbesteding, na het doorschuiven van onderstaande middelen.</p> <p>De voorbereidingen voor verkeersveiligheidsmaatregelen vergen meer tijd, waardoor een aantal maatregelen dit jaar nog niet tot uitvoering komen. Er zijn concrete plannen in voorbereiding die echter later tot uitvoering komen. Daarom schuiven we de middelen door naar 2026. We verwachten dat het gaat om € 0,55 miljoen.</p> <p>GS begrotingswijzigingOp basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 4.5.1 een budget van € 0,55 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2026.</p> <p>Project N377 Hasselt – De LichtmisVanuit het project N377 is gewerkt aan optimalisaties in het kader van verkeersveiligheid. Dit gaat bijvoorbeeld om rijbaanverbreding en bochtverruiming. Vanuit de coalitiemiddelen voor verkeersveiligheid is budget beschikbaar gesteld voor deze aanvullende maatregelen. Daarom wordt voorgesteld om een bedrag van € 0,45 miljoen beschikbaar te stellen voor deze investering en over te hevelen naar de Reserve dekking kapitaallasten activa, prestatie 4.7.3 'vervangen provinciale infrastructuur'.</p> <p>PS begrotingswijzigingWij stellen u voor de lasten van 4.5.1 Stimuleren fietsgebruik met € 0,45 miljoen te verlagen en hetzelfde bedrag toe te voegen aan de reserve Dekking</p> |

| Prestatie                               | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging               | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.5.1 Infra maatregln verkeersveilighei | 87                               | -     | -87    | 87    | GS wijz. 105 Monitor Overijssel 2025 I  | <p>kapitaallasten activa (RDKA). De storting in de reserve Dekking kapitaallasten activa (RDKA) worden bij kerntaak 20 verwerkt.Voor de realisatie van het project wordt bij prestatie 4.7.3 voorgesteld het benodigde investeringskrediet bij te ramen.</p> <p>Uitvoeringsprogramma Mobiliteit Verkeersveiligheid (KVO) Binnen het uitvoeringsprogramma zijn middelen gereserveerd die voor 2025 niet geprogrammeerd zijn, omdat er op dit moment nog geen project is die hiervoor in aanmerking komt. We schuiven deze middelen door naar 2026.</p> <p>GS begrotingswijzigingOp basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 4.5.1 een budget van € 87.000 samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2026.</p> <p>Overheveling middelen UVP vanuit prestatie 4.4.2 Zie voor de toelichting prestatie 4.4.2. We stellen daar voor om € 0,4 miljoen over te hevelen naar prestatie 4.5.1.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 4.5.1 Infra maatregln verkeersveilighei | 550                              | -     | -550   | 550   | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>PrognoseOp een budget van € 5,9 miljoen verwachten wij geen onderbesteding, na het doorschuiven van onderstaande middelen.</p> <p>De voorbereidingen voor verkeersveiligheidsmaatregelen vergen meer tijd, waardoor een aantal maatregelen dit jaar nog niet tot uitvoering komen. Er zijn concrete plannen in voorbereiding die echter later tot uitvoering komen. Daarom schuiven we de middelen door naar 2026. We verwachten dat het gaat om € 0,55 miljoen.</p> <p>GS begrotingswijzigingOp basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 4.5.1 een budget van € 0,55 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2026.</p> <p>Project N377 Hasselt – De LichtmisVanuit het project N377 is gewerkt aan optimalisaties in het kader van verkeersveiligheid. Dit gaat bijvoorbeeld om rijbaanverbreding en bochtverruiming. Vanuit de coalitiemiddelen voor verkeersveiligheid is budget beschikbaar gesteld voor deze aanvullende maatregelen. Daarom wordt voorgesteld om een bedrag van € 0,45 miljoen beschikbaar te stellen voor deze investering en over te hevelen naar de Reserve dekking kapitaallasten activa, prestatie 4.7.3 'vervangen provinciale infrastructuur'.</p> <p>PS begrotingswijzigingWij stellen u voor de lasten van 4.5.1 Stimuleren fietsgebruik met € 0,45 miljoen te verlagen en hetzelfde bedrag toe te voegen aan de reserve Dekking kapitaallasten activa (RDKA). De storting in de reserve Dekking kapitaallasten activa (RDKA) worden bij kerntaak 20 verwerkt.Voor de realisatie van het project wordt bij prestatie</p> |



| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging              | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.5.2 Educatie & voorlicht.verkeersveil. | 1                                | -     | -1     | 1     | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I | 4.7.3 voorgesteld het benodigde investeringskrediet bij te ramen.<br>Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 4.6.10 Infrastruct.maatreg.bereikbaarhd  | -922                             | -     | 922    | -922  | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024            | Financieel resultaat<br>Op deze prestatie zijn de geraamde lasten van € 2 miljoen voor € 1,1 miljoen gerealiseerd en is € 0,9 miljoen niet besteed. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de lagere lastneming op subsidies en nog niet bestede middelen voor het project verkeersregelininstallaties. Bij monitor II was dit inzicht er nog niet, omdat de uitvraag bij subsidiepartners met betrekking tot realisatie subsidie nog niet plaatsgevonden had.<br>Verkeersregelininstallaties (VRI's)<br>Het betreft hier een project waarbij we 11 verkeersregelininstallaties vervangen. De uitvoering hiervan loopt en een deel van de VRI's is reeds vervangen. Het restant volgt in de 1e helft van 2025. Daarom stellen we voor om dit geld door te schuiven naar 2025 middels resultaatbestemming.<br>Resultaatbestemming<br>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,35 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 4.6.10 van de begroting 2025.<br>Reserve Mobiliteit (meerjarige subsidies)<br>De werkelijke realisatie van meerjarige subsidies is lager dan de verwachte realisatie (€ 0,2 miljoen). Uit de jaarlijkse uitvraag bij onze subsidiepartners blijkt dat de realisatie vertraging heeft opgelopen. Daarom stellen we voor om deze middelen door te schuiven ter dekking van lopende subsidieverplichtingen.<br>PS-begrotingswijziging<br>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,21 miljoen te onttrekken aan de Reserve Mobiliteit en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 4.6.10 van de begroting 2025.<br>Meerjarig verleende subsidies (algemene middelen)In het kader van deze prestatie zijn subsidies verstrekt waarvan de lasten voor € 0,36 later worden verantwoord. Wij stellen u voor om deze middelen door te schuiven naar 2025.<br>ResultaatbestemmingWij stellen u voor om een bedrag van € 0,36 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 4.6.10 van de begroting 2025. |
| 4.6.10 Infrastruct.maatreg.bereikbaarhd  | -0                               | -     | 0      | -0    | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 4.6.13 N35 Knooppunt Raalte              | -355                             | -     | 355    | -355  | GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024          | Bij N35 knooppunt Raalte zijn we op dit moment met besprekingen bezig om de Bestuursovereenkomst aan te                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| Prestatie                              | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging               | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                        |                                  |       |        |       |                                         | <p>passen.</p> <p>Als gevolg van de projectontwikkelingen is in 2024 € 355.000,- minder uitgegeven dan begroot. De resterende middelen schuiven wij door naar 2025.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 355.000,- te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 4.6.13 van de begroting 2025.</p> <p>InvesteringskredietDe financiële toelichting op het investeringskrediet is opgenomen in de paragraaf investeringen.</p>                                                                                                                                                         |
| 4.6.13 N35 Knooppunt Raalte            | 2.944                            | -     | -2.944 | 2.944 | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>GS-begrotingswijzigingEen deel van de op deze prestatie verantwoorde lasten hoort thuis op het investeringsbudget voor Knooppunt Raalte. Daardoor komt € 2,9 miljoen van de in 2025 begrote lasten in latere jaren tot besteding. In overeenstemming met de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten de begrote lasten voor deze prestatie en de bijbehorende onttrekking aan de reserve te verlagen met € 2,9 miljoen en toe te voegen aan de jaarschijf 2027 van prestatie 4.6.13.Op basis van ons begrotingswijzigingsbeleid hebben wij besloten om de niet bestede middelen van Knooppunt Raalte, ter grootte van € 6,3 miljoen, toe te voegen aan het investeringskrediet van de jaarschijf 2027.</p> |
| 4.6.6 N307                             | 0                                | -     | -0     | 0     | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I  | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4.6.9 Verk,planstudies & real ov proj. | -424                             | -     | 424    | -424  | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024             | Er is op deze prestatie een kleine overschrijding van € 6.000 geweest. De financiële toelichting op de projecten is opgenomen in de paragraaf investeringen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 4.6.9 Verk,planstudies & real ov proj. | 116                              | -     | -116   | 116   | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I  | Voor 2025 is er voldoende budget beschikbaar om de genoemde acties op de projecten binnen deze prestatie uit te voeren. Bij het project Bediencentrale zien we dat er onvoldoende projectbudget is voor gehele uitvoering van het project. Hiervoor is aanvullend budget bij de Perspectiefnota 2026 aangevraagd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 4.66 Totaal personeelsgebonden kosten  | 13                               | -     | -13    | 13    | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 4.66 Totaal personeelsgebonden kosten  | -13                              | -     | 13     | -13   | Wijz. 209 Voorjaarsronde personeel      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 209 Voorjaarsronde personeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 4.66 Totaal personeelsgebonden kosten  | -713                             | -     | 713    | -713  | Wijz. 211 diversen mei 2025 1           | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 211 diversen mei 2025 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 4.66 Totaal personeelsgebonden kosten  | -295                             | -     | 295    | -295  | Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| Prestatie                               | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging               | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.7.1 Beheer provinciale infrastructuur | -447                             | -     | 447    | -447  | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I  | <p>Actie 2 De vervangingsopgave voor de oeverconstructies is groot ( zie prestatie 4.7.6). De voorbereiding, procedures en realisatieperiode van deze opgave duurt jaren. Vanuit onze zorgplicht om de situatie veilig te houden, moeten er beheersmaatregelen getroffen worden. Hiervoor is de komende jaren extra budget benodigd. In de Perspectiefnota 2026 hebben we hiervoor een voorstel ingediend.</p> <p>Actie 5 Gladheidsbestrijding Op het terrein van Agrifirm hebben we in de periode 2013 tot 2022 een opslagloods gehuurd voor de voorraad van ons strooizout. Bij bodemonderzoek is gebleken dat er onder en nabij de opslagloods een verontreiniging in grond en grondwater is ontstaan. Dit is te relateren aan het strooizout. Wij zijn overeengekomen om eenmalig een bedrag van € 367.500 te vergoeden.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,4 miljoen toe te voegen aan de begroting 2025 van prestatie 4.7.1. en ten laste te brengen van de algemene risicoreserve.</p> <p>Actie 4 Brug- en Sluisbediening en 6 Dagelijks onderhoud De budgetten voor het dagelijks onderhoud aan de provinciale infrastructuur staan onder druk als gevolg van de resultaten van een aantal opnieuw aanbestede meerjarige raamcontracten waarin hogere eenheidsprijzen zijn opgenomen. Daarnaast verwachten we op de personeelskosten voor de brug- en sluisbediening een overschrijding vanwege stijgende inhuurkosten. Indien nodig komen wij bij Monitor 2025 - II hier bij u op terug.</p> <p>Overheveling middelen 'incidentmanagement' vanuit prestatie 4.1.3 Zie voor de toelichting prestatie 4.1.3. We stellen daar voor om het budget voor "Incidentmanagement" van € 80.000 structureel over te hevelen naar prestatie 4.7.1.</p> |
| 4.7.1 Beheer provinciale infrastructuur | 46                               | -     | -46    | 46    | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | <p>Conform de inhoudelijke toelichting verwachten we een overschrijding op het budget van gladheidsbestrijding, incidentmanagement en brug- en sluis bediening. Ook de budgetten voor het dagelijks onderhoud aan de provinciale infrastructuur staan onder druk door hogere eenheidsprijzen in opnieuw aanbestede raamcontracten en door de bestrijding van invasieve exoten. Wij verwachten dit binnen prestatie 4.7.1 op te kunnen vangen.</p> <p>Actualisatie kapitaallasten Via deze Monitor actualiseren wij de kapitaallasten van deze prestatie. Waar we voor 2025 € 46.336 aan kapitaallasten aframen.</p> <p>Investeringsimpulsgelden NCK – Bloemrijke bermen GS- begrotingswijziging Op 4 juni 2025 heeft u ingestemd met het Staten voorstel "Investeringsimpulscoalitieakkoord afwegingskader NCK". Het doel van deze investeringsimpuls is om meer impact te maken op de drie thema's natuurinclusie,</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

| Prestatie                               | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging     | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         |                                  |       |        |       |                               | <p>circulariteit en klimaatadaptatie. Om dit doel te bereiken hebben we besloten om budget beschikbaar te stellen voor het project Bloemrijke bermen en de motie 'Honeyhighway erin, jakobskruid eruit'. Deze maatregel draagt bij aan de versterking van de biodiversiteit, klimaatadaptatie en het ecologisch beheer in de provincie.</p> <p>Wij stellen u voor om binnen de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel € 1,5 miljoen over te hevelen van prestatie 141 naar prestatie 471. Deze mutatie vindt plaats onder "Overhead, Financiering en Dekkingsmiddelen".</p> <p>Vervolgens voegen wij op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel in de jaren 2025, 2026 en 2027 € 0,2 , € 1,0 en € 0,3 miljoen vanuit deze reserve toe aan de begroting voor prestatie 471.</p> <p>Investeringsimpulsgelden - Klimaat adaptieve, natuur inclusieve, circulaire infrastructuur (KANCI) voor OverijsselGS-begrotingswijziging</p> <p>In het coalitieakkoord Schouder aan Schouder is een bedrag van € 2 miljoen gereserveerd voor 'Beheerplan Infrastructuurele Kapitaalgoederen – klimaat adaptief, natuur inclusief en circulair'. Hiervan heeft u reeds € 0,5 miljoen budget aan prestatie 4.7.1 toegekend.</p> <p>Op 7 oktober 2025 heeft u ingestemd met 'Klimaat adaptieve, natuur inclusieve, circulaire infrastructuur (KANCI) voor Overijssel'. De maatregelen in de 'uitvoeringsagenda KANCI voor Overijssel' hebben als doel het klimaat adaptief, natuur inclusief en circulair werken in de beheer- en onderhoudswerkzaamheden te ontwikkelen en structureel te borgen bij de instandhouding van de provinciale infrastructuur.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 1,5 miljoen te onttrekken aan deze reserve. Dit bedrag voegen wij toe aan de begroting van prestatie 4.7.1 in de jaren 2026 en 2027 voor respectievelijk € 0,87 en € 0,63 miljoen.</p> <p>Exploitatie</p> <p>Baten:In 2024 hebben we € 0,2 miljoen meer baten ontvangen dan begroot. Dit verschil wordt met name veroorzaakt door niet-begrote baten vanuit veilingopbrengst van oud materieel. Dit betreffen eenmalige baten van circa € 0,1 miljoen. Lasten: In 2024 is € 0,9 miljoen niet besteed van het begrote bedrag. De volgende onderdelen hadden de grootste afwijking: - Op dagelijks onderhoud is € 0,2 miljoen niet besteed. - Doordat er minder strooiacties nodig waren en strooiroutes zijn geoptimaliseerd, is er € 0,6 miljoen minder uitgegeven op het budget van gladheidsbestrijding. - Door</p> |
| 4.7.1 Beheer provinciale infrastructuur | -398                             | -     | 398    | -398  | GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

| Prestatie                               | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging                    | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.7.1 Beheer provinciale infrastructuur |                                  | -200  | -      | 200   | -200 GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>langdurig ziekteverzuim is meer capaciteit ingehuurd. Daarnaast zijn de inhuurtarieven gestegen door CAO-wijzigingen. Dit heeft geleid tot een overschrijding van € 0,3 miljoen op het budget brug- en sluisbediening. - Het aantal incidentmeldingen is gestegen waardoor het budget incidentmanagement is overschreden met € 0,1 miljoen. Budget duurzaamheid 2024 (GS begrotingswijziging) Wij hebben de werkzaamheden voor een meer klimaatadaptief, natuurinclusief en circulair instandhouden van de wegen opgepakt. In 2024 is een deel van het begrote budget niet besteed (€ 0,4 miljoen). In de loop van 2025 en 2026 zullen de investeringsvoorstellen van diverse projecten voorzien zijn van verzilveringskansen op deze thema's. De Staten kan vervolgens keuzes maken en de koers bepalen. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,4 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 4.7.1 van de begroting 2025.</p> <p>Investerings De financiële toelichting op de investeringen is opgenomen in de paragraaf investeringen.</p> <p>Conform de inhoudelijke toelichting verwachten we een overschrijding op het budget van gladheidsbestrijding, incidentmanagement en brug- en sluis bediening. Ook de budgetten voor het dagelijks onderhoud aan de provinciale infrastructuur staan onder druk door hogere eenheidsprijzen in opnieuw aanbestede raamcontracten en door de bestrijding van invasieve exoten. Wij verwachten dit binnen prestatie 4.7.1 op te kunnen vangen.</p> <p>Actualisatie kapitaallasten Via deze Monitor actualiseren wij de kapitaallasten van deze prestatie. Waar we voor 2025 € 46.336 aan kapitaallasten aframen.</p> <p>Investeringsimpulsgelden NCK – Bloemrijke bermen GS-begrotingswijziging Op 4 juni 2025 heeft u ingestemd met het Statenvoorstel "Investeringsimpulscoalitieakkoord afwegingskader NCK". Het doel van deze investeringsimpuls is om meer impact te maken op de drie thema's natuurinclusie, circulariteit en klimaatadaptatie. Om dit doel te bereiken hebben we besloten om budget beschikbaar te stellen voor het project Bloemrijke bermen en de motie 'Honeyhighway erin, jakobskruiskruid eruit'. Deze maatregel draagt bij aan de versterking van de biodiversiteit, klimaatadaptatie en het ecologisch beheer in de provincie.</p> <p>Wij stellen u voor om binnen de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel € 1,5 miljoen over te hevelen van prestatie 141 naar prestatie 471. Deze mutatie vindt plaats onder "Overhead, Financiering en Dekkingsmiddelen".</p> <p>Vervolgens voegen wij op basis van de spelregels van de</p> |

| Prestatie                               | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging              | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         |                                  |       |        |       |                                        | <p>Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel in de jaren 2025, 2026 en 2027 € 0,2 , € 1,0 en € 0,3 miljoen vanuit deze reserve toe aan de begroting voor prestatie 471.</p> <p>Investeringsimpulsgelden - Klimaat adaptieve, natuur inclusieve, circulaire infrastructuur (KANCI) voor OverijsselGS-begrotingswijziging</p> <p>In het coalitieakkoord Schouder aan Schouder is een bedrag van € 2 miljoen gereserveerd voor 'Beheerplan Infrastructuurele Kapitaalgoederen – klimaat adaptief, natuur inclusief en circulair'. Hiervan heeft u reeds € 0,5 miljoen budget aan prestatie 4.7.1 toegekend.</p> <p>Op 7 oktober 2025 heeft u ingestemd met 'Klimaat adaptieve, natuur inclusieve, circulaire infrastructuur (KANCI) voor Overijssel'. De maatregelen in de 'uitvoeringsagenda KANCI voor Overijssel' hebben als doel het klimaat adaptief, natuur inclusief en circulair werken in de beheer- en onderhoudswerkzaamheden te ontwikkelen en structureel te borgen bij de instandhouding van de provinciale infrastructuur.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 1,5 miljoen te onttrekken aan deze reserve. Dit bedrag voegen wij toe aan de begroting van prestatie 4.7.1 in de jaren 2026 en 2027 voor respectievelijk € 0,87 en € 0,63 miljoen.</p> |
| 4.7.1 Beheer provinciale infrastructuur | 21                               | -     | -21    | 21    | Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.     | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 4.7.1 Beheer provinciale infrastructuur | 199                              | -     | -199   | 199   | Wijz. 203 Doorwerking adm. 2024 Afd.   | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 203 Doorwerking adm. 2024 Afd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 4.7.1 Beheer provinciale infrastructuur | 200                              | -     | -200   | 200   | Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1     | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 4.7.2 Groot onderhoud provinciale infra | -327                             | -     | 327    | -327  | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I | <p>GS wijzigingHet meerjarig uitvoeringsprogramma onderhoud provinciale infrastructuur is geactualiseerd.</p> <p>Wij hebben besloten om het kasritme van de bestedingen van de voorziening Beheer en Onderhoud provinciale infrastructuur voor 2025 hierop aan te passen. In 2025 betekent dit een verlaging van de bestedingen met € 9,3 miljoen naar € 25,4 miljoen.</p> <p>PS wijzigingAan de voorziening Beheer en Onderhoud wordt op basis van de het saldo van de jaarrekening jaarlijks een inflatiecorrectie (instandhoudingsbijdrage) op basis van het saldo van de jaarrekening toegekend. Het bedrag dat wij hiervoor in de begroting 2025 hebben opgenomen, blijkt € 0,3 miljoen te laag te zijn.</p> <p>Wij stellen u voor om de storting in de voorziening Beheer en Onderhoud bij prestatie 4.7.2. in 2025 te verhogen met € 0,3 miljoen en ten laste van de algemene middelen te brengen. De meerjarige effecten worden bij de Begroting 2026</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging              | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                  |       |        |       |                                        | verwerkt.<br>De bovengenoemde wijzigingen hebben geen gevolg voor de omvang van de voorziening voor de uitvoering van het gehele uitvoeringsprogramma.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 4.7.2 Groot onderhoud provinciale infra  | 69                               | -     | -69    | 69    | Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.     | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 4.7.3 Vervangen provinciale infrastruct. | -144                             | -     | 144    | -144  | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024            | De gerealiseerde exploitatielasten bestaan uit onderzoekskosten die gemaakt zijn voor het project Vervanging oeverconstructies Kanaal Almelo de Haandrik (€ 0,4 miljoen) en afschrijvingskosten van in het verleden uitgevoerde vervangingsinvesteringen (€ 0,7 miljoen). Het financiële verloop van de nog lopende vervangingsinvesteringen (2024), is toegelicht in de Paragraaf investeringen.PS begrotingswijzigingVan het in 2024 beschikbaar gestelde budget van € 572.000 aan onderzoekskosten voor het onderzoek naar de vervroegde aanpak voor het vervangen van de damwanden is € 144.000 niet besteed. Dit budget is wel nodig om het onderzoek in 2025 te vervolgen. Wij stellen u voor om het resterende bedrag van € 144.000 te onttrekken aan de Algemene Risicoreserve en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 4.7.3. van de begroting 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 4.7.3 Vervangen provinciale infrastruct. | 21                               | -     | -21    | 21    | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I | In de Perspectiefnota 2026 zijn de verschillende ontwikkelingen op de infrastructurele projecten benoemd. Naar verwachting vallen de benodigde budgetten op de projecten N760 IJsselmuiden-Genemuiden, vervanging Thomsonbrug en vervanging van de oeverconstructies Noordwest-Overijssel hoger uit dan momenteel beschikbaar is gesteld. Hierbij speelt de vraag wanneer we deze projecten kunnen realiseren vanwege o.a. stikstof. Daarnaast zien we dat we de gereserveerde middelen voor het project 'constructieve veiligheid voor kunstwerken' in deze huidige BIK (Beheerplan Infrastructurele Kapitaalgoederen) periode 2024-2027 niet volledig gaan benutten. De vervanging van twee bruggen in de N346 is enkel te realiseren door, ter voorkoming van omleidingsverkeer, een tijdelijke bypass in de vorm van een noodbrug aan te leggen. De kosten daarvan brengen wij momenteel in beeld en komen wij in de loop van het jaar bij u op terug. Vooral nog gaan we ervan uit dat we deze ontwikkelingen kunnen opvangen binnen de aangevraagde middelen bij de Perspectiefnota 2026, gereserveerde middelen in het huidige BIK en de incidentele buffer voor infrastructuur. Er blijft onzekerheid ontstaan rondom de impact van stikstof, hoogovenslakken en prijsstijgingen. |
| 4.7.4 Aanpak schades langs Kanaal AdH    | -695                             | -     | 695    | -695  | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I | Wij schatten in dat de uitvoeringskosten van het schadedossier in 2025 € 3,1 miljoen bedragen. Dit is inclusief                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| Prestatie                                 | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten      | Lasten | Saldo                 | GS/PS Begrotingswijziging               | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------|----------------------------------|------------|--------|-----------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                           |                                  |            |        |                       |                                         | de uitvoeringskosten van het bestuurlijk kopstuk. In de begroting is € 2,4 miljoen beschikbaar. Wij stellen u voor om voor 2025 een bedrag van € 0,7 miljoen bij te ramen voor deze prestatie. Deze bedragen worden onttrokken aan de voor deze prestatie beschikbare middelen in de Reserve Waterwegen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 4.7.4 Aanpak schades langs Kanaal AdH     | -4                               | -          | 4      | -4                    | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | Wij schatten in dat de uitvoeringskosten van het schadedossier in 2025 € 2,7 miljoen bedragen. Dit is inclusief de uitvoeringskosten van het bestuurlijk kopstuk. In de begroting is € 3,1 miljoen beschikbaar. Dat betekent dat de werkelijke besteding in 2025 zoals we dat nu inschatten € 0,4 miljoen lager zal zijn begroot.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4.7.4 Aanpak schades langs Kanaal AdH     | -2.442                           | -          | 2.442  | -2.442                | Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 4.7.6 Aanpak verv. Oeverconstructies KADH | -3.200                           | -          | 3.200  | -3.200                | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | Beheersmaatregelen Kanaal Almelo-De Haandrik: Bij de Perspectiefnota 2026 heeft u voor de jaren 2025 tm 2027 een budget van € 10,2 miljoen beschikbaar gesteld voor verschillende beheersmaatregelen bij Kanaal Almelo-De Haandrik. Wij hebben deze kosten nader in beeld gebracht en willen deze budgetten aan deze jaarschijven toevoegen. Wij stellen u voor om voor de jaren 2025, 2026 en 2027 een bedrag van respectievelijk € 3,2 miljoen, € 3,4 miljoen en € 3,6 miljoen bij te ramen voor deze prestatie. Deze bedragen worden onttrokken aan de beschikbare middelen in de Reserve Waterwegen.<br>Actie 4Het benodigde structurele budget voor de opgave van Kanaal Almelo-De Haandrik is onderdeel van het genomen besluit over de toekomstfunctie. |
| <b>Totaal</b>                             | <b>-18.494</b>                   | <b>327</b> |        | <b>18.821 -18.494</b> |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |



## Kerntaak 5: Regionale economie

*Dit is hoe wij denken*

### **Begrotingstekst 2025:**

Werken aan een toekomstbestendige regionale economie

Deze kerntaak heeft als ambitie onze regionale economie in Overijssel te behouden en verder te versterken richting een krachtige, weerbare en toekomstbestendige economie. Wij zien economie als een middel voor brede welvaart, dat bijdraagt aan maatschappelijke vraagstukken en waar het midden- en kleinbedrijf (mkb), met onze familiebedrijven het kloppend hart zijn. Als provincie, en samen met onze partners zoals Novel-T, Kennispoort Regio Zwolle, Ondernemershuis Stedendriehoek en Oost NL, stimuleren wij de ontwikkeling van een innovatieve economie. Daarmee zetten wij de toon en richting voor een economie die zich onderscheidt met haar bijdragen aan de maatschappelijke uitdagingen van onze tijd zoals gezondheid, energie, digitalisering, biodiversiteit, leefbaarheid van het landelijk gebied en circulariteit.

Om deze ambitie te realiseren zetten wij als provincie een breed palet aan beleidsinstrumenten in en doen wij dit in nauwe samenwerking met het bedrijfsleven, overheden, onderwijs- en kennisinstituten en andere partners. Wij stimuleren innovatie, geven ruimte om te ondernemen en werken mee aan een arbeidsmarkt met voldoende vakmensen en kenniswerkers. Wij werken doorlopend aan het verstevigen van een aantrekkelijk vestigingsklimaat om hoogwaardige bedrijven voor de regio's in Overijssel aan te trekken en te behouden en hun internationale concurrentiepositie te bevorderen. Dit vereist goed bereikbare werkplekken op strategische knooppunten en samenwerking met kennisinstellingen en innovatielabs. Op bestaande en nieuwe werklocaties koppelen we mogelijkheden om te werken aan maatschappelijke opgaven als energietransitie, vergroening en klimaatadaptatie. We versterken de detailhandel in centra van Overijsselse kleine steden en dorpen en dragen bij aan een optimaal vervoer van goederen en diensten in Overijssel. Detailhandel en vervoer zijn vanwege de relatie met de doelstellingen van kerntaak 1 Ruimtelijke ordening en waterbeheer, respectievelijk kerntaak 4 Mobiliteit, daar verder uitgewerkt. Tot slot versterken wij de vrijetijdseconomie, een sector die aanzienlijk bijdraagt aan de economie in Overijssel. We willen de potentie hiervan benutten, samen met beeldbepalende evenementen en onze culturele sector. Met deze gezamenlijke inzet dragen we bij aan een krachtige en toekomstbestendige economie en aan de brede welvaart van de inwoners van Overijssel.

### Overijssel in cijfers

Alle voor deze kerntaak relevante kengetallen zijn [hier](#) te vinden.

Dit is wat wij doen

#### 5.1 Krachtige Economie

In ons coalitieakkoord 'Schouder aan schouder 2023-2027' gaan wij uit van een regionale economie die bloeit, toekomstbestendig en betekenisvol is: 'Een economie die bijdraagt aan de welvaart en het welzijn van onze inwoners en samenleving. Een economie die positief bijdraagt aan én de kansen benut van maatschappelijke opgaven zoals energie, biodiversiteit, leefbaarheid en gezondheid'.

Wij zetten ons in om bij te dragen aan concurrentiekracht en verdienvermogen van ondernemers (prestatie 5.1.1 Bevorderen van de concurrentiekracht en verdienvermogen van ondernemers in Overijssel), een attractief Overijssels vestigingsklimaat voor ondernemers (prestaties 5.1.2 Bevorderen van een attractief Overijssels vestigingsklimaat voor ondernemers, 5.1.4 Werklocaties provinciale participaties) en door te werken aan een toekomstgerichte economie (prestatie 5.1.3 Ontwikkelen van een toekomstgerichte economie). Met ons programma Regionale Economie investeren wij in het realiseren van deze ambities.

Met het verstrekken van risicokapitaal aan Overijsselse ondernemers dragen wij bij aan het verbeteren van de toegang tot financiering (prestatie 5.1.5 Verstrekken risicokapitaal).

## Prestaties

### 5.1.1 Bevorderen van de concurrentiekracht en verdienvermogen van ondernemers in Overijssel

#### **Acties 2025**

Het programma Regionale Economie 2024-2027 betreft prestaties 5.1.1., 5.1.2 en 5.1.3.

#### **Prestatie 5.1.1 bestaat uit vier programmalijnen:**

##### **A. Het versterken van het regionale ecosysteem voor innovatieve startups en scale-ups**

1. Wij ondersteunen startups en scale-ups met huisvesting, financiering, coaching, ondernemerschap en het bieden van een netwerk in de drie regio's van Overijssel. Zo dragen wij bij aan een nog betere ondersteuning voor Overijsselse startups, aan meer startups die doorgroeien naar de scale-up fase en aan een betere samenwerking tussen de regio's. In 2025 verstrekken wij subsidie aan organisaties die zich bezighouden met het ondersteunen van de startups en scale-ups: ZWINC in Regio Zwolle, Ondernemershuis Deventer in de Stedendriehoek en Novel-T in Twente.

##### **B. Het toekomstbestendig houden van familiebedrijven**

1. Wij voeren het programma Family Next 2.0 uit en stimuleren een netwerk van familiebedrijven en jonge potentiële bedrijfsopvolgers. Wij stimuleren de rol van familiebedrijven in het versterken van brede welvaart in de provincie in samenwerking met het expertisecentrum Familiebedrijven van Hogeschool Windesheim.

##### **C. Het stimuleren van export door het Midden- en Kleinbedrijf (mkb) en het aantrekken van buitenlandse bedrijfsinvesteringen**

1. Wij stimuleren de acquisitie van bedrijven en de uitbreidingsinvesteringen van buitenlandse bedrijven samen met de regio's Twente en Zwolle. Hiervoor zetten wij Oost NL in, de regionale ontwikkelingsmaatschappij.
2. Wij ondersteunen met het programma [GO4EXPORT](#) het mkb met de voorbereiding voor het exporteren van producten en diensten. Het GO4EXPORT programma begeleidt 200 bedrijven bij het internationaliseren.

##### **D. Het in stand houden en doorontwikkelen van de dienstverlening aan het Midden- en Kleinbedrijf (mkb)**

1. We zorgen voor een efficiënte ondersteuning aan het brede mkb, waarbij de vraag en behoefte van de ondernemer over innovatie en transitie centraal staat. Wij bieden ondersteuning aan ondernemers via een bijdrage aan Oost NL, Novel-T, Ondernemershuis Deventer en Kennispoort regio Zwolle.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



## **Inhoudelijke toelichting**

### **A. Het versterken van het regionale ecosysteem voor innovatieve startups en scale-ups**

1. In 2025 is subsidie verstrekt aan onze drie startup hubs: ZWINC in Regio Zwolle, Ondernemershuis Deventer en Novel-T in Twente. De hubs ondersteunen startups met zaken als: het vinden van financiering, contact met kennisinstellingen, huisvesting, netwerken en marktontwikkeling. Voorwaarde bij de subsidie is dat de drie hubs goed onderling samenwerken. Een paar hoogtepunten dit jaar:

- Het evenement Slush'D (eind augustus in Enschede) groeit uit tot het startup evenement van Nederland
- Er is weer een Startup Fonds Overijssel (SFO). Uit de markt blijkt veel belangstelling voor startup leningen tot maximaal € 150.000. Dit wordt gefinancierd met EFRO geld (Europees geld)

### **B. Het toekomstbestendig houden van familiebedrijven**

1. Het programma Family Next kwam op stoom. Partners in dit project zijn de mkb-loketten (Kennispoort, MKB Deventer en Novel-T) en het Lectoraat Familiebedrijven van Hogeschool Windesheim. Er zijn verschillende bijeenkomsten georganiseerd voor familiebedrijven (o.a. gericht op de rol van vrouwen binnen familiebedrijf en op "innovation through tradition") met in totaal 95 deelnemers en 15 individuele coaching trajecten opgestart. Daarnaast zijn er leren-van-elkaar kringen gestart.

ROC Landstede en ROC van Twente zijn gestart met een project gericht op jongeren (NextGen) om de belangstelling aan te wakkeren voor het familiebedrijf.

Met provinciale steun is het Expertisecentrum Familiebedrijven Windesheim opgericht. Eén van de activiteiten is het opzetten van provinciaal netwerk familiebedrijven.

### **C. Het stimuleren van export door het Midden- en Kleinbedrijf (mkb) en het aantrekken van buitenlandse bedrijfsinvesteringen**

1. Het Overijsselse en Gelderse handelsbevorderingsprogramma GO4EXPORT ondersteunt het mkb met het exporteren van producten en diensten. Coördinatie wordt uitgevoerd door OostNL samen met consortiumpartners. Doel is om per jaar 200 bedrijven te bereiken en 25 activiteiten in Overijssel te organiseren. In 2025 zijn er 33 activiteiten door consortiumpartners georganiseerd en hebben 213 bedrijven deelgenomen. De activiteiten zijn gemiddeld beoordeeld met een 8.

2. Via investeringsbevordering wordt de acquisitie van buitenlandse bedrijven en uitbreidingsinvesteringen van bedrijven gestimuleerd in de provincie. Uitvoering doet OostNL. In 2025 hebben 117 investor relations gesprekken plaatsgevonden en zijn mede hierdoor 326 nieuwe arbeidsplaatsen gecreëerd dan wel behouden en is 57 miljoen euro aan investeringen uitgelokt.

### **D. Het in stand houden en doorontwikkelen van de dienstverlening aan het Midden- en Kleinbedrijf (mkb)**

In Twente helpt **Novel-T** via programma's en 1-op-1 support nieuwe bedrijven ontstaan en bestaande bedrijven vernieuwen en groeien. In 2025 heeft Novel-T 370 businesscases begeleid. Verder is Novel-T samen met de Rabobank gestart met de AI-leerkring. Dit zijn inspiratiesessies voor mkb-ondernemers die aan de slag willen met AI. Ook is in 2025 de samenwerking met Münster versterkt. De (inter)nationale reputatie van Novel-T is gegroeid door het voor de derde keer organiseren van het event Slush'D.

In de Regio Zwolle ondersteunt **Kennispoort** 300 ondernemers. Ze betreft hierbij koplopers die hun best practices delen met andere mkb'ers. Kennispoort maakt onderdeel uit van het netwerk ondernemersdienstverlening in de Regio Zwolle. In iedere gemeente opereren lokale teams die ondernemers activeren en in contact brengen met partijen als Kennispoort. Op regionale schaal heeft Kennispoort de samenwerking met Ik Ben Drents Ondernemer (IBDO), Horizon Flevoland en RCT Noordoost Gelderland versterkt.

**Ondernemershuis Deventer** is – in overeenstemming met onze wens – in transitie naar een ondernemershuis voor mkb'ers in de hele regio Stedendriehoek. In het afgelopen jaar is de dienstverlening aan het mkb geïntensiveerd met behulp van het Regiodeal project "Krachtig mkb". Ongeveer dertig coaches (meest ondernemers) bezoeken het mkb en activeren ondernemers aan de slag te gaan met transitievraagstukken.

Wij hebben de afspraken die we met **Oost NL** hebben gemaakt gemonitord via één Algemene Vergadering en reguliere overleggen. De targets die voor de business units International, Business Development en Capital zijn gesteld, zijn aan het einde van het derde kwartaal 2025 voor het overgrote deel al gerealiseerd en de andere targets liggen op schema. Voor de targets die voor de hele periode van het meerjarenbeleidsplan 2022 – 2025 gesteld zijn, geldt dat 11 van de 12 targets behaald zijn. De target investeren loopt als enige achter en wordt mogelijk uiteindelijk niet behaald. Dit is het gevolg van een aantal jaren met een ongunstiger investeringsklimaat door onder andere geopolitieke spanningen, netcongestie en stikstof. In 2025 is een duidelijk herstel zichtbaar op investeren. Eind 2025 is een nieuw meerjarenbeleidsplan 2026 – 2029 vastgesteld. Het provinciale beleid is hierin weerspiegeld en met inbreng van stakeholders tot stand gekomen.

Verdere informatie over de deelneming Oost NL is te vinden in de Paragraaf verbonden partijen – naamloze vennootschappen – Oost NL en onder prestatie 5.1.5 Verstrekken risicokapitaal (specifiek voor het Participatiefonds Oost NL).

De volgende resultaten zijn geboekt voor landsdeel Oost in 2024:

International:

- Aangetrokken investeringen als gevolg van acquisitie: € 138,8 miljoen [t/m Q3] (target 100 miljoen)
- Directe arbeidsplaatsen als gevolg van acquisitie: 374 [t/m Q3] (target 400)

Business development:

- Innovatie-investeringen: 80,7 miljoen [t/m Q3] (target 62,5 miljoen)
- Arbeidsplaatsen samenhangend met de innovatie-investeringen: 646 [t/m Q3] (target 550)

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

Het totaal van de begrote lasten voor het bevorderen van concurrentiekracht bedraagt €7,4 miljoen. Nagenoeg het hele bedrag is besteed; er resteert een bedrag van €177.000 ,bestaande uit een meevaller van het Rijk in verband met de Brexit en een overbesteding op de Reserve Uitvoering Kracht van Overijssel.

### **Resultaatbestemming Brexit Adjustment Refund (BAR)**

In het kader van de Brexit heeft de provincie Overijssel onverwachte kosten gemaakt in de periode 2020 t/m 2023. Deze kosten zijn na een jarenlange procedure uiteindelijk vergoed door het Rijk. Dit heeft in 2025 geleid tot een beschikking van €429.000. De toekenning komt op een moment dat de geo-politieke onrust eerder toe- dan afgenomen is (houding/opstelling USA, dreiging China en situatie Oekraïne-Rusland). Allemaal met grote gevolgen op het gebied van o.a. defensie-industrie waar Overijssel sterk in is (kwantitatief zowel als kwalitatief). Hier liggen kansen die op dit moment niet verzilverd worden. Een andere grote ontwikkeling is de mate Europese afhankelijkheid van niet EU-landen. Om de afhankelijkheid van het buitenland te verminderen heeft de EU de beleidslijn gekozen om te streven naar strategische autonomie (rapport Draghi, Wennink e.a.). Streven naar strategische autonomie vraagt goed inzicht in belemmeringen voor uitbreiding van bestaande bedrijvigheid en strategische werving van nieuwe bedrijvigheid in het buitenland. Om adequaat te reageren op beide voorgaande situaties zal extra aandacht gegeven moeten worden aan behoud en werven van nieuwe bedrijvigheid die aansluit bij het provinciale ecosysteem. We willen hiervoor graag een opdracht bij OostNL neerleggen voor de periode 2026 en 2027 waarin we verwachten zo'n 429.000 euro te besteden.

Wij stellen u voor om het ontvangen bedrag voor de BAR ad €215.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 5.1.1 van de begroting 2026; en €214.000 aan de jaarschijf 2027.

### **Uitvoering programma bevorderen concurrentiekracht en verdienvermogen loopt voorspoedig**

Binnen de programmabudgetten van prestatie 5.1.1 heeft een overbesteding plaatsgevonden van € 0,3 miljoen. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij € 0,3 miljoen extra onttrokken aan de voor prestatie 5.1.1 beschikbare middelen in deze reserve.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Statenvoorstel Investeringsvoorstel Regionale Economie 2024-2027; PS24-000099](#)

### **Begrotingswijziging**

- Resultaatbestemming

### **Resultaatbestemming (bedrag)**

429

### 5.1.2 Bevorderen van een attractief Overijssels vestigingsklimaat voor ondernemers

#### **Acties 2025**

Het programma Regionale Economie 2024-2027 betreft prestaties 5.1.1., 5.1.2 en 5.1.3.

#### **Prestatie 5.1.2 bestaat uit twee programmalijnen:**

#### **A. Het erkennen, waarderen en behouden van vakmanschap en talent door de aansluiting van beroepsonderwijs op de arbeidsmarkt**

1. Wij dragen bij aan het waarderen van vakmanschap door initiatieven te ondersteunen van bedrijven en kennisinstellingen, waaronder het MBO, zoals bijvoorbeeld WorldSkills, op het gebied van techniek, zorg en onderwijs. Deze initiatieven vragen aandacht voor de waarde van vakmanschap en zetten in op het enthousiasmeren van jongeren en zij-instromers voor techniek.
2. Wij dragen bij aan het aantrekken en scholen van nationale en internationale kenniswerkers en vakmensen op het gebied van techniek, zorg en onderwijs in samenwerking met bestaande netwerken waarbij we gebruik maken van cofinanciering in de Regio Deals.
3. Wij stimuleren de ontwikkeling van een toekomstgerichte arbeidsmarkt door regionale leernetwerken in de provincie met elkaar te verbinden en door het stimuleren van initiatieven die mogelijkheden voor arbeidsbesparende maatregelen verkennen.

#### **B. Het toekomstbestendig maken van bestaande werklocaties en invulling geven aan een optimaal vestigingsklimaat**

1. Wij monitoren de uitvoering van de met de gemeenten gemaakte 'Programmeringsafspraken bedrijventerreinen 2023-2026' en werken in de regio's West-Overijssel en Twente samen aan de uitvoering van de kwantitatieve afspraken en kwalitatieve ambities.
2. Wij investeren mee in projecten van ondernemers en gemeenten die bijdragen aan toekomstbestendige werklocaties in Overijssel. Dit doen we onder meer door gebiedsgerichte investeringen door de Herstructureringsmaatschappij Overijssel.

### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

#### **A. Het erkennen, waarderen en behouden van vakmanschap en talent door de aansluiting van beroepsonderwijs op de arbeidsmarkt**

### **1. Vakmanschap in de zorg en techniek**

We maakten vakmanschap in de zorg zichtbaar via werkbezoeken en stages, wat waardevolle inzichten gaf in de praktijk en de uitdagingen van professionals. Om deze inzet te waarderen reikten we een provinciale award uit aan een zorgprofessional die uitblinkt in vakmanschap. Ook erkenden we studenten die internationale vakwedstrijden wonnen; hun prestaties versterken zowel individuen als de concurrentiekracht van de provincie.

Met het bedrijfsleven zetten we in op de doorontwikkeling van initiatieven zoals *Overijssels Vakmanschap* om zij-instromers op te leiden voor technische beroepen. Via Regio Deals stimuleerden we jongeren om voor techniek te kiezen, wat bijdraagt aan een hogere instroom in sectoren met personeelstekorten.

### **2. Talent behouden én aantrekken**

Samen met WIMM ontwikkelden we een provinciaal programma om talent te binden en te boeien, gericht op aantrekkelijk werkgeverschap, kennisdeling en medewerkerontwikkeling. Deze aanpak versterkt het mkb en houdt Overijssel aantrekkelijk voor vakmensen en kenniswerkers.

Daarnaast werkten we aan het aantrekken van nationale en internationale professionals in techniek, zorg en onderwijs. We verkenden nieuwe mogelijkheden en startten een grensoverschrijdend project om deze instroom te vergroten.

### **3. Verbeteren van arbeidsmarktinformatie en -innovatie**

We versterkten regionale netwerken door WIMM opdracht te geven kennisdeling te intensiveren. Etil werd geselecteerd om Arbeidsmarktinzicht door te ontwikkelen en provinciale data te borgen. Ook verkenden we arbeidsbesparende maatregelen om personeelstekorten te verlichten en productiviteit te verhogen.

### **B. Het toekomstbestendig maken van bestaande werklocaties en invulling geven aan een optimaal vestigingsklimaat**

1. De inzet is balans tussen vraag en aanbod van bedrijventerreinen. In twee regio's hebben we hiervoor vier Bestuurlijke Overleggen gevoerd. De Ruimtelijk Economische Bouwstenen Regio Zwolle en Regio Twente, afgerond in 2025, werken daarbij goed. Desondanks zijn er geen nieuwe bedrijventerreinen bijgekomen, o.a. als gevolg van de stikstofproblematiek, netcongestie en ruimteclaims voor andere functies. De dreigende schaarste aan bedrijfskavels, negatief voor ons vestigingsklimaat, vraagt om meer aandacht voor bestaande bedrijventerreinen. Met de twee regio's hebben wij dit verwerkt in een gezamenlijke agenda voor de herijking van de Programmeringsafspraken. Vooruitlopend hierop hebben wij in de ontwerp-omgevingsverordening instructieregels opgenomen, die voorzien in het behoud van bestaande bedrijventerreinen: HMC bedrijventerreinen en watergebonden kavels.

2. Wij hebben een subsidieregeling opengesteld voor samenwerkende ondernemers, die hun werklocaties toekomstbestendig willen maken. Een aanvraag is in behandeling. We merken daarbij terughoudendheid bij ondernemers om te investeren, mede door onduidelijke nationale koers en geopolitieke ontwikkelingen.

We hebben de ondersteuning aan ondernemers vanuit NEO en Toekomstbestendige werklocaties gecombineerd tot Versnellingsteam Aanpak Bedrijventerreinen. Met deze logische en doorgaande ondersteuningslijn voor ondernemers (projectleiderscapaciteit en ontsluiting van kennis), zijn we actief in meer dan 30 samenwerkingsprojecten in 23 gemeenten.

De HMO heeft geïnvesteerd in alle typen werklocaties (bedrijventerreinen, kantoren en binnensteden). Met locaties in onder andere Nijverdal, Hasselt, Deventer, Oldenzaal, Hengelo, Enschede, Hardenberg en Zwolle, zijn de activiteiten gespreid over de hele provincie. Zie ook Paragraaf verbonden partijen.

Lees hier het verhaal van een ondernemer: [Uw Onderhoudspartner Lenferink - Overijssel onderneemt](#)

## **In 2025 wordt in deze prestatie verslag gedaan van de activiteiten in het kader van Nationale veiligheid en weerbaarheid.**

Met het oog op onze veiligheid en weerbaarheid doet Defensie de komende jaren forse investeringen. Dit biedt economische kansen voor Oost-Nederland, ook als het gaat om producten die zowel voor Defensie als voor dagelijks gebruik geschikt zijn. Onze regio is met ruim 200 bedrijven en 5.700 werknemers de tweede defensieregio in ons land. We hebben in 2025 met onze partners:

- de brochure 'Oost-Nederland, machinekamer voor Defensie' aangeboden aan de Staatssecretaris;
- op een symposium in Deventer ons bedrijfsleven in contact gebracht met Defensie;
- een intentieverklaring ondertekend, die de samenwerking markeert tussen de Ministeries van Economische Zaken en Defensie, de provincies Overijssel en Gelderland, Ontwikkelingsmaatschappij Oost-Nederland en vertegenwoordigers uit de industrie op technologie- en defensiegebied.

Verder hebben we in 2025 ons (Europees) netwerk uitgebreid en onze inzet verbreed met economische weerbaarheid en militaire mobiliteit.

Het kabinet heeft op 19 december de uitbreidingsplannen van Ruimte voor Defensie vastgesteld. De uitbreiding heeft impact op inwoners, omgeving, infrastructuur en bedrijven. We hebben nauw contact met Defensie om de impact zo klein mogelijk te houden en (economische) kansen die het biedt te verzilveren. Op verzoek van defensie zijn wij aanspreekpunt in de contacten met de gemeenten en andere belanghebbenden.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

Het totaal van de geraamde lasten op deze prestatie bedraagt €3,3 miljoen. Binnen het uKVO programmageld is er een onderuitputting van circa €600.000. Hieronder volgt de toelichting.

### **Overschrijding op budget Nationale Veiligheid**

Het onderwerp Nationale Veiligheid heeft zich in 2025 door de geopolitieke ontwikkelingen als een sneeuwbal ontwikkeld. U heeft in 2025 een incidenteel budget uit de algemene middelen beschikbaar gesteld ter omvang van €713.000. De lasten bedragen €756.000 waardoor er een overschrijding plaatsvindt van €43.000. De opdracht van het programma heeft in 2025 een bredere scope gekregen. Voor deze uitbreiding is aanvullende personele capaciteit ingezet. De hiermee gepaard gaande stijging in personeelskosten vormt de oorzaak van de budgetoverschrijding.

In 2026 en 2027 is er voor het onderwerp Nationale Veiligheid nog een bedrag beschikbaar van €600.000 respectievelijk €500.000. Wij voorzien in verband met de (inter)nationale ontwikkelingen dat deze bedragen niet toereikend zullen zijn, en komen bij de integrale afweging van de Perspectiefnota bij u terug op dit onderwerp.

### **Incidentele programmagelden UKVO bevorderen ondernemersklimaat**

De onderuitputting doet zich voor bij de programmalijn 'Het toekomstbestendig maken van bestaande werklocaties en invulling geven aan een optimaal vestigingsklimaat'. Hier is een subsidieregeling 'Toekomstbestendige werklocaties' geopend met een plafond van € 750.000, - , gericht op samenwerkende ondernemers, organisaties of gemeenten. De regeling loopt door t/m 2027. Voor deze subsidieregeling bestaat minder belangstelling dan verwacht. Wij voegen € 300.000, - van de overblijvende middelen 2025 toe aan de begroting 2026, omdat het plafond van € 750.000, - gedekt moet zijn in de begroting. De overige € 300.000, - gaat terug naar het Ukvo.

Op dit moment onderzoeken we waarom aanvragen voor deze regeling achterblijven en bekijken we of het wenselijk is de voorwaarden van de regeling aan te passen om deze aantrekkelijker te maken voor beoogde aanvragers.

### **Decentralisatie-uitkering decembercirculaire**



Bedrijventerreinen leveren een belangrijke bijdrage aan een duurzaam vestigingsklimaat en verdienvermogen. Door economische en maatschappelijke opgaven is het een uitdaging om de bedrijventerreinen toekomstbestendig te houden. Toekomstbestendige bedrijventerreinen zijn terreinen, bedrijven en gebouwen die duurzaam functioneren en de beschikbare ruimte optimaal benutten. Het programma Ruimte voor Economie schetst verschillende uitgangspunten voor het toekomstbestendig maken van bestaande bedrijventerreinen, waaronder integraliteit en ondernemersgerichtheid. Door bijvoorbeeld slim en anders om te gaan met de beschikbare ruimte op de bedrijventerreinen, kan er extra bedrijfsruimte gevonden worden. Voor pilotprojecten met betrekking tot toekomstbestendige bedrijventerreinen stelt het ministerie van EZ €709.000 beschikbaar middels de decembercirculaire.

Wij stellen u voor om dit bedrag aan de jaarschijf 2026 toe te voegen aan de middelen voor toekomstbestendige werklocaties in prestatie 5.1.2 van de begroting 2026. Deze wijziging vindt plaats onder "Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen".

#### **Herstructureringsfonds Overijssel (HMO)**

Per 31 december 2025 hebben we in totaal € 55,9 miljoen kapitaal verstrekt aan onze deelneming HMO. De waarde (het eigen vermogen) van HMO bedraagt per 31 december 2025 € 49,7 miljoen. Het verschil tussen het verstrekte kapitaal en de waarde verwerken wij via de voorziening HMO. De benodigde voorziening bedraagt daarmee € 6,2 miljoen. Aangezien er per 1 januari 2025 al € 6,3 miljoen in de voorziening aanwezig was, hebben we in 2025 € 0,1 miljoen uit de voorziening vrij laten vallen. Mutaties met de voorziening verrekenen we met de Algemene Financieringsreserve (AFR). Via kerntaak Overhead, Financiering en Dekkingsmiddelen stellen we voor om € 0,1 miljoen in de AFR te storten.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- Statenvoorstel Investeringsvoorstel Regionale Economie 2024-2027 [PS24-000099](#)
- Brief aan PS GS nota regionale programmeringsafspraken bedrijventerreinen 2023-2026 [2023-005270](#)
- Brief aan PS over Ruimtelijk Economische Bouwsteen Twente 2040 [PS25-0001296](#)

#### **Begrotingswijziging**

- GS Begrotingswijziging
- Resultaatbestemming

**GS-** 300

#### **begrotingswijziging**

#### **(lasten)**

#### **Resultaatbestemming (bedrag)**

709

### 5.1.3 Ontwikkelen van een toekomstgerichte economie

#### **Acties 2025**

Het programma Regionale Economie 2024-2027 betreft prestaties: 5.1.1., 5.1.2 en 5.1.3.

#### **Prestatie 5.1.3 bestaat uit drie programmalijnen:**

##### **A. Het verduurzamen van het grondstoffengebruik door het circulair maken van productieprocessen en producten**

1. Wij werken aan de doorontwikkeling van circulaire ketens met onze netwerken bestaande uit overheid, ondernemers en onderwijs rond textiel, kunststof, bouw&infra en maakindustrie.
2. Wij verkennen de mogelijkheden voor een revolverend Overijssels Fonds voor Circulair mkb en maken een startnotitie voor ruimte voor circulaire economie.

##### **B. Het bevorderen van digitalisering in de maakindustrie en het brede Midden- en Kleinbedrijf**

1. Wij ondersteunen de digitalisering in de maakindustrie en het brede mkb. Dit gebeurt via de lopende programma's EDIH-Boost Robotics East-Netherlands en de AI-Hub Oost Nederland en via de digitaliseringsprojecten in de Regio Deals.



### **C. Het stimuleren van onderzoek, ontwikkeling en innovatie bij het Midden- en Kleinbedrijf**

1. Wij stimuleren experimentele ontwikkeling en innovatie bij 50 tot 70 mkb ondernemers. Dit doen wij via haalbaarheidsprojecten en via R&D samenwerkingsprojecten van de mkb-innovatiestimulering Regio en Topsectoren (MIT- regeling). Deze wordt gefinancierd door het Rijk.
2. Wij reserveren € 2 miljoen om bij te dragen aan Rijksinvesteringen voor onze provincie die gebruikt kunnen worden na uitwerking van het landelijke regeerakkoord.
3. Wij herijken de Medtech Twente Agenda 2030 op basis van het coalitieakkoord, waarbij het accent in deze periode vanuit de provincie ligt op zorginnovatie.

### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

#### **A. Het verduurzamen van het grondstoffengebruik door het circulair maken van productieprocessen en producten**

1. Via Regiodeal Zwolle kreeg Dutch Circular Polymer Valley een impuls, met focus op opschaling in kunststofketens zoals tapijt, automotive en medisch, én op scholing van vakmensen. Ook vond het Nationaal Kunststofcongres opnieuw plaats in Zwolle. Circulair Textiel Twente 2.0 is afgerond. Textielbedrijven en organisaties werken verder via o.a. Europese projecten en Nationaal groeifonds project Texpower. Met Infracorelabs en het Actieprogramma Toekomstbestendig Bouwen stimuleren we circulaire bouw en infra. Via het programma Boost Circulair werken bedrijven samen aan circulaire maakindustrie voor bijvoorbeeld staal, klimaatinstallaties en grondstoffenafhankelijkheid. In verschillende ketens liggen verbindingen met bijvoorbeeld ons Agro & food programma, de Woonaanpak en ons onderwijs- en arbeidsmarktbeleid.

Vanuit de motie 'Gezamenlijke ambities 2023' (Wissink c.s.) is voor een voucherregeling *bedrijven en circulariteit* € 250.000 beschikbaar gesteld. Hiermee zijn 24 ondernemers ondersteund met een totale besteding van € 219.460. De regeling wordt momenteel geëvalueerd en kan, afhankelijk van de uitkomsten, in 2026 opnieuw worden opengesteld.

2. De verkenning naar een revolverend circulair fonds wijst uit dat dit de financieringskelpunten niet oplost. Het is beter om de bestaande fondsen te benutten. Provinciale Staten zijn hierover geïnformeerd (PS25-000415). Daarnaast is verkend welke ruimte circulaire economie vraagt. Er wordt vooral vraag naar kwalitatief geschikte locaties verwacht. Daarom zetten we via de Omgevingsvisie en verordening in op behoud van terreinen met zwaardere milieucategorieën en watergebonden kavels en betrekken dit in nieuwe afspraken met gemeenten.

#### **B. Het bevorderen van digitalisering in de maakindustrie en het brede Midden- en Kleinbedrijf**

1. De EDIH BOOST ondersteunt het producerende mkb bij de implementatie van digitalisering met verschillende instrumenten. Er werden 78 Smart Industry Assessments uitgevoerd. Dit assessment laat zien waar het bedrijf staat op het gebied van automatisering, digitalisering en robotisering. 14 bedrijven die hierin stappen willen zetten zijn doorgeleid naar Testfaciliteiten & fieldlabs. Daarnaast zijn 66 Overijsselse digitaliseringsvouchers (gekoppeld aan het assessment) en 17 adviezen verstrekt aan bedrijven. Via het skills & training programma zijn 113 bedrijven ondersteund op het gebied van scholing, training en onderzoek. [Lees hier](#) een ondernemersverhaal.

Tenslotte is een Europese aanvraag van 7 miljoen euro gehonoreerd voor de vervolfinanciering van de EDIH BOOST Robotics EastNL die loopt tot medio 2029.

De Digitale Werkplaatsen in Zwolle, Twente en de Stedendriehoek worden in 2025 tot en met 2027 gecontinueerd via de Regiodeals. In 2025 hebben 1.017 deelnemers uit het mkb deelgenomen aan 42 bijeenkomsten gericht op kennisoverdracht en zijn via individuele opdrachten en leerkringen 195 bedrijven ondersteund. Hierbij waren 404 studenten betrokken. Daarnaast hebben 16 bedrijven deelgenomen aan een Leven Lang Ontwikkelen traject.

De AI-hub Oost-Nederland heeft een nieuw meerjarenplan 2026-2030 opgesteld. In 2025 heeft de AI-hub 21 bijeenkomsten gericht op voorlichting, bewustwording en verdieping georganiseerd, dan wel hieraan een inhoudelijke bijdrage geleverd. Hieraan hebben 952 personen deelgenomen. Daarnaast zijn bedrijven en kennisinstellingen ondersteund bij de ontwikkeling van projectvoorstellen. In 2025 zijn 11 voorstellen ingediend voor financiering bij o.a. AiNed, NWO, Interreg, EFRO en SIA. Tot slot zijn i.s.m. het startup ecosysteem 45 startups ondersteund. Het aantal investeringen in AI-startups vanuit Oost NL is in 2025 toegenomen tot 17. [Luister hier](#) naar een podcastaflevering over de AI Hub Oost Nederland. In 2025 zijn vanuit de subsidieregeling Digitale en circulaire industrie Overijssel 18 bedrijven uit de maakindustrie ondersteund om stappen te zetten op het gebied van digitalisering.

### **C. Het stimuleren van onderzoek, ontwikkeling en innovatie bij het Midden- en Kleinbedrijf**

1. Met de MIT Haalbaarheid zijn 50 vouchers van € 20.000 toegekend voor projecten die bijdragen aan de maatschappelijke kennis- en innovatieagenda's. De projecten die met een onvoldoende beoordeeld zijn, of vanwege de loting niet beoordeeld, zijn door innovatieadviseurs van Kennispoort, ZWINC en Novel-T benaderd. Bij de MIT R&D-samenwerking is voor 12 projecten van 24 bedrijven een subsidie (€ 50.000 - € 350.000) toegekend voor de ontwikkeling van innovatieve producten, diensten en processen. Alle projecten leveren een bijdrage aan de Nationale Technologie Strategie.

In totaal is ruim € 3,2 miljoen toegekend; daarmee worden bijna € 8,5 miljoen aan innovatieve investeringen gestimuleerd gericht op de maatschappelijke transitie en technologische ontwikkeling.

2. Voor 2025 hadden we € 2 miljoen aan investeringsmiddelen gereserveerd om samen met het Rijk te investeren in innovatieprojecten in onze provincie op basis van een nadere uitwerking van het regeerakkoord. In juni 2025 is het kabinet Schoof gevallen. In oktober zijn nieuwe verkiezingen gehouden en de onderhandeling voor een nieuwe regeringscoalitie gestart. In 2026 verkennen wij opnieuw mogelijkheden om samen met het Rijk te investeren in innovatie.

3. In 2025 hebben we met onze partners afgesproken de agenda van Medtech Twente 2030 te richten op het versterken van de samenwerking met Duitsland en het betrekken van bedrijven bij ontwikkelingen rondom de zorgverlening van de toekomst. Zie: [MedTech Twente 2030 - MedTech Twente](#)

Samen met de partners van Think East Netherlands hebben we een innovatiekompas ontwikkeld waar we onze inzet op innovatie beschrijven, waaronder medische technologie. De ambitie is om meer innovaties naar de markt te brengen, vooral in domeinen zoals chronische zorg, ouderenzorg en preventie.

### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

Het totaal van de geraamde lasten van prestatie 5.1.3 bedraagt €3,2 miljoen; Per saldo is er een overschrijding van € 0,2 miljoen op deze prestatie, die is samengesteld uit mee- en tegenvallers.

### **Snellere uitvoering programma toekomstgerichte economie**

Het programma toekomstgerichte economie loopt voorspoediger dan verwacht. Er heeft een overbesteding plaatsgevonden op de programmamiddelen voor een bedrag van € 0,3 miljoen. Dit betekent dat de uitvoering sneller is verlopen dan voorzien.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij voor prestatie 5.1.3 € 263.000 extra onttrokken aan de voor deze prestatie beschikbare middelen in deze reserve.

### **Afronding verlenging regeling UBS 6.13 digitale en circulaire industrie en topclusters uit vorige coalitieperiode**

De regeling Digitale en Circulaire industrie uit de vorige periode is beleidsmatig afgerond. De dekking bestond uit 2 delen: algemene middelen uit de Motie Wissink uit 2022 en UKVO-middelen uit de vorige coalitie-periode. Rekening houdend met een nog liggende aanvraag van €10.000 waarvoor via de resultaatbestemming wordt aangevraagd valt €30.000 van de motie Wissink vrij.

Wij stellen u voor om in te stemmen met een resultaatbestemming van €10.000 ten gunste van de jaarschijf 2026 voor de bovengenoemde subsidieverlening in prestatie 5.1.3.

Rekening houdend met een liggende subsidieaanvraag van € 10.000 zit er in m.b.t. regeling UBS 6.13 voor een restantbedrag van €33.000 aan UKVO-middelen,. Dit restantbedrag ad €33.000 valt vrij conform de spelregels. Deze vrijval wordt verwerkt onder kerntaak 20 Overhead, financiering en dekkingsmiddelen.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Statenvoorstel Investeringsvoorstel Regionale Economie 2024-2027; PS24-000099](#)
- [Ingekomen stukken Brief van GS over Statenbrief uitkomst verkenningen nieuwe fondsen en kapitaalmarktonderzoek Provincie Overijssel PS25-000415](#)

### **Begrotingswijziging**

- Resultaatbestemming

### **Resultaatbestemming (bedrag)**

10

### 5.1.4 Werklocaties provinciale participaties

#### **Acties 2025**

1. Wij beheren de bestaande participaties Regionaal Bedrijventerrein Twente, Special Purpose Vehicle Hengelo en Technology Base.
2. We heffen de gemeenschappelijke regeling Regionaal Bedrijventerrein Twente op.

### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

#### **Compensatie gemeente Enschede Technology Base**

In de Perspectiefnota 2026 is € 2,7 miljoen toegevoegd aan de uitvoeringsreserve KvO voor de toegezegde financiële compensatie aan de gemeente Enschede in het kader van afspraken omtrent Technology Base zoals die in 2018 zijn vastgelegd. Deze compensatie had betrekking op een bijstelling van het woningbouwprogramma van Enschede in 2012, dat destijds een gunstig effect had op de grondexploitatie van Technology Base en ten koste ging van de gemeentelijke grondexploitatie. Dit bedrag is in 2025 aan de gemeente Enschede uitbetaald, in overeenstemming met deze afspraak.

#### **Regionaal Bedrijventerrein Twente (RBT)**

In 2025 is het ontwerp liquidatieplan opgeleverd. Dit plan voorziet in liquidatie per 31 december 2025. Het liquidatieplan voorziet in overdracht van de grondexploitatie, erfpachtportefeuille, openbare ruimte, laad- en loskades en parkmanagementvoorzieningen. Verder wordt € 3,5 miljoen gereserveerd voor de realisatie van een Smart Energy Hub. Het resterende eigen vermogen van de GR RBT wordt verdeeld, waarvan eerst 80% wordt uitgekeerd aan de deelnemers. Na afronding van de liquidatie wordt de eindafrekening opgemaakt en vindt uitkering aan de deelnemers plaats van het restant. Voor de provincie betekent dit een verwachte uitkering van circa € 3 miljoen. De uitkomsten van definitieve besluitvorming verwerken wij naar verwachting in de jaarrekening over 2026.

### **SPV Hengelo**

De contractuele afspraken inzake SPV Hengelo BV worden nagekomen.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

#### **Resultaatbestemming Expertisecentrum deelnemingen**

Bij de Perspectiefnota 2026 heeft u € 30 miljoen incidenteel beschikbaar gesteld voor fondsen. De onderzoeken en voorbereidingen vergen inzet van (juridische) experts. Hier hangt een prijskaartje aan. In 2025 is er een positief saldo van €31.000 binnen het expertisecentrum deelnemingen. Dit bedrag is noodzakelijk in 2026 ter facilitering van de in 2025 gestarte voorbereidingen.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 31.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 5.1.4 van de begroting 2026.

#### **Compensatie gemeente Enschede gerealiseerd**

In de Perspectiefnota 2026 is € 2,7 miljoen toegevoegd aan de uitvoeringsreserve KvO voor de toegezegde financiële compensatie aan de gemeente Enschede in het kader van afspraken omtrent Technology Base zoals die in 2018 zijn vastgelegd. Deze compensatie had betrekking op een bijstelling van het woningbouwprogramma van Enschede in 2012, dat destijds een gunstig effect had op de grondexploitatie van Technology Base en ten koste ging van de gemeentelijke grondexploitatie. Dit bedrag is in 2025 uitbetaald.

#### **Technology base**

Jaarlijks stellen wij onze verliesvoorziening voor de grondexploitatie van Technology Base bij op basis van de meest recente doorrekening van nog verwachte uitgaven en inkomsten, uitgedrukt als netto contante waarde. Ook nemen wij 50% van het tekort van de luchthavenexploitatie op Technology Base voor onze rekening. Voor deze lasten hebben wij € 500.000 begroot. De werkelijke lasten bedragen € 230.000.

#### **Verlenging einddatum UKVO**

Wij stellen u voor om de einddatum van het Ukvo budget van prestatie 5.1.4 met één jaar te verlengen tot 2026, omdat deze middelen waarschijnlijk onderdeel uitmaken van een investeringsvoorstel dat in 2026 in PS zal worden geagendeerd. Eind 2025 heeft PS een motie aangenomen waarin GS is gevraagd dit investeringsvoorstel uit te werken waarin een vorm van voorfinanciering wordt beoogd voor het baanonderhoud van de luchthaven.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Investeringsvoorstel Technology Base Twente](#)
- [Evaluatie Technology Base](#)
- [Brief van GS over evaluatie Topwerklocaties Provincie Overijssel](#)
- [Brief 24 juli 2024 opheffing gemeenschappelijke regeling RBT](#)
- [Statenvoorstel Investeringsvoorstel economie \(2024\)](#)

#### **Begrotingswijziging**

- Resultaatbestemming

#### **Resultaatbestemming (bedrag)**

31

#### 5.1.5 Verstrekken risicokapitaal

## **Acties 2025**

1. Wij dragen financieel bij aan het Participatiefonds van Oost NL, monitoren de uitvoering en bewaken of dit past bij de provinciale maatschappelijke opgaven.
2. Wij dragen financieel bij aan het Innovatiefonds Overijssel, monitoren de uitvoering en bewaken of dit past bij de provinciale maatschappelijke opgaven.
3. Wij monitoren de uitvoering van de strategie van Wadinko en bewaken of dit past bij de provinciale maatschappelijke opgaven.
4. Wij houden toezicht op de governance van onze fondsen.

## **Inhoudelijke kleurscore**



## **Inhoudelijke toelichting**

### 1. Participatiefonds Oost NL (cijfers t/m Q3 2025)

Elk jaar vindt een Algemene Vergadering plaats in het voorjaar (onder andere ter vaststelling van de jaarrekening). In december heeft een Buitengewone Algemene Vergadering plaatsgevonden voor de vaststelling van het nieuwe meerjarenplan. Het nieuwe meerjarenplan bevat de speerpunten van het economisch beleid van de aandeelhouders, waaronder de provincie Overijssel. De koers blijft grotendeels gelijk. Gedeputeerde Ten Bolscher vervult de rol van

aandeelhouder namens de provincie. Elk kwartaal rapporteert Oost NL over de voortgang van het Participatiefonds. Deze rapportages worden besproken met de grootaandeelhouders.

Het Participatiefonds heeft het afgelopen jaar € 10,8 miljoen geïnvesteerd in innovatieve bedrijven. Met de investeringen uit het Participatiefonds heeft OostNL sinds 2022 402 miljoen aan investeringen weten uit te lokken. In 2025 heeft OostNL 9 nieuwe financieringen verstrekt vanuit het Participatiefonds. De investeringen vonden zowel plaats in andere investeringsfondsen als rechtstreeks in bedrijven in de sectoren Tech, Food en Health.

### 2. Innovatiefonds Overijssel (cijfers t/m Q3 2025)

Elk jaar vindt een Algemene Vergadering van het fonds plaats waar gedeputeerde de rol van aandeelhouder vervult. Elk kwartaal rapporteert fondsbeheerder Oost NL over de voortgang van het fonds. Daarnaast zijn er maandelijkse overleggen met de fondsbeheerder. In 2025 is een nieuwe governance vastgesteld in het kader van de harmonisatie van de fondsvoorwaarden. Daarin zijn ook aanbevelingen uit het rekenkamerrapport verwerkt.

Het Innovatiefonds heeft in 2025 9 investeringen gedaan. Er is voor € 4,4 miljoen aan investeringen gedaan. Door de aantrekkende vraag naar kapitaal, maar de nog achterblijvende exit-markt, is er nog beperkt liquiditeit en zal nagedacht moeten worden over de continuïteit van kapitaalaanbod vanuit IFO aan Overijsselse innovatieve bedrijven. Met de hiervoor genoemde investeringen heeft het Innovatiefonds tot dusver €40 miljoen zelf geïnvesteerd en € 125 miljoen aan investeringen weten uit te lokken, waarmee de beoogde totaal te bereiken investeringsomvang van € 165 miljoen is behaald. In totaal heeft het Innovatiefonds een werkgelegenheid gerealiseerd van 1186 fte. Dit bestaat uit behouden en gecreëerde arbeidsplaatsen.

De revolverendheid van het Innovatiefonds is uitgekomen op 88% of 110% als de berekende waardeontwikkeling van bedrijven wordt meegenomen. Dit is boven de beoogde revolverendheid van 80%.

### 3. Wadinko

Participatiemaatschappij Wadinko richt zich op het stimuleren van regionale bedrijvigheid en werkgelegenheid. Dit doen zij door te investeren in bedrijven in de maakindustrie, logistiek, zakelijke dienstverlening en ICT. Met deze investeringen wordt groei gestimuleerd en opvolging mogelijk gemaakt. Wadinko richt zich als investeerder ook op talentontwikkeling, digitalisering en verduurzaming van haar participaties.

In 2025 heeft Wadinko een belang genomen in het bedrijf L. ten Cate. Ook is er geïnvesteerd in TransAI samen met Innovatiefonds Overijssel.

Met enkele participaties van Wadinko werd in 2025 WAAG gelanceerd. Dit is een ontwikkelpartner voor het regionale MKB. Ondernemers kunnen bij WAAG terecht met vragen op het gebied van strategie & ondernemerschap, financiën, proces, mens & organisatie, innovatie, duurzaamheid en digitalisering & AI. WAAG biedt adviesdiensten en implementatie ondersteuning.

Meer informatie is te vinden op [de website van Wadinko](#).

#### 4. Toezicht governance fondsen

De provincie borgt de governance van haar fondsen via actief aandeelhouderschap en basistoezicht in lijn met [de Kadernota Verbonden Partijen](#) (2022).

#### Financiële kleurscore



#### Financiële toelichting

##### Innovatiefonds Overijssel (IFO)

Per 31 december 2025 hebben we in totaal € 27,6 miljoen kapitaal verstrekt aan onze deelneming IFO I. De waarde (het eigen vermogen) van IFO I bedraagt per 31 december 2025 € 24,9 miljoen. Het verschil tussen het verstrekte kapitaal en de waarde verwerken wij via de voorziening IFO I. De benodigde voorziening bedraagt daarmee € 2,7 miljoen. Aangezien er per 1 januari 2025 al € 1,4 miljoen in de voorziening aanwezig was, hebben we in 2025 € 1,3 miljoen aan de voorziening toegevoegd. Mutaties met de voorziening verrekenen we met de Algemene Financieringsreserve (AFR). Via kerntaak Overhead, Financiering en Dekkingsmiddelen stellen we voor om € 1,3 miljoen uit de AFR te onttrekken.

#### Statenvoorstellen en -besluiten

- [Statenvoorstel investeren met rendement en risico \(2020/1101002\)](#)
- [Statenvoorstel Aanpassing kaders Innovatiefonds Overijssel \(2021/1104717\)](#)
- [Jaaroverzicht Overijsselse fondsen 2024](#)
- [Statenvoorstel Voortgang harmonisatie Overijsselse fondsen](#)
- [Statenbrief Onderzoek Rekenkamer Oost-Nederland naar effectiviteit revolverende fondsen](#)
- [Statenvoorstel Onderzoek Rekenkamer Oost Nederland \(RON\) naar Effectiviteit fondsen provincie Overijssel \(PS23-000036\)](#)
- [Brief aan PS Ontbinding IFO II B.V \(2024\)](#)
- [Statenbrief Openstellen leningfaciliteit Wadinko \(2025/030188\)](#)
- [Statenbrief Stand van zaken coronalening HMO en Wadinko \(2025/029673\)](#)

#### Begrotingswijziging

- Geen

#### 5.1.6 Retail

##### Acties 2025

Het programma Retail heeft twee actielijnen, 'Kennisdeling en netwerk' en 'Versterken kleine steden en dorpen'.

1. We versterken de samenwerking in de Overijsselse centra van kleine steden en dorpen door het verlenen van tien subsidies op basis van met lokale partners afgesloten arrangementen.
2. Voor het netwerk van Overijsselse gemeenten en centrummanagers organiseren we tien bijeenkomsten om kennis te ontwikkelen en te delen. We nemen deel in het brede landelijke kennisnetwerk, om hier ook de Overijsselse opgaven en belangen in beeld te brengen.
3. We werken met de leden van het Retail Platform Overijssel (RPO) aan verdere professionalisering van de samenwerking.

#### Inhoudelijke kleurscore





### **Inhoudelijke toelichting**

1. In 2025 zijn er 10 subsidies verleend voor het versterken van de samenwerking in de Overijsselse centra van kleine steden en dorpen. Hiermee is deze actie behaald.
2. Afgelopen jaar zijn er 10 bijeenkomsten georganiseerd voor de retailambtenaren en centrummanagers van Overijssel. Hierbij was er een goede opkomst vanuit het netwerk. Daarnaast hebben we als provincie deelgenomen aan verschillende landelijke congressen, zoals het 'De Nieuwe Winkelstraat' (DNWS)-congres en het Retailagenda-congres, evenals andere bijeenkomsten op landelijk niveau.
3. In 2025 zijn we gestart met de verdere doorontwikkeling van het RPO. Hierbij is nagedacht over de rol van het RPO, actuele thema's en een gezamenlijke agenda. In 2026 zal hier verdere invulling aan worden gegeven.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

Op een budget van €1,1 miljoen op deze prestatie is er een onderuitputting van €516.000. Het gaat in totaal om een onderuitputting van €516.000 waarvan €483.000 onderdeel is van het subsidieplafond van de regeling. Een resterend bedrag van €33.000 dat niet in de subsidieregeling zit zal terugvloeien naar de uKVO.

De onderuitputting van het subsidieplafond valt te verklaren doordat er eind 2025 nog enkele subsidieaanvragen voor de regeling zijn ingediend. Deze aanvragen zijn inhoudelijk beoordeeld in 2025, maar de formele verlening heeft (binnen de wettelijke termijnen) pas in januari 2026 plaatsgevonden. Hierdoor is het subsidieplafond niet volledig besteed in 2025 en was er nog een resterend budget van €483.000. De subsidieregeling is meerjarig, daarom is besloten om €483.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 5.1.6.

De ingediende aanvragen uit 2025 zijn inmiddels met dit budget in januari 2026 verplicht. Het subsidieplafond is daarmee weer volledig besteed en afgelopen Ubs ronde in februari heeft er een ophoging van het plafond plaatsgevonden omdat het subsidieplafond niet meer toereikend was voor nieuwe ingediende aanvragen.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 483.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 5.1.6 van de begroting 2026.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

[Statenvoorstel Investeringsvoorstel Retail 2024-2027 PS24 -000402](#)

### **Begrotingswijziging**

- GS Begrotingswijziging

**GS-** 483

### **begrotingswijziging (lasten)**

Dit is wat wij doen

### **5.2 Vrijtijdseconomie**

De investeringsimpuls 2024-2027 'Overijssel, een gastvrije en aantrekkelijke bestemming voor bezoekers, bedrijven én bewoners' zet in op het bevorderen van de balans tussen lusten en lasten van recreatie en vrijetijdsbesteding. We bevorderen het toekomstig verdienvermogen van de toeristische sector en versterken daarmee onze regionale economie (prestatie 5.2.1 Recreatie en vrije tijd). Dit doen we door het stimuleren van bedrijven om te digitaliseren, te vergroenen en te verduurzamen en nieuwe arrangementen voor nieuwe gasten te ontwikkelen. Vrijtijdslandschappen bevorderen de spreiding van gasten en bewoners in ruimte en tijd. Het kenniscentrum Gastvrij Overijssel ondersteunt bedrijven, bezoekers en bewoners hierbij.

Evenementen dragen bij aan de levendigheid en aantrekkelijkheid van Overijssel voor inwoners, bedrijven en bezoekers. Dat vraagt om een evenementenbeleid met focus op de betekenis voor Overijssel, op toegankelijkheid voor een breed publiek en op de verbinding tussen landelijk en stedelijk gebied en tussen mensen.

In de periode 2025-2027 investeren wij in drie categorieën evenementen in Overijssel (prestatie 5.2.2 Festivals en evenementen):

1. Beeldbepalende cultuur- en sportevenementen;
2. Bijzondere Regionale cultuur- en sportevenementen;
3. Eenmalige en/of onvoorziene cultuur- en sportevenementen.

Prestaties

#### 5.2.1 Recreatie en Vrije Tijd

##### **Acties 2025**

Met de investeringsimpuls '*Overijssel, een bewuste en gastvrije bestemming voor bezoekers, bedrijven én inwoners*' van € 5 miljoen ondersteunen we de komende jaren de ontwikkeling van recreatie en vrije tijd binnen de provincie. We zetten daarbij in op vier pijlers:

1. We investeren in groene, duurzame, digitale en toegankelijke vrijetijdsbedrijven;
2. We ontwikkelen nieuw aanbod voor nieuwe gasten;
3. We zetten in op de (door)-ontwikkeling van vrijetijdslandschappen en route-infrastructuur;
4. We investeren in het kenniscentrum Gastvrij Overijssel.

##### **Inhoudelijke kleurscore**



##### **Inhoudelijke toelichting**

1. In februari 2025 ging de MKB regeling 'Ons Toeristisch MKB: groen, digitaal en toegankelijk' open. In 2025 deden circa 60 bedrijven mee waaraan een budget van circa €700.000,- is toegekend. Op 6 november organiseerde Gastvrij Overijssel een congres voor 100 ondernemers om hun kennis over neuromarketing te vergroten.
2. Wij hebben ondersteuning verleend aan het maken van plannen voor de volgende onderwerpen: Hanzesteden, Twente IJzeren eeuw, Regiodeal Vrijetijd en Verhalen van het Landschap en Sense of Place productontwikkeling (verbinding toeristisch product met locatie, historie en cultuur) door Saxion Hogeschool in Deventer.
3. In 2025 zijn twee ontwerpende onderzoeken 'vrijetijdslandschappen Twente en Noordwest Overijssel' afgerond waarin ter inspiratie de mogelijkheden om het landschap vanuit een vrijetijdsperspectief vorm te geven. Daarnaast hebben we bijgedragen aan twee Regiodeal Regio Zwolle projecten: Vitaal en Veerkrachtig Vechtdal (focus duurzame recreatie) en Identiteit als Fundament (Steenwijkerland - focus op natuurbeleving en toegankelijke routes). Via het IPO zetten we in op een nieuw landelijk systeem voor fietsen en wandelen (minder maar beter), de drie provinciale routebureaus zijn hiervoor intensiever gaan samenwerken.
4. Met het ondersteunen van het kenniscentrum verkrijgen overheden, brancheorganisaties en ondernemers veel beter inzicht in de ontwikkeling van de markt. Met de Forecast 2035 is in beeld gebracht dat Overijssel zeer goede toekomstperspectieven heeft met een bovengemiddelde groei van het aantal verblijfgasten t.o.v. andere provincies.

##### **Financiële kleurscore**



##### **Financiële toelichting**

Het totaal van de begrote lasten op deze prestatie bedraagt €2,9 miljoen. Hiervan is €2,1 miljoen besteed. Dit betekent een onderbesteding van €0,8 miljoen.

##### **Regeling UBS 6.15 Ons Toeristisch MKB**



Voor de Regeling UBS 6.15 Ons Toeristisch MKB is een subsidieplafond gepubliceerd van €1 miljoen. We hebben bij de Monitor 2025-II met u gecommuniceerd dat wij de mogelijkheid van eventuele onderbesteding accepteren. Er is goed gebruik gemaakt van de regeling; er resteert een bedrag van €300.000.

#### **Programma Recreatie en Vrijetijd 2024-2027**

Op dit programma resteert een bedrag van €410.000. De oorzaak hiervan is dat de cofinanciering in het kader van de Regiodeal Zwolle niet meer nodig is gebleken.

#### **GS-wijziging Recreatie en vrije tijd 2024-2027**

Gezien bovenstaande toelichting hebben wij op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel besloten om een bedrag van € 709.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 5.2.1 van de begroting 2026.

#### **Resultaatbestemming subsidieverlening Marketing Oost**

Marketing Oost heeft een meerjarige subsidie-ontvangen. Voor een bedrag van €78.000 wordt de prestatie gerealiseerd in 2026.

Wij stellen u voor om een bedrag van €78.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 5.2.1 van de begroting 2026.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

<https://overijssel.stateninformatie.nl/document/14169767/3/Bijlage+2+-+investeringsimpuls+recreatie+en+vrije+tijd+2024-2027>

- Statenvoorstel [PS 2024-000381](#)
- [Investeringsimpuls Recreatie en Vrije Tijd 2024-2027](#)
- Geamendeerd besluit [PS 2024-000381](#)

#### **Begrotingswijziging**

- GS Begrotingswijziging
- Resultaatbestemming

**GS-** 709

#### **begrotingswijziging**

**(lasten)**

#### **Resultaatbestemming (bedrag)**

78

#### 5.2.2 Festivals en evenementen

##### **Acties 2025**

1. Wij ondersteunen en dragen financieel bij aan de volgende cultuur- en sportevenementen in Overijssel:

- Ca. 15 beeldbepalende evenementen
- Ca. 12 bijzondere regionale evenementen
- En daarnaast eenmalige en/of onvoorziene incidentele evenementen

##### **Inhoudelijke kleurscore**



##### **Inhoudelijke toelichting**

In 2025 hebben wij 15 beeldbepalende evenementen en 17 bijzondere regionale evenementen ondersteund. Deze evenementen dragen bij aan een levendig en divers Overijssel. De beeldbepalende evenementen vormen tevens een visitekaartje en zetten de provincie op de kaart. Enkele voorbeelden van evenementen: De Military in Boekelo trekt bezoekers uit binnen- en buitenland. De IJsselbiënnale is een internationale kunstroute langs de IJssel die via tijdelijke kunstwerken en activiteiten de relatie tussen mens, landschap en klimaatverandering zichtbaar maakt. En het corso Sint Jansklooster betreft de hele lokale gemeenschap en trekt kijkers van ver buiten de regio.

##### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

Het totaal van de begrote lasten op deze prestatie bedraagt €1,8 miljoen, bestaande uit de Motie Gezamenlijke Ambities (€500.000) en UKVO-programmamiddelen van €1,3 miljoen. Er is een onderuitputting van €604.000.

#### **Motie gezamenlijke ambities beeldbepalende evenementen**

U heeft middels de Motie Gezamenlijke Ambities middelen €500.000 beschikbaar gesteld voor (beeldbepalende) evenementen. Wij hebben hier een plan voor ontwikkeld om de motie in 3 jaar tot uitvoering te brengen, in lijn met het investeringsvoorstel evenementen 2025 t/m 2027. De subsidiebeschikking is al verstrekt. Wij spreiden de lasten over meerdere jaren nemen. De bij de monitor 2025-II aangekondigde onderuitputting delen wij toe aan de jaren 2026 en 2027. Wij stellen u bij de jaarrekening 2025 voor om het saldo op de MGA-middelen ad €330.000 via resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijven 2026 en 2027, prestatie 5.2.2, voor een bedrag van €178.000 respectievelijk €152.000 per jaar.

#### **UKVO-middelen Evenementenbeleid**

Van de UKVO-middelen van €1,3 miljoen resteert een bedrag van €274.000. De voornaamste oorzaak is dat er ruimte resteert onder het plafond van de meerjarige subsidieregeling.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 274.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 5.2.2 van de begroting 2026.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Investeringsvoorstel evenementenbeleid 2025-2027 PS24-000419](#)
- [Motie Gezamenlijke ambities 2025 PS25-001355](#)

#### **Begrotingswijziging**

- GS Begrotingswijziging
- Resultaatbestemming

**GS-** 274

#### **begrotingswijziging**

#### **(lasten)**

#### **Resultaatbestemming (bedrag)**

330

Dit is wat wij doen

### **5.3 Betrekken andere financiers bij onze opgaven**

Via de Regiodeals (prestaties 5.3.1 Regiodeals Twente en Zuid- en Oost Drenthe en 5.3.2 Regiodeals Zwolle en Stedendriehoek) werken we samen met het Rijk en de regio's aan het versterken van de brede welvaart en pakken we gezamenlijk de opgaven in de regio's aan. Brede welvaart omvat alles wat mensen van waarde vinden en het leven de moeite waard maakt. In ons beleid nemen we de brede welvaart van onze inwoners als uitgangspunt en streven we naar een economische ontwikkeling die rechtvaardig en verantwoord is. Verder ondersteunen wij bij voorstellen die in het kader van het Nationaal Groeifonds (prestatie 5.3.3 Nationaal Groeifonds) zijn gehonoreerd en de lange termijn groei van de Overijsselse economie bevorderen.

Met onze provinciale cofinanciering Europese programma's 2021-2027 zetten wij in op het benutten van de financiële fondsen vanuit Europa (prestatie 5.3.4 Europese programma's). Elke geïnvesteerde euro levert flink meer op voor Overijssel omdat naast de provincie ook EU, medeoverheden, kennisinstellingen en bedrijfsleven bijdragen aan projecten. Wij leveren een bijdrage aan maatschappelijke opgaven, en specifiek de regionale concurrentiekracht, door het benutten van de Europese mogelijkheden. Wij voeren mede regie op de Europese programma's. In Europees verband werken Gelderland en Overijssel samen.

### 5.3.1 Regiodeals Twente en Zuid- en Oost Drenthe

#### **Acties 2025**

1. Wij monitoren en werken mee aan de uitvoering van de Regiodeals in Twente en Zuid- en Oost-Drenthe.
2. Wij beheren de lening van € 10 miljoen van het Nationale Fotonica Innovatieprogramma Photon Delta die wordt benut voor enerzijds productie-ontwikkeling en anderzijds [de fabriek voor proefproductie van fotonische chips van New Origin](#). Daarnaast investeren wij via Oost NL met risicofinanciering in bedrijven die actief zijn in deze snel groeiende hightech markt.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



##### **Inhoudelijke toelichting**

**Regiodeal Zuid- en Oost-Drenthe** neemt vanaf 2019 deel aan Regiodeals in de tweede tranche. Die deal is in 2025 organisatorisch afgerond. De definitieve financiële afronding door de provincie Drenthe volgt najaar 2026. Volgens de huidige inschatting resteert ca. € 600.000. Deze middelen worden door de kassier provincie Drenthe doorgezet naar Regiodeal II. In Regiodeal II zijn in 2025 in twee rondes diverse projecten gehonoreerd. In totaal is nu voor € 43,5 miljoen beschikbaar gesteld voor projecten. Voor de komende jaren (tot en met 2029) resteert € 6,5 miljoen.

Het convenant voor de **Regiodeal Twente I** loopt tot 31 december 2025. Op 11 juni 2025 is de succesvolle afronding gevierd met een Rijk-regio bijeenkomst. Het laatste restant aan middelen wordt besteed aan een programma-aanpak in de actielijnen Arbeidsmarkt en talent, Circulaire economie en duurzaamheid en Grensoverschrijdende samenwerking. Dit sluit aan op de Statenbrief van 29 september 2025, waarin staat dat wij ons richten op een goede afronding van de lopende projecten. De 'geleerde lessen' in de Statenbrief gaan over de inbedding van Regiodeal-projecten op de langere termijn in een bestendige samenwerking. Ter afronding van deze Regiodeal Twente I is daarom gekozen om een kader te creëren waarin een gestructureerd gevolg gegeven kan worden aan de op gang gebrachte initiatieven in de Regiodeal.

De **Regiodeal Twente II** is volledig in uitvoering. Het convenant voor deze Regiodeal is in 2025 verlengd tot 31 december 2029, zodat projecten voldoende tijd hebben om de afgesproken resultaten te boeken. In 2025 zijn nieuwe initiatieven gestart zoals de realisatie van een Smart Energy Hub in Twenterand; het verbeteren van de digitale infrastructuur voor de koppeling tussen primaire zorg en wetenschap, onderwijs en innovatie; het aantrekkelijk maken van urenuitbreiding voor werknemers die in deeltijd werken in de zorgsector; en de 'Digitale Werkplaats Twente 2.0', gericht op het ondersteunen van het mkb bij digitalisering, AI, databeheer en cybersecurity en het bieden van kansen aan studenten om in de praktijk ervaring op te doen.

#### **De lening van € 10 miljoen van het Nationale Fotonica Innovatieprogramma**

**Photon Delta** wordt benut voor de aanschaf van apparatuur en productie-ontwikkeling in de fotonicasector. Ongeveer de helft van de leningomvang is gereserveerd door PhotonDelta voor [de fabriek voor proefproductie van fotonische chips](#) van New Origin.

#### **Financiële kleurscore**



##### **Financiële toelichting**

Het geraamde budget voor deze prestatie is deels afkomstig van een Specifieke uitkering van het Rijk en deels van onze cofinancieringsmiddelen.

#### **Regiodeal Zuid-Oost Drenthe**

Via een Statenbesluit is ca €2,2 miljoen beschikbaar gesteld voor de Regio Deal Zuid-Oost Drenthe. Dit bedrag wordt aan de kassier (provincie Drenthe) betaald in vier termijnen over de jaren 2024, 2025, 2026 en 2027. Jaarlijks dus ruim vijf ton. De voorschotbetalingen lopen niet synchroon met de kalenderjaren, en er was sprake van een opstartfase waardoor de prestatie binnen de periode van een jaar achterblijft. Meerjarig is het grootste deel van de subsidie reeds geoormerkt.

Om de voorschotbetalingen gelijk te doen lopen met het budget maken wij ook in 2025 een correctie en hebben wij op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel besloten om een bedrag van € 843.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijven 2026, 2027 en 2028 van prestatie 5.3.1 voor een bedrag van respectievelijk €443.000; €200.000 en €200.000.

### **Afronding Regiodeal Twente I 2019-2023**

Het is wenselijk de Regio Deal Twente I inhoudelijk en financieel af te sluiten. Het convenant voor de Regio Deal Twente I loopt tot 31 december 2025. Op 11 juni 2025 is de succesvolle afronding gevierd met een Rijk-regio bijeenkomst. Voor de laatste restantmiddelen is op 6 november 2025 voorstel gedaan aan Twente Board voor een bedrag van €750.000 maximaal. Deze subsidiebeschikkingen moeten nog worden verstrekt in 2026. Het saldo van de middelen valt vrij.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 750.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 ten behoeve van de laatste subsidiebeschikkingen onder de Regiodeal Twente I 2019-2023. Daarnaast stellen wij voor de looptijd van deze UKVO-middelen te verlengen tot en met 2026. Onder "Overhead, Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen" stellen wij u voor om het saldo van de Reserve UKVO van prestatie 5.3.1, onderdeel Regiodeal Twente 2019-2023 te laten vrijvallen. Het betreft een bedrag van €465.000.

### **Regio Deal Twente II 2023-2028**

In 2025 zijn opnieuw nieuwe projectvoorstellen voor een Rijksbijdrage uit de Regio Deal Twente II gehonoreerd. De provincie is kassier voor de Rijksbijdragen en kent de bijdrage toe, nadat Twente Board heeft geadviseerd.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 136.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 5.3.1 van de begroting 2026.

### **C96 Regiodeal Twente 2023-2028 Rijksdeel is verlengd t/m 31-12-2029.**

Wij stellen u voor om de looptijd van de UKVO-cofinanciering op deze prestatie (dus ook voor Zuid Oost Drenthe) ook te verlengen tot 31-12-2029.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

Statenvoorstel Kansen in Overijssel Regio Deal Twente [2019/0001511](#)

Statenvoorstel Investeringsvoorstel Regio Deals (vierde tranche) [PS23-000466](#)

Statenvoorstel Investeringsvoorstel fotonica [PS/2018/668](#)

Statenbrief Regio Deals vijfde tranche, d.d. oktober 2023 [2023-053252](#)

Statenbrief stand van zaken Regiodeals d.d. september 2025 [PS25-000790](#)

### **Begrotingswijziging**

- GS Begrotingswijziging
- PS Begrotingswijziging

**PS-** 750

**begrotingswijziging  
(lasten)**

**GS-** 579

**begrotingswijziging  
(lasten)**

### 5.3.2 Regiodeals Zwolle & Stedendriehoek

## **Acties 2025**

1. Wij monitoren en werken mee aan de uitvoering van de Regiodeals in Zwolle en de Stedendriehoek.

### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

Regiodeal Zwolle I: De uitvoeringstermijn van de Regiodeal is verlengd tot eind 2027. De uitvoering van één project loopt nog, de oplevering van het project wordt in 2027 verwacht. Regiodeal Zwolle II: De projecten in actielijnen 1, 2 en 3 zijn in 2025 beschikt en er is met de uitvoering van de projecten gestart. Er is in totaal meer dan 28 miljoen euro aan Rijksgeld beschikt in de actielijnen aan projecten in de Regio Zwolle. In 2025 is daarnaast meer dan € 5 miljoen aan cofinanciering beschikt binnen de actielijnen 2 en 3. De beschikking van de laatste actielijn is voorzien voor 2026.

Stedendriehoek: De uitvoering van de Regiodeal is in 2025 voortgezet. Omdat er nog Rijksmiddelen beschikbaar zijn, wordt begin 2026 een nieuwe subsidieregeling opgesteld door de Stedendriehoek. Parallel hieraan wordt een cofinancieringsregeling opgezet ter ondersteuning van nieuwe projecten, waarvoor € 1 miljoen is gereserveerd.

### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

De totale lasten op deze prestatie bedroegen in 2025 €41,7 miljoen. Dit bedrag had betrekking op de onderwerpen Regiodeal Zwolle I (SPUK J75 Regiodeals €2,4 miljoen), de Regiodeal Zwolle II (SPUK J4 Regiodeal €29,3 miljoen en de bijbehorende UKVO-cofinanciering €8 miljoen) en de Stedendriehoek (UKVO-cofinanciering €2 miljoen). De ruimte op de lasten bedraagt €24,4 miljoen. Het saldo van baten en lasten bedraagt € 5,7 miljoen.

#### **Regiodeal Zwolle I C75 DUS**

Dit betreft de eerste Regiodeal Zwolle, die momenteel in afrondende fase is. De uitvoeringstermijn voor de liggende beschikkingen loopt tot en met 2027.

#### **Regiodeal Zwolle II J4 Spuk**

De Specifieke Uitkering van €30 miljoen is voor het grootste gedeelte in subsidiebeschikkingen verstrekt. Van de €30 miljoen aan Rijksmiddelen is al €10,6 miljoen ten laste van 2025; €6,4 miljoen ten laste van 2026; €5,9 miljoen ten laste van 2027 en €4,9 miljoen ten laste van 2028 beschikt. In totaal hebben wij al 27,8 miljoen toegewezen middels beschikkingen. Bij de monitor 2025-II hebben wij u gerapporteerd over de voortgang van de uitvoering van de subsidieregeling. Een complicerende factor hierbij is de wijze van technische lastneming van de beschikkingen.

- Beschikking onder de 1,5 miljoen worden op het moment van beschikking als last genomen.
- Bij beschikkingen boven de 1,5 miljoen zullen de lasten naar rato van de verwachte realisatie meerjarig worden genomen.

Dit betekent dat er sprake is van technische onderuitputting, hoewel een groot deel van het bedrag reeds is beschikt. Wij hebben besloten om bedragen van €6,4 miljoen aan de jaarschijf 2026; €5,9 miljoen aan de jaarschijf 2027 en €4,9 miljoen aan de jaarschijf 2028 toe te voegen ten laste van de Specifieke Uitkering Zwolle II J4 en gelijktijdig de baten te verhogen van deze jaarschijven. Daarnaast voegen wij de nog niet beschikte middelen uit de Specifieke Uitkering J4 Regiodeal Zwolle II van €840.000 toe aan de jaarschijf 2026 onder gelijktijdige verhoging van de onttrekking aan de SPUK.

#### **Cofinanciering middelen Regiodeal Zwolle**

Van het voor cofinanciering geoormerkte bedrag is €5,5 miljoen bijgedragen aan de projecten. Hier doet zich een vergelijkbare technische onderuitputting voor en wij corrigeren de jaarschijven 2026 tot en met 2028 hiervoor. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van €1,5 miljoen in 2026 ; €1,5 miljoen in 2027 , €1 miljoen in 2028 en €0,5 miljoen in 2029 van prestatie 5.3.2 van de begroting toe te voegen en tegelijkertijd te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel.

#### **Cofinanciering Stedendriehoek**

Van het voor cofinanciering geoormerkte bedrag van is €1,8 miljoen bijgedragen aan de projecten van de Regio Stedendriehoek. De Regio Stedendriehoek zal een nieuwe regeling van €1 miljoen openstellen in 2026 waarbij de provincie Overijssel opnieuw kan cofinancieren voor het restant bedrag. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van €1.000.000 van deze regeling toe voegen aan de jaarschijf 2026 van de begroting en gelijktijdig te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- Regio Deals 2018 [PS/2018/687](#)
- Statenvoorstel Cleantech Regio Regiodeal, [PS/2019/1101201](#)
- Besluit Cleantech Regio Regiodeal, [PS/2019/1101327](#)
- Stand van zaken Regiodeals derde tranche Regio Zwolle en Cleantech Regio, [PS/2020/1102303](#)
- Statenbrief Regio Deals vijfde tranche, d.d. oktober 2023 [2023-053252](#)
- Statenbrief Uitwerking Regio Deals 5e tranche, d.d. april 2024 [2024-010140](#)
- Besluit cofinanciering Regiodeals Zwolle II en Stedendriehoek d.d. januari 2025 [Statenbesluit PS24-001300](#)
- Statenbrief stand van zaken Regiodeals d.d. september 2025 [PS25-000790](#)

#### **Begrotingswijziging**

- GS Begrotingswijziging

**GS-** 7244

#### **begrotingswijziging (baten)**

**GS-** 9762

#### **begrotingswijziging (lasten)**

#### 5.3.3 Nationaal Groeifonds

#### **Acties 2025**

1. Wij ondersteunen in het kader van project Beethoven de versterking van de chiptechnologie activiteiten in Overijssel via provinciale cofinanciering.
2. Wij dragen bij aan de doorontwikkeling van Innovatiedistrict Zwolle door cofinanciering van regionale organisaties.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

In het kader van het programma zijn er drie Joint Innovation Centres (JIC) opgericht door UT en TNO. Deze centra ontvangen subsidie van Twente Board en provincie Overijssel. Twee centra zijn gericht op fotonische chips en op bio-systemen (lab-on-a-chip). Het derde JIC richt zich op digitaal levenscyclus management en intelligent onderhoud. Alle drie de centra zijn in 2025 vertraagd gestart met werving van personeel en industrieel onderzoek, waardoor minder subsidiemiddelen zijn besteed dan aanvankelijk voorzien. Deze vertraging is met name te wijten aan capaciteitsgebrek in 2025 als gevolg van opgelegde rijksbezuinigingen bij de UT en TNO. Inmiddels is personeel gevonden en werken de JICs aan hun projectportfolio's met bedrijven.

## Financiële kleurscore



### Financiële toelichting

Van de begroting 2025 van €744.000 resteert een bedrag van €636.000 (Subsidiebeschikking TNO-UT). Dit bedrag is besteedbaar t/m 2027. De projecten zijn in uitvoering en zijn in deze fase meer toegespitst op versterking micro-chipssector conform de motie Staten. Het laatste deel van de middelen is gereserveerd voor de bouw van de chipsfabriek wanneer de haalbaarheid daarvan is aangetoond.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 636.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 5.3.3 van de begroting 2026.

### Statenvoorstellen en -besluiten

- [Statenvoorstel Nationaal Groeifonds PS2021/1103334](#)
- [Nationaal Groeifonds \(NGF\) - 2e ronde projecten en vooruitblik op vervolg PS2022/0079523](#)
- [Effectuering bijdragen uitvoering Nationaal Groeifonds PS23-000188](#)
- [Beantwoording Statenvragen juni 2024 operatie Beethoven en chiptechnologie Oost Nederland PS24-010094](#)
- [Motie structuurversterking fotonica- en chiptechnologiesector 13-11-2024](#)
- [Beantwoording motie Structuurversterking fotonica- en chiptechnologie PS25-000185](#)

### Begrotingswijziging

- GS Begrotingswijziging

**GS-** 637

### **begrotingswijziging (lasten)**

#### 5.3.4 Europese programma's

### **Acties 2025**

1. Wij voeren het programmamanagement uit voor het Overijsselse deel van de Europese Programma's EFRO, Interreg en ELFPO/GLB-NSP 2014-2020 (afroding) en 2021-2027. Wij zien toe op tijdige realisatie van projecten en tijdige besteding van de Europese middelen via onze provincie. Via projecten wordt een bijdrage geleverd aan de ambities van Overijssel.
2. Wij bevorderen dat Overijssel, en in het bijzonder het MKB, de Europese (thematische) fondsen benut. Dit bereiken wij door te informeren, te stimuleren, te faciliteren en (mede) te ontwikkelen. Dit doen we onder meer via samenwerkingsverband Think East Netherlands, hét innovatieprofiel van Oost-Nederland, het participeren in Europese netwerken als Vanguard, directe contacten met (MKB) bedrijven en andere partners in de regio en het organiseren van leergangen Europa voor collega's, medeoverheden en kennisinstellingen.
3. We volgen de ontwikkelingen en publicaties m.b.t. de nieuwe Europese begroting- en programmaperiode 2028 -2034 op de voet. We informeren en adviseren de organisatie hierover waar relevant en borgen, in samenwerking met Public affairs (prestatie 7.3.1 Doelen bereiken met partners), zo goed mogelijk de belangen van Overijssel binnen de toekomstige Europese fondsen en programma's.



4. We informeren, enthousiasmeren en faciliteren de interne organisatie om meer gebruik te maken van de mogelijkheden van beschikbare EU-fondsen. We sluiten hierbij aan op de vastgestelde Europa agenda en prioriteiten. Wij realiseren dit onder meer door EU-advies- en begeleidingstrajecten voor beleidsprogramma's op het gebied van lobby, (waarbij wij onder andere gebruik maken van het Huis van de Nederlandse Provincies), fondsen en netwerken (het instrumentarium uit de Europa agenda) en het organiseren van de leergangen Europa. Cofinanciering vanuit Europese fondsen draagt bij aan de zogenaamde 'multiplier' van de provinciale investering: elke geïnvesteerde euro levert flink meer op voor Overijssel.

### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

#### **Actie 1: Programmamanager Europese Programma's 2014–2020 en 2021–2027**

##### ***Interreg-programma's***

##### Periode 2014–2020

Overijssel deed mee aan vier Interreg-programma's. Er zijn veel projecten uitgevoerd, zoals:

- Interreg A Nederland-Duitsland: 182 projecten, € 222 miljoen subsidie.
- Interreg NWE (North West Europe): 102 projecten, € 370 miljoen subsidie.
- Interreg NS (North Sea): 73 projecten, € 177 miljoen subsidie.
- Interreg Europe: projecten zoals Aerial Uptake en Inside Out.

Deze programma's worden nu afgerond.

##### Periode 2021–2027

Het Interreg VI-A programma Nederland – Duitsland richt zich op innovatie, duurzaamheid en sociale samenhang in de grensregio. Er is € 240 miljoen EU-budget beschikbaar, met een totale investering van ongeveer € 500 miljoen. Tot nu toe zijn 120 projecten goedgekeurd. Overijssel doet ook mee aan Interreg Europe en Interreg B-programma's:

- NWE: hiervoor is € 310 miljoen EU-subsidie beschikbaar voor heel Noord West Europa, tot nu toe zijn 92 projecten goedgekeurd en gestart.
- NS: hiervoor is € 171 miljoen EU-subsidie beschikbaar voor het hele Noordzee gebied, tot nu toe zijn 65 projecten goedgekeurd en gestart.

Deze programma's stimuleren samenwerking tussen landen en richten zich op een groene en slimme toekomst. Voor beide programma's geldt dat bijna het budget voor de hele programmaperiode al aan projecten is toegekend en er dus weinig ruimte is voor nieuwe projecten. Overijssel stelt cofinanciering beschikbaar voor partners vanuit Overijssel die deelnemen aan Interreg B projecten.

##### ***EFRO Oost-Nederland***

##### Periode 2014–2020

De programma's EFRO 2014–2020 en REACT-EU zijn helemaal afgerond. Eén Overijssels project werkt nog niet goed. Het gaat om een waterstofinstallatie op de Hessenpoort in Zwolle. De Europese Commissie heeft als einddatum februari 2027. Als de installatie dan nog steeds niet werkt, moet een deel van de subsidie worden terugbetaald.

##### EFRO-periode 2021–2027

Het EFRO Oost programma helpt de regionale economie te versterken via innovatie in het mkb en energietransitie. Aan het begin was er € 82 miljoen EU subsidie beschikbaar, plus bijdragen van het Rijk en de provincies Gelderland en Overijssel. Het programma heeft een totale omvang van € 126 miljoen inclusief uitvoeringskosten.

Het budget voor Overijsselse projecten is inmiddels volledig toegezegd. Alleen een mogelijke VINnovate-openstelling waar mkb'ers en kennisinstellingen in verschillende Europese regio's samenwerken gaat in 2026 open voor Overijssel. Het programma is voor 10% overgecommitteerd, dat wil zeggen dat er iets meer geld is toegezegd dan er eigenlijk is, omdat de ervaring is dat binnen projecten niet de volledig beschikte subsidie wordt benut.



Er lopen nu nog twee openstellingen (Innovatieprojecten en Test- en demonstratieprojecten). Deze zijn open tot en met 28 februari 2026, maar er is alleen nog budget voor Gelderse projecten. In 2025 waren er ook een succesvolle VInnovate- en STEP-openstelling (Energieprojecten). Daarnaast heeft Oost NL in 2025 vanuit EFRO een subsidie van € 15 miljoen ontvangen voor een financieringsinstrument voor mkb'ers in Oost-Nederland.

### **Plattelandontwikkelingsprogramma (POP3/NSP/LEADER)**

POP3 (2014–2022) is eind 2025 afgerond. Het programma heeft bijgedragen aan duurzame landbouw, leefbaarheid op het platteland, natuur en waterbeheer. Het huidige programma, het GLB-NSP 2023–2027 (Gemeenschappelijk Landbouwbeleid – Nationaal Strategisch Plan) richt zich op kringlooplandbouw, biodiversiteit, klimaat en milieu. Er zijn ondertussen 21 (deel)openstellingen geweest en projecten gestart. De stikstofproblematiek heeft voor meerdere openstellingen tot vertraging geleid en ervoor zorgt ervoor dat misschien niet alle projecten tot uitvoering kunnen komen.

### **Actie 2: Benutten van Europese (Thematische) fondsen**

We willen de Europese fondsen nog beter gebruiken. Er zijn kansen voor Overijssel om projecten te starten die passen bij Europese en provinciale doelen.

We werken samen met partners via Think East Netherlands, en nemen deel aan Europese netwerken zoals het Vanguard Initiative. Ook organiseren we trainingen over Europa voor collega's en partners.

Waar mogelijk doet de provincie zelf mee aan Europese projecten. Ook cofinancieren we deelname aan projecten van partijen in Overijssel of OostNL, wanneer dit voldoende bijdraagt aan onze beleidsdoelstellingen.

### **Actie 3: Volgen van ontwikkelingen voor de nieuwe Europese periode 2028–2034**

We volgen de plannen voor de nieuwe Europese begroting en programma's vanaf 2028. Zo weten we op tijd wat de gevolgen en kansen zijn voor Overijssel.

We investeren in netwerken en contacten, en zorgen dat we onze belangen goed kunnen overbrengen in Brussel en Den Haag. Samen met andere provincies bereiden we ons voor op de nieuwe periode.

De Europese Commissie presenteerde in juli 2025 haar voorstellen voor het MFK 2028–2034, met een verhoogd budget van € 2 biljoen. Een belangrijk nieuw element is het Europees Fonds voor Concurrentievermogen, waaronder ook Horizon en LIFE gaan vallen. Daarnaast wordt bijna de helft van het budget samengebracht in één Nationaal en Regionaal Partnerschapsplan (NRPP), waarmee het Rijk eindverantwoordelijk wordt richting Brussel. In dit NRPP komen de fondsen samen die in de huidige periode regionaal beheerd worden zoals GLB en EFRO. Provincies blijven betrokken via regionale hoofdstukken, maar het directe contact met de Europese Commissie vervalt deels. Overijssel is samen met andere provincies en medeoverheden partners proactief om invloed uit te oefenen op de voorstellen. Hiermee willen we ervoor zorgdragen dat Europese middelen in de toekomst wederom ingezet kunnen worden voor de provinciale opgaven.

### **Actie 4: Interne organisatie informeren en ondersteunen**

Het Expertisecentrum Europa helpt de interne organisatie om beter gebruik te maken van Europese fondsen. Per thema wordt gekeken welke Europese mogelijkheden passen bij onze doelen (bijvoorbeeld een lobbyboodschap, EU-aanvraag of deelname EU-netwerk).

Voorbeelden van thema's zijn: Semicon/chiptech, landbouwbeleid, defensie, en mkb/familiebedrijven.

We bieden begeleiding bij het opzetten van projecten, aanvragen van subsidie en deelname aan netwerken. Ook organiseren we trainingen over Europa. We helpen de interne organisatie bij de verantwoording van de Europese projecten waar we als provincie zelf aan meedoen.

*Noot: deze tekst is vereenvoudigd en ingekort met behulp van AI.*

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

Het totaal van de begrote lasten op dit Europese Programma is €14,2 miljoen. Per saldo resteert hier een bedrag van €2,3 miljoen. Dit bedrag bestaat uit een tussentijdse meevaller op het programma 2014 t/m 2020 €2,4 miljoen en een overbesteding op het programma 2021 t/m 2027 van €138.000.

#### **Programma 2014 t/m 2020**

De afrekening op dit 7-jarige programma moet nog plaatsvinden door de (Europese) Autoriteiten. Verstrekte subsidies bevinden zich in de fase van afrekening en worden in sommige gevallen lager vastgesteld; en daarnaast pakt de EU-subsidie op de uitvoeringskosten anders uit dan voorzien aan het begin van deze periode; dat is een meevaller. Het tussentijdse beeld geeft een voorlopige teruggave aan, waardoor er een onderbesteding ontstaat van €2,4 miljoen. De definitieve afrekening wordt in 2027 verwacht (jaarrekening 2028 voor de provincie).

#### **Programma 2021-2027**

De uitvoering van dit programma is voorspoedig verlopen. Met name het programma GLB NSP heeft veel openstellingen kunnen doen en veel projecten kunnen beschikken, ondanks een moratorium voor subsidieverlening in verband met de stikstof van een aantal maanden.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [PS25-001295](#) Overijssel en Europa 2025
- [PS25-000521](#) Duiding Europese ontwikkelingen
- [2021/1103304](#) Statenvoorstel Provinciale cofinanciering Europese programma's 2021-2027
- [2021/1101554](#) Statenvoorstel Integrale Public Affairs Agenda en Europa/Duitsland Agenda

#### **Begrotingswijziging**

- Geen

### Risico's

Wij zien een aantal grote ontwikkelingen die een risico vormen voor de realisatie van onze beleidsdoelstellingen: stikstof, netcongestie, en tekort aan (drink)water en beperkingen in de ruimtelijke omgeving. Deze risico's kunnen we niet alleen mitigeren, hierbij zoeken we samenwerking met onze partners in de regio en op Rijksniveau. In 2025 zijn deze risico's niet minder geworden, vooral bij netcongestie komen deze nadrukkelijker naar voren.

#### **Netcongestie belemmert energietransitie en economische groei**

Als gevolg van netcongestie bestaat het risico dat bepaalde delen van Overijssel te maken kunnen krijgen met tijdelijke stroomuitval voor bestaande aansluitingen. Daarnaast is het nu al niet meer mogelijk om de capaciteit van bestaande energiecontracten te verhogen of nieuwe energieaansluitingen te krijgen. Het effect hiervan is dat de energietransitie wordt vertraagd en economische ontwikkeling wordt beperkt.

#### **Tekort aan (drink)water bedreigt landbouw, bedrijven en voedselproductie**

Als gevolg van tekort aan (drink)water bestaat het risico dat onvoldoende schoon water beschikbaar is voor landbouw en veeteelt en bedrijven die afhankelijk zijn van water. Het effect hiervan is dat dit mogelijk leidt tot verminderde voedselproductie en economische verliezen waardoor onze beleidsdoelstellingen op deze terreinen niet worden behaald. En ook hier zien we dat in specifieke situaties er geen contract voor wateraansluitingen kan worden verkregen door bedrijven (behoudens een contract voor keukenwater/huishoudelijk gebruik).

### **Stikstofproblematiek blokkeert vergunningverlening en maatschappelijke transitie**

Hetzelfde geldt ten aanzien van stikstof. Door rechterlijke uitspraken ligt de vergunningverlening voor de stikstofvergunningen nu helemaal stil (GS hebben de vergunningverlening voor een jaar opgeschort tot februari 2026). De ontwikkelmogelijkheden staan daarmee ook voor de bedrijven stil, waardoor zowel maatschappelijke transitie als bijv. de energietransitie, eiwittransitie en circulariteit, als economische ontwikkelingen worden vertraagd of stilvallen.

### **Ruimtelijke beperkingen remmen economische en stedelijke ontwikkeling**

Een vergelijkbaar punt is te maken voor de beschikbaarheid van ruimte: er dreigt een tekort aan ruimte voor bedrijvigheid. Dat heeft een negatief effect op de economische ontwikkeling en staat mogelijk mede verstedelijkingsambities in de weg.

### **Tekort aan voldoende en goed gekwalificeerde mensen kan een belemmering worden voor goed functionerende economie**

De personeelstekorten zijn een groeiend probleem in Nederland en stellen bedrijven voor talloze uitdagingen. Van het vinden van gekwalificeerde kandidaten tot het vasthouden van werknemers, werkgevers worstelen met het vinden van de juiste mensen voor de juiste banen. Daardoor kunnen onze stimuleringsregelingen op het gebied van innovatie minder effectief zijn en wordt het verandervermogen van ons mkb belemmerd.

### **Geopolitieke situatie resulteert in terughoudendheid investeringsbereidheid bedrijfsleven**

Door de huidige geopolitieke situatie en daarmee samenhangende onzekerheden zoals bijvoorbeeld in het internationale handelsverkeer bestaat het risico dat ondernemers investeringsbeslissingen uitstellen en beschikbare instrumenten zoals subsidies en fondsen niet benutten. Dit kan leiden tot vertraging van projecten en afnemende economische ontwikkeling.

### **Omvang van rijksinvesteringen in onderwijs en innovatie zijn onzekere factor**

Tot slot zien we een risico als gevolg van onzekerheden in Rijksbeleid inzake het ondersteunen van het middelbaar beroepsonderwijs, hoger onderwijs en innovatie in het algemeen. Voldoende middelen voor kennis en innovatie zijn nodig voor de ontwikkeling van een toekomstbestendige regionale economie. Het vorige kabinet heeft bezuinigd op onderwijs en innovatie. De mate waarin het nieuwe kabinet deze bezuinigingen terugdraait en eventueel aanvult met additionele middelen zal van invloed zijn op het versterken of verzwakken van ecosystemen waarin bedrijven en kennisinstellingen uit Overijssel samenwerken. Voor het realiseren van onze beleidsdoelstellingen zijn we afhankelijk van deze ecosystemen.

## **Financiën**

In onderstaande tabel staan de baten en lasten van deze kerntaak. De tabel is uit te klappen voor meer details. Een meerjarig overzicht is te vinden in het onderdeel financiën - meerjarig overzicht baten en lasten.

### **Bedragen x €1.000**

| Saldo baten en lasten              | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025 |
|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|-------------|
| Lasten                             |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>5. Regionale economie</b>       |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>5.1 Krachtige Economie</b>      |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>5.1.1 Concurrentiekracht</b>    | <b>5.164</b>              | <b>2.273</b>                            | <b>7.437</b>   | <b>7.701</b>      | <b>-264</b> |
| <b>5.1.2 Attractief Overijssel</b> | <b>300</b>                | <b>3.047</b>                            | <b>3.347</b>   | <b>2.889</b>      | <b>458</b>  |

| Saldo baten en lasten                                   | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025   |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|---------------|
| <b>5.1.3 Toekomstgerichte Economie</b>                  | <b>0</b>                  | <b>3.183</b>                            | <b>3.183</b>   | <b>5.249</b>      | <b>-2.065</b> |
| <b>5.1.4 Werklocaties provinciale participaties</b>     | <b>345</b>                | <b>2.941</b>                            | <b>3.286</b>   | <b>3.013</b>      | <b>273</b>    |
| <b>5.1.5 Verstrekken risicokapitaal</b>                 | <b>122</b>                | <b>2</b>                                | <b>123</b>     | <b>1.421</b>      | <b>-1.298</b> |
| <b>5.1.6 Retail</b>                                     | <b>0</b>                  | <b>1.113</b>                            | <b>1.113</b>   | <b>597</b>        | <b>516</b>    |
| <b>Totaal 5.1 Krachtige Economie</b>                    | <b>5.931</b>              | <b>12.559</b>                           | <b>18.490</b>  | <b>20.870</b>     | <b>-2.380</b> |
| <b>5.2 Regiodeals en Nationaal Groeifonds</b>           |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>5.2.1 Recreatie en Vrije Tijd</b>                    | <b>1.727</b>              | <b>1.155</b>                            | <b>2.882</b>   | <b>2.096</b>      | <b>787</b>    |
| <b>5.2.2 Festivals en evenementen</b>                   | <b>1.213</b>              | <b>595</b>                              | <b>1.809</b>   | <b>1.204</b>      | <b>604</b>    |
| <b>Totaal 5.2 Regiodeals en Nationaal Groeifonds</b>    | <b>2.940</b>              | <b>1.751</b>                            | <b>4.691</b>   | <b>3.300</b>      | <b>1.391</b>  |
| <b>5.3 Betrekken andere financiers opgaven</b>          |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>5.3.1 Regiodeals Twente en Zuid- en Oost Drenthe</b> | <b>286</b>                | <b>11.459</b>                           | <b>11.745</b>  | <b>11.579</b>     | <b>167</b>    |
| <b>5.3.2 Regiodeals Zwolle &amp; Stedendriehoek</b>     | <b>1.463</b>              | <b>40.268</b>                           | <b>41.730</b>  | <b>17.345</b>     | <b>24.385</b> |
| <b>5.3.3 Nationaal Groeifonds</b>                       | <b>900</b>                | <b>-156</b>                             | <b>744</b>     | <b>107</b>        | <b>637</b>    |
| <b>5.3.4 Europese programma's</b>                       | <b>13.739</b>             | <b>425</b>                              | <b>14.163</b>  | <b>14.049</b>     | <b>115</b>    |
| <b>Totaal 5.3 Betrekken andere financiers opgaven</b>   | <b>16.387</b>             | <b>51.996</b>                           | <b>68.383</b>  | <b>43.080</b>     | <b>25.303</b> |
| <b>5.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>            |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>5.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b>   | <b>4.680</b>              | <b>-457</b>                             | <b>4.223</b>   | <b>4.288</b>      | <b>-65</b>    |
| <b>Totaal 5.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>     | <b>4.680</b>              | <b>-457</b>                             | <b>4.223</b>   | <b>4.288</b>      | <b>-65</b>    |
| <b>Totaal 5. Regionale economie</b>                     | <b>29.938</b>             | <b>65.849</b>                           | <b>95.787</b>  | <b>71.538</b>     | <b>24.250</b> |
| <b>Totaal Lasten</b>                                    | <b>29.938</b>             | <b>65.849</b>                           | <b>95.787</b>  | <b>71.538</b>     | <b>24.250</b> |
| Baten                                                   |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>5. Regionale economie</b>                            |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>5.1 Krachtige Economie</b>                           |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>5.1.1</b>                                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>       | <b>442</b>        | <b>-442</b>   |

| Saldo baten en lasten                                   | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025 |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|-------------|
| <b>Concurrentiekracht</b>                               |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>5.1.2 Attractief Overijssel</b>                      | 0                         | 0                                       | 0              | 210               | -210        |
| <b>5.1.3 Toekomstgerichte Economie</b>                  | 0                         | 0                                       | 0              | 1.843             | -1.843      |
| <b>5.1.4 Werklocaties provinciale participaties</b>     | 0                         | 0                                       | 0              | 27                | -27         |
| <b>Totaal 5.1 Krachtige Economie</b>                    | 0                         | 0                                       | 0              | 2.522             | -2.522      |
| <b>5.3 Betrekken andere financiers opgaven</b>          |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>5.3.1 Regiodeals Twente en Zuid- en Oost Drenthe</b> | 0                         | 6.760                                   | 6.760          | 6.941             | -181        |
| <b>5.3.2 Regiodeals Zwolle &amp; Stedendriehoek</b>     | 1.463                     | 30.268                                  | 31.730         | 13.045            | 18.685      |
| <b>5.3.4 Europese programma's</b>                       | 0                         | 0                                       | 0              | 2.160             | -2.160      |
| <b>Totaal 5.3 Betrekken andere financiers opgaven</b>   | 1.463                     | 37.028                                  | 38.490         | 22.146            | 16.344      |
| <b>5.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>            |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>5.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b>   | 0                         | 0                                       | 0              | 108               | -108        |
| <b>Totaal 5.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>     | 0                         | 0                                       | 0              | 108               | -108        |
| <b>Totaal 5. Regionale economie</b>                     | 1.463                     | 37.028                                  | 38.490         | 24.776            | 13.715      |
| <b>Totaal Baten</b>                                     | 1.463                     | 37.028                                  | 38.490         | 24.776            | 13.715      |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                            | -28.475                   | -28.821                                 | -57.297        | -46.762           | -10.535     |

### Voorgestelde begrotingswijzigingen

| <b>Prestatie</b>                                                                            | <b>PS/GS<br/>Begrotingswijziging of<br/>Resultaatbestemming</b> | <b>Voorgestelde<br/>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>Financiële toelichting prestatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5.1.1 Bevorderen van de concurrentiekracht en verdienvermogen van ondernemers in Overijssel | Resultaatbestemming                                             | -429                                                            | 0            | 429           | -429         | <p>Het totaal van de begrote lasten voor het bevorderen van concurrentiekracht bedraagt €7,4 miljoen. Nagenoeg het hele bedrag is besteed; er resteert een bedrag van €177.000 ,bestaande uit een meevaller van het Rijk in verband met de Brexit en een overbesteding op de Reserve Uitvoering Kracht van Overijssel. Resultaatbestemming Brexit Adjustment Refund (BAR)</p> <p>In het kader van de Brexit heeft de provincie Overijssel onverwachte kosten gemaakt in de periode 2020 t/m 2023. Deze kosten zijn na een jarenlange procedure uiteindelijk vergoed door het Rijk. Dit heeft in 2025 geleid tot een beschikking van €429.000. De toekenning komt op een moment dat de geo-politieke onrust eerder toe- dan afgenomen is (houding/opstelling USA, dreiging China en situatie Oekraïne-Rusland). Allemaal met grote gevolgen op het gebied van o.a. defensie-industrie waar Overijssel sterk in is (kwantitatief zowel als kwalitatief). Hier liggen kansen die op dit moment niet verzilverd worden.</p> <p>Een andere grote ontwikkeling is de mate Europese afhankelijkheid van niet EU-landen. Om de afhankelijkheid van het buitenland te verminderen heeft de EU de beleidslijn gekozen om te streven naar strategische autonomie (rapport Draghi, Wennink e.a.). Streven naar strategische autonomie vraagt goed inzicht in belemmeringen voor uitbreiding van bestaande bedrijvigheid en strategische werving van nieuwe bedrijvigheid in het buitenland. Om adequaat te reageren op beide voorgaande situaties zal extra aandacht gegeven moeten worden aan behoud en werven van nieuwe bedrijvigheid die aansluit bij het provinciale ecosysteem. We willen hiervoor graag een opdracht bij OostNL neerleggen voor de periode 2026 en 2027 waarin we verwachten zo'n 429.000 euro te besteden.</p> <p>Wij stellen u voor om het ontvangen bedrag</p> |

| Prestatie                                                                          | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                    |                                                        |                                                         |       |        |       | <p>voor de BAR ad €215.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 5.1.1 van de begroting 2026; en €214.000 aan de jaarschijf 2027.</p> <p>Uitvoering programma bevorderen concurrentiekracht en verdienvermogen loopt voorspoedig</p> <p>Binnen de programmabudgetten van prestatie 5.1.1 heeft een overbesteding plaatsgevonden van € 0,3 miljoen. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij € 0,3 miljoen extra onttrokken aan de voor prestatie 5.1.1 beschikbare middelen in deze reserve.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 5.1.2 Bevorderen van een attractief Overijssels vestigingsklimaat voor ondernemers | GS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -300  | 0      | 300   | <p>Het totaal van de geraamde lasten op deze prestatie bedraagt €3,3 miljoen. Op het onderdeel algemene middelen heeft er een budgetoverschrijding plaatsgevonden van €43.000. Binnen het uKVO programmageld is er een onderuitputting van circa €600.000. Hieronder volgt de toelichting.</p> <p>Overschrijding op budget Nationale Veiligheid Het onderwerp Nationale Veiligheid heeft zich in 2025 door de geopolitieke ontwikkelingen als een sneeuwbal ontwikkeld. U heeft in 2025 een incidenteel budget uit de algemene middelen beschikbaar gesteld ter omvang van €713.000. De lasten bedragen €756.000 waardoor er een overschrijding plaatsvindt van €43.000. De opdracht van het programma heeft in 2025 een bredere scope gekregen. Voor deze uitbreiding is aanvullende personele capaciteit ingezet. De hiermee gepaard gaande stijging in personeelskosten vormt de oorzaak van de budgetoverschrijding.</p> <p>In 2026 en 2027 is er voor het onderwerp Nationale Veiligheid nog een bedrag beschikbaar van €600.000 respectievelijk €500.000. Wij voorzien in verband met de (inter)nationale ontwikkelingen dat deze bedragen niet toereikend zullen zijn, en komen bij de integrale afweging van de Perspectiefnota bij u terug op dit onderwerp.</p> <p>Incidentele programmagelden UKVO</p> |

| Prestatie | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten Lasten Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                        |                                                         |                    | <p>bevorderen ondernemersklimaat</p> <p>De onderuitputting doet zich voor bij de programmalijn 'Het toekomstbestendig maken van bestaande werklocaties en invulling geven aan een optimaal vestigingsklimaat'. Hier is een subsidieregeling 'Toekomstbestendige werklocaties' geopend met een plafond van € 750.000, - , gericht op samenwerkende ondernemers, organisaties of gemeenten. De regeling loopt door t/m 2027. Voor deze subsidieregeling bestaat minder belangstelling dan verwacht. Wij voegen € 300.000, - van de overblijvende middelen 2025 toe aan de begroting 2026, omdat het plafond van € 750.000, - gedekt moet zijn in de begroting. De overige € 300.000, - gaat terug naar het UkvO.</p> <p>Op dit moment onderzoeken we waarom aanvragen voor deze regeling achterblijven en bekijken we of het wenselijk is de voorwaarden van de regeling aan te passen om deze aantrekkelijker te maken voor beoogde aanvragers.</p> <p>Decentralisatie-uitkering decembercirculaire Bedrijventerreinen leveren een belangrijke bijdrage aan een duurzaam vestigingsklimaat en verdienvermogen. Door economische en maatschappelijke opgaven is het een uitdaging om de bedrijventerreinen toekomstbestendig te houden. Toekomstbestendige bedrijventerreinen zijn terreinen, bedrijven en gebouwen die duurzaam functioneren en de beschikbare ruimte optimaal benutten. Het programma Ruimte voor Economie schetst verschillende uitgangspunten voor het toekomstbestendig maken van bestaande bedrijventerreinen, waaronder integraliteit en ondernemersgerichtheid. Door bijvoorbeeld slim en anders om te gaan met de beschikbare ruimte op de bedrijventerreinen, kan er extra bedrijfsruimte gevonden worden. Voor pilotprojecten met betrekking tot toekomstbestendige bedrijventerreinen stelt het ministerie van EZ €709.000 beschikbaar middels de decembercirculaire.</p> <p>Wij stellen u voor om dit bedrag aan de</p> |



| Prestatie                                                                          | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5.1.2 Bevorderen van een attractief Overijssels vestigingsklimaat voor ondernemers | Resultaatbestemming                                    |                                                         | -709  | 0      | 709   | -709                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                                                                    |                                                        |                                                         |       |        |       | <p>jaarschijf 2026 toe te voegen aan de middelen voor toekomstbestendige werklocaties in prestatie 5.1.2 van de begroting 2026. Deze wijziging vindt plaats onder "Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen".</p> <p>Herstructureringsfonds Overijssel (HMO)</p> <p>Per 31 december 2025 hebben we in totaal € 55,9 miljoen kapitaal verstrekt aan onze deelneming HMO. De waarde (het eigen vermogen) van HMO bedraagt per 31 december 2025 € 49,7 miljoen. Het verschil tussen het verstrekte kapitaal en de waarde verwerken wij via de voorziening HMO. De benodigde voorziening bedraagt daarmee € 6,2 miljoen. Aangezien er per 1 januari 2025 al € 6,3 miljoen in de voorziening aanwezig was, hebben we in 2025 € 0,1 miljoen uit de voorziening vrij laten vallen. Mutaties met de voorziening verrekenen we met de Algemene Financieringsreserve (AFR). Via kerntaak Overhead, Financiering en Dekkingsmiddelen stellen we voor om € 0,1 miljoen in de AFR te storten.</p> <p>Het totaal van de geraamde lasten op deze prestatie bedraagt €3,3 miljoen. Op het onderdeel algemene middelen heeft er een budgetoverschrijding plaatsgevonden van €43.000. Binnen het uKVO programmageld is er een onderuitputting van circa €600.000. Hieronder volgt de toelichting.</p> <p>Overschrijding op budget Nationale Veiligheid</p> <p>Het onderwerp Nationale Veiligheid heeft zich in 2025 door de geopolitieke ontwikkelingen als een sneeuwbal ontwikkeld. U heeft in 2025 een incidenteel budget uit de algemene middelen beschikbaar gesteld ter omvang van €713.000. De lasten bedragen €756.000 waardoor er een overschrijding plaatsvindt van €43.000. De opdracht van het programma heeft in 2025 een bredere scope gekregen. Voor deze uitbreiding is aanvullende personele capaciteit ingezet. De hiermee gepaard gaande stijging in personeelskosten vormt de oorzaak van de budgetoverschrijding.</p> <p>In 2026 en 2027 is er voor het onderwerp Nationale Veiligheid nog een bedrag beschikbaar van €600.000 respectievelijk</p> |

| <b>Prestatie</b> | <b>PS/GS<br/>Begrotingswijziging of<br/>Resultaatbestemming</b> | <b>Voorgestelde<br/>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming</b> | <b>Baten Lasten Saldo</b> | <b>Financiële toelichting prestatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                                                 |                                                                 |                           | <p>€500.000. Wij voorzien in verband met de (inter)nationale ontwikkelingen dat deze bedragen niet toereikend zullen zijn, en komen bij de integrale afweging van de Perspectiefnota bij u terug op dit onderwerp.</p> <p>Incidentele programmagelden UKVO bevorderen ondernemersklimaat<br/>De onderuitputting doet zich voor bij de programmalijn 'Het toekomstbestendig maken van bestaande werklocaties en invulling geven aan een optimaal vestigingsklimaat'. Hier is een subsidieregeling 'Toekomstbestendige werklocaties' geopend met een plafond van € 750.000, - , gericht op samenwerkende ondernemers, organisaties of gemeenten. De regeling loopt door t/m 2027. Voor deze subsidieregeling bestaat minder belangstelling dan verwacht. Wij voegen € 300.000, - van de overblijvende middelen 2025 toe aan de begroting 2026, omdat het plafond van € 750.000, - gedekt moet zijn in de begroting. De overige € 300.000, - gaat terug naar het UkvO.</p> <p>Op dit moment onderzoeken we waarom aanvragen voor deze regeling achterblijven en bekijken we of het wenselijk is de voorwaarden van de regeling aan te passen om deze aantrekkelijker te maken voor beoogde aanvragers.</p> <p>Decentralisatie-uitkering decembercirculaire Bedrijventerreinen leveren een belangrijke bijdrage aan een duurzaam vestigingsklimaat en verdienvermogen. Door economische en maatschappelijke opgaven is het een uitdaging om de bedrijventerreinen toekomstbestendig te houden. Toekomstbestendige bedrijventerreinen zijn terreinen, bedrijven en gebouwen die duurzaam functioneren en de beschikbare ruimte optimaal benutten. Het programma Ruimte voor Economie schetst verschillende uitgangspunten voor het toekomstbestendig maken van bestaande bedrijventerreinen, waaronder integraliteit en ondernemersgerichtheid. Door bijvoorbeeld slim en anders om te gaan met de beschikbare</p> |

| Prestatie                                           | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                     |                                                        |                                                         |       |        |       | <p>ruimte op de bedrijventerreinen, kan er extra bedrijfsruimte gevonden worden. Voor pilotprojecten met betrekking tot toekomstbestendige bedrijventerreinen stelt het ministerie van EZ €709.000 beschikbaar middels de decembercirculaire.</p> <p>Wij stellen u voor om dit bedrag aan de jaarschijf 2026 toe te voegen aan de middelen voor toekomstbestendige werklocaties in prestatie 5.1.2 van de begroting 2026. Deze wijziging vindt plaats onder "Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen".</p> <p>Herstructureringsfonds Overijssel (HMO)</p> <p>Per 31 december 2025 hebben we in totaal € 55,9 miljoen kapitaal verstrekt aan onze deelneming HMO. De waarde (het eigen vermogen) van HMO bedraagt per 31 december 2025 € 49,7 miljoen. Het verschil tussen het verstrekte kapitaal en de waarde verwerken wij via de voorziening HMO. De benodigde voorziening bedraagt daarmee € 6,2 miljoen. Aangezien er per 1 januari 2025 al € 6,3 miljoen in de voorziening aanwezig was, hebben we in 2025 € 0,1 miljoen uit de voorziening vrij laten vallen. Mutaties met de voorziening verrekenen we met de Algemene Financieringsreserve (AFR). Via kerntaak Overhead, Financiering en Dekkingsmiddelen stellen we voor om € 0,1 miljoen in de AFR te storten.</p> |
| 5.1.3 Ontwikkelen van een toekomstgerichte economie | Resultaatbestemming                                    |                                                         | -10   | 0      | 10    | <p>-10 Het totaal van de geraamde lasten van prestatie 5.1.3 bedraagt €3,2 miljoen; Per saldo is er een overschrijding van € 0,2 miljoen op deze prestatie, die is samengesteld uit mee- en tegenvallers.</p> <p>Snellere uitvoering programma toekomstgerichte economie</p> <p>Het programma toekomstgerichte economie loopt voorspoediger dan verwacht. Er heeft een overbesteding plaatsgevonden op de programmamiddelen voor een bedrag van € 0,3 miljoen. Dit betekent dat de uitvoering sneller is verlopen dan voorzien. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij voor prestatie 5.1.3 € 263.000 extra onttrokken aan de voor deze prestatie beschikbare middelen in deze</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

| Prestatie                                    | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                              |                                                        |                                                         |       |        |       | <p>reserve.</p> <p>Afronding verlenging regeling UBS 6.13 digitale en circulaire industrie en topclusters uit vorige coalitieperiode</p> <p>De regeling Digitale en Circulaire industrie uit de vorige periode is beleidsmatig afgerond. De dekking bestond uit 2 delen: algemene middelen uit de Motie Wissink uit 2022 en UKVO-middelen uit de vorige coalitie-periode. Rekening houdend met een nog liggende aanvraag van €10.000 waarvoor via de resultaatbestemming wordt aangevraagd valt €30.000 van de motie Wissink vrij.</p> <p>Wij stellen u voor om in te stemmen met een resultaatbestemming van €10.000 ten gunste van de jaarschijf 2026 voor de bovengenoemde subsidieverlening in prestatie 5.1.3.</p> <p>Rekening houdend met een liggende subsidieaanvraag van € 10.000 zit er in m.b.t. regeling UBS 6.13 voor een restantbedrag van €33.000 aan UKVO-middelen,. Dit restantbedrag ad €33.000 valt vrij conform de spelregels. Deze vrijval wordt verwerkt onder kerntaak 20 Overhead, financiering en dekkingsmiddelen.</p> |
| 5.1.4 Werklocaties provinciale participaties | Resultaatbestemming                                    |                                                         | -31   | 0      | 31    | <p>-31 Resultaatbestemming Expertisecentrum deelnemingen</p> <p>Bij de Perspectiefnota 2026 heeft u € 30 miljoen incidenteel beschikbaar gesteld voor fondsen. De onderzoeken en voorbereidingen vergen inzet van (juridische) experts. Hier hangt een prijskaartje aan. In 2025 is er een positief saldo van €31.000 binnen het expertisecentrum deelnemingen. Dit bedrag is noodzakelijk in 2026 ter facilitering van de in 2025 gestarte voorbereidingen.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 31.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 5.1.4 van de begroting 2026.</p> <p>Compensatie gemeente Enschede gerealiseerd</p> <p>In de Perspectiefnota 2026 is € 2,7 miljoen toegevoegd aan de uitvoeringsreserve KvO voor de toegezegde financiële compensatie aan de gemeente Enschede in het kader van afspraken</p>                                                                                                                                                                    |

| Prestatie    | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              |                                                        |                                                         |       |        |       | <p>omtrent Technology Base zoals die in 2018 zijn vastgelegd. Deze compensatie had betrekking op een bijstelling van het woningbouwprogramma van Enschede in 2012, dat destijds een gunstig effect had op de grondexploitatie van Technology Base en ten koste ging van de gemeentelijke grondexploitatie. Dit bedrag is in 2025 uitbetaald.</p> <p>Technology base</p> <p>Jaarlijks stellen wij onze verliesvoorziening voor de grondexploitatie van Technology Base bij op basis van de meest recente doorrekening van nog verwachte uitgaven en inkomsten, uitgedrukt als netto contante waarde. Ook nemen wij 50% van het tekort van de luchthavenexploitatie op Technology Base voor onze rekening. Voor deze lasten hebben wij € 500.000 begroot. De werkelijke lasten bedragen € 230.000.</p> <p>Verlenging einddatum UKVO</p> <p>Wij stellen u voor om de einddatum van het UkvO budget van prestatie 5.1.4 met één jaar te verlengen tot 2026, omdat deze middelen waarschijnlijk onderdeel uitmaken van een investeringsvoorstel dat in 2026 in PS zal worden geagendeerd. Eind 2025 heeft PS een motie aangenomen waarin GS is gevraagd dit investeringsvoorstel uit te werken waarin een vorm van voorfinanciering wordt beoogd voor het baanonderhoud van de luchthaven.</p> |
| 5.1.6 Retail | GS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -483  | 0      | 483   | -483 <p>Op een budget van €1,1 miljoen op deze prestatie is er een onderuitputting van €516.000.</p> <p>Het gaat in totaal om een onderuitputting van €516.000 waarvan €483.000 onderdeel is van het subsidieplafond van de regeling. Een resterend bedrag van €33.000 dat niet in de subsidieregeling zit zal terugvloeien naar de UKVO.</p> <p>De onderuitputting van het subsidieplafond valt te verklaren doordat er eind 2025 nog enkele subsidieaanvragen voor de regeling zijn ingediend. Deze aanvragen zijn inhoudelijk beoordeeld in 2025, maar de formele verlening heeft (binnen de wettelijke termijnen) pas in januari 2026 plaatsgevonden. Hierdoor is het</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

| <b>Prestatie</b>              | <b>PS/GS<br/>Begrotingswijziging of<br/>Resultaatbestemming</b> | <b>Voorgestelde<br/>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>Financiële toelichting prestatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                               |                                                                 |                                                                 |              |               |              | <p>subsidieplafond niet volledig besteed in 2025 en was er nog een resterend budget van €483.000. De subsidieregeling is meerjarig, daarom is besloten om €483.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 5.1.6. De ingediende aanvragen uit 2025 zijn inmiddels met dit budget in januari 2026 verplicht. Het subsidieplafond is daarmee weer volledig besteed en afgelopen Ubs ronde in februari heeft er een ophoging van het plafond plaatsgevonden omdat het subsidieplafond niet meer toereikend was voor nieuwe ingediende aanvragen.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 483.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 5.1.6 van de begroting 2026.</p>                                                                                                                                                                             |
| 5.2.1 Recreatie en Vrije Tijd | GS Begrotingswijziging                                          |                                                                 | -709         | 0             | 709          | -709 <p>Het totaal van de begrote lasten op deze prestatie bedraagt €2,9 miljoen. Hiervan is €2,1 miljoen besteed. Dit betekent een onderbesteding van €0,8 miljoen. Regeling UBS 6.15 Ons Toeristisch MKB Voor de Regeling UBS 6.15 Ons Toeristisch MKB is een subsidieplafond gepubliceerd van €1 miljoen. We hebben bij de Monitor 2025-II met u gecommuniceerd dat wij de mogelijkheid van eventuele onderbesteding accepteren. Er is goed gebruik gemaakt van de regeling; er resteert een bedrag van €300.000. Programma Recreatie en Vrijetijd 2024-2027 Op dit programma resteert een bedrag van €410.000. De oorzaak hiervan is dat de cofinanciering in het kader van de Regiodeal Zwolle niet meer nodig is gebleken. GS-wijziging Recreatie en vrije tijd 2024-2027 Gezien bovenstaande toelichting hebben wij op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel besloten om een bedrag van € 709.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 5.2.1 van de begroting 2026.</p> |

| Prestatie                         | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                   |                                                        |                                                         |       |        |       | <p>Resultaatbestemming subsidieverlening<br/>Marketing Oost<br/>Marketing Oost heeft een meerjarige subsidie-<br/>ontvangen. Voor een bedrag van €78.000 wordt<br/>de prestatie gerealiseerd in 2026.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van €78.000<br/>middels resultaatbestemming toe te voegen<br/>aan de jaarschijf 2026 van prestatie 5.2.1 van<br/>de begroting 2026.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 5.2.1 Recreatie en<br>Vrije Tijd  | Resultaatbestemming                                    |                                                         | -78   | 0      | 78    | -78 <p>Het totaal van de begrote lasten op deze<br/>prestatie bedraagt €2,9 miljoen. Hiervan is €2,1<br/>miljoen besteed. Dit betekent een<br/>onderbesteding van €0,8 miljoen.<br/>Regeling UBS 6.15 Ons Toeristisch MKB<br/>Voor de Regeling UBS 6.15 Ons Toeristisch MKB<br/>is een subsidieplafond gepubliceerd van €1<br/>miljoen. We hebben bij de Monitor 2025-II met<br/>u gecommuniceerd dat wij de mogelijkheid van<br/>eventuele onderbesteding accepteren. Er is<br/>goed gebruik gemaakt van de regeling; er<br/>resteert een bedrag van €300.000.<br/>Programma Recreatie en Vrijetijd 2024-2027<br/>Op dit programma resteert een bedrag van<br/>€410.000. De oorzaak hiervan is dat de<br/>cofinanciering in het kader van de Regiodeal<br/>Zwolle niet meer nodig is gebleken.<br/>GS-wijziging Recreatie en vrije tijd 2024-2027<br/>Gezien bovenstaande toelichting hebben wij op<br/>basis van de spelregels van de Reserve<br/>uitvoering Kwaliteit van Overijssel besloten om<br/>een bedrag van € 709.000 te onttrekken aan de<br/>Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en<br/>toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van<br/>prestatie 5.2.1 van de begroting 2026.<br/>Resultaatbestemming subsidieverlening<br/>Marketing Oost<br/>Marketing Oost heeft een meerjarige subsidie-<br/>ontvangen. Voor een bedrag van €78.000 wordt<br/>de prestatie gerealiseerd in 2026.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van €78.000<br/>middels resultaatbestemming toe te voegen<br/>aan de jaarschijf 2026 van prestatie 5.2.1 van<br/>de begroting 2026.</p> |
| 5.2.2 Festivals en<br>evenementen | GS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -274  | 0      | 274   | -274 <p>Het totaal van de begrote lasten op deze<br/>prestatie bedraagt €1,8 miljoen, bestaande uit</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| Prestatie                      | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                |                                                        |                                                         |       |        |       | <p>de Motie Gezamenlijke Ambities (€500.000) en UKVO-programmamiddelen van €1,3 miljoen. Er is een onderuitputting van €604.000. Motie gezamenlijke ambities beeldbepalende evenementen</p> <p>U heeft middels de Motie Gezamenlijke Ambities middelen €500.000 beschikbaar gesteld voor (beeldbepalende) evenementen. Wij hebben hier een plan voor ontwikkeld om de motie in 3 jaar tot uitvoering te brengen, in lijn met het investeringsvoorstel evenementen 2025 t/m 2027. De subsidiebeschikking is al verstrekt. Wij spreiden de lasten over meerdere jaren nemen. De bij de monitor 2025-II aangekondigde onderuitputting delen wij toe aan de jaren 2026 en 2027. Wij stellen u bij de jaarrekening 2025 voor om het saldo op de MGA-middelen ad €330.000 via resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijven 2026 en 2027, prestatie 5.2.2, voor een bedrag van €178.000 respectievelijk €152.000 per jaar.</p> <p>UKVO-middelen Evenementenbeleid</p> <p>Van de UKVO-middelen van €1,3 miljoen resteert een bedrag van €274.000. De voornaamste oorzaak is dat er ruimte resteert onder het plafond van de meerjarige subsidieregeling.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 274.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 5.2.2 van de begroting 2026.</p> |
| 5.2.2 Festivals en evenementen | Resultaatbestemming                                    |                                                         | -330  | 0      | 330   | <p>Het totaal van de begrote lasten op deze prestatie bedraagt €1,8 miljoen, bestaande uit de Motie Gezamenlijke Ambities (€500.000) en UKVO-programmamiddelen van €1,3 miljoen. Er is een onderuitputting van €604.000. Motie gezamenlijke ambities beeldbepalende evenementen</p> <p>U heeft middels de Motie Gezamenlijke Ambities middelen €500.000 beschikbaar gesteld voor (beeldbepalende) evenementen. Wij hebben hier een plan voor ontwikkeld om de motie in 3 jaar tot uitvoering te brengen, in</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |



| Prestatie                                              | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                        |                                                        |                                                         |       |        |       | <p>lijn met het investeringsvoorstel evenementen 2025 t/m 2027. De subsidiebeschikking is al verstrekt. Wij spreiden de lasten over meerdere jaren nemen. De bij de monitor 2025-II aangekondigde onderuitputting delen wij toe aan de jaren 2026 en 2027. Wij stellen u bij de jaarrekening 2025 voor om het saldo op de MGA-middelen ad €330.000 via resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijven 2026 en 2027, prestatie 5.2.2, voor een bedrag van €178.000 respectievelijk €152.000 per jaar.</p> <p>UKVO-middelen Evenementenbeleid<br/>Van de UKVO-middelen van €1,3 miljoen resteert een bedrag van €274.000. De voornaamste oorzaak is dat er ruimte resteert onder het plafond van de meerjarige subsidieregeling.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 274.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 5.2.2 van de begroting 2026.</p> |
| 5.3.1 Regiodeals<br>Twente en Zuid- en<br>Oost Drenthe | GS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -579  | 0      | 579   | <p>-579 Het geraamde budget voor deze prestatie is deels afkomstig van een Specifieke uitkering van het Rijk en deels van onze cofinancieringsmiddelen.</p> <p>Regiodeal Zuid-Oost Drenthe<br/>Via een Statenbesluit is ca €2,2 miljoen beschikbaar gesteld voor de Regio Deal Zuid-Oost Drenthe. Dit bedrag wordt aan de kassier (provincie Drenthe) betaald in vier termijnen over de jaren 2024, 2025, 2026 en 2027.</p> <p>Jaarlijks dus ruim vijf ton. De voorschotbetalingen lopen niet synchroon met de kalenderjaren, en er was sprake van een opstartfase waardoor de prestatie binnen de periode van een jaar achterblijft. Meerjarig is het grootste deel van de subsidie reeds geoormerkt.</p> <p>Om de voorschotbetalingen gelijk te doen lopen met het budget maken wij ook in 2025 een correctie en hebben wij op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel besloten om een bedrag van</p>                                                                                         |

| Prestatie | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten Lasten Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                        |                                                         |                    | <p>€ 843.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijven 2026, 2027 en 2028 van prestatie 5.3.1 voor een bedrag van respectievelijk €443.000; €200.000 en €200.000.</p> <p>Afronding Regiodeal Twente I 2019-2023<br/>Het is wenselijk de Regio Deal Twente I inhoudelijk en financieel af te sluiten. Het convenant voor de Regio Deal Twente I loopt tot 31 december 2025. Op 11 juni 2025 is de succesvolle afronding gevierd met een Rijk-regio bijeenkomst. Voor de laatste restantmiddelen is op 6 november 2025 voorstel gedaan aan Twente Board voor een bedrag van €750.000 maximaal. Deze subsidiebeschikkingen moeten nog worden verstrekt in 2026. Het saldo van de middelen valt vrij.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 750.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 ten behoeve van de laatste subsidiebeschikkingen onder de Regiodeal Twente I 2019-2023. Daarnaast stellen wij voor de looptijd van deze UKVO-middelen te verlengen tot en met 2026. Onder "Overhead, Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen" stellen wij u voor om het saldo van de Reserve UKVO van prestatie 5.3.1, onderdeel Regiodeal Twente 2019-2023 te laten vrijvallen. Het betreft een bedrag van €465.000.</p> <p>Regio Deal Twente II 2023-2028<br/>In 2025 zijn opnieuw nieuwe projectvoorstellen voor een Rijksbijdrage uit de Regio Deal Twente II gehonoreerd. De provincie is kassier voor de Rijksbijdragen en kent de bijdrage toe, nadat Twente Board heeft geadviseerd.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 136.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 5.3.1 van de begroting 2026.</p> <p>C96 Regiodeal Twente 2023-2028 Rijksdeel is</p> |

| Prestatie                                              | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5.3.1 Regiodeals<br>Twente en Zuid- en<br>Oost Drenthe | PS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -750  | 0      | 750   | -750                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                                                        |                                                        |                                                         |       |        |       | <p>verlengd t/m 31-12-2029.</p> <p>Wij stellen u voor om de looptijd van de UKVO-cofinanciering op deze prestatie (dus ook voor Zuid Oost Drenthe) ook te verlengen tot 31-12-2029.</p> <p>Het geraamde budget voor deze prestatie is deels afkomstig van een Specifieke uitkering van het Rijk en deels van onze cofinancieringsmiddelen.</p> <p>Regiodeal Zuid-Oost Drenthe</p> <p>Via een Statenbesluit is ca €2,2 miljoen beschikbaar gesteld voor de Regio Deal Zuid-Oost Drenthe. Dit bedrag wordt aan de kassier (provincie Drenthe) betaald in vier termijnen over de jaren 2024, 2025, 2026 en 2027. Jaarlijks dus ruim vijf ton. De voorschotbetalingen lopen niet synchroon met de kalenderjaren, en er was sprake van een opstartfase waardoor de prestatie binnen de periode van een jaar achterblijft. Meerjarig is het grootste deel van de subsidie reeds geoormerkt.</p> <p>Om de voorschotbetalingen gelijk te doen lopen met het budget maken wij ook in 2025 een correctie en hebben wij op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel besloten om een bedrag van € 843.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijven 2026, 2027 en 2028 van prestatie 5.3.1 voor een bedrag van respectievelijk €443.000; €200.000 en €200.000.</p> <p>Afronding Regiodeal Twente I 2019-2023</p> <p>Het is wenselijk de Regio Deal Twente I inhoudelijk en financieel af te sluiten. Het convenant voor de Regio Deal Twente I loopt tot 31 december 2025. Op 11 juni 2025 is de succesvolle afronding gevierd met een Rijk-regio bijeenkomst. Voor de laatste restantmiddelen is op 6 november 2025 voorstel gedaan aan Twente Board voor een bedrag van €750.000 maximaal. Deze subsidiebeschikkingen moeten nog worden verstrekt in 2026. Het saldo van de middelen valt vrij.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van</p> |

| Prestatie                                      | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten  | Lasten | Saldo        | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------|--------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                |                                                        |                                                         |        |        |              | <p>€ 750.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 ten behoeve van de laatste subsidiebeschikkingen onder de Regiodeal Twente I 2019-2023. Daarnaast stellen wij voor de looptijd van deze UKVO-middelen te verlengen tot en met 2026. Onder "Overhead, Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen" stellen wij u voor om het saldo van de Reserve UKVO van prestatie 5.3.1, onderdeel Regiodeal Twente 2019-2023 te laten vrijvallen. Het betreft een bedrag van €465.000.</p> <p>Regio Deal Twente II 2023-2028</p> <p>In 2025 zijn opnieuw nieuwe projectvoorstellen voor een Rijksbijdrage uit de Regio Deal Twente II gehonoreerd. De provincie is kassier voor de Rijksbijdragen en kent de bijdrage toe, nadat Twente Board heeft geadviseerd.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 136.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 5.3.1 van de begroting 2026.</p> <p>C96 Regiodeal Twente 2023-2028 Rijksdeel is verlengd t/m 31-12-2029.</p> <p>Wij stellen u voor om de looptijd van de UKVO-cofinanciering op deze prestatie (dus ook voor Zuid Oost Drenthe) ook te verlengen tot 31-12-2029.</p> |
| 5.3.2 Regiodeals<br>Zwolle &<br>Stedendriehoek | GS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -2.518 | 7.244  | 9.762 -2.518 | <p>De totale lasten op deze prestatie bedroegen in 2025 €41,7 miljoen. Dit bedrag had betrekking op de onderwerpen Regiodeal Zwolle I (SPUK J75 Regiodeals €2,4 miljoen), de Regiodeal Zwolle II (SPUK J4 Regiodeal €29,3 miljoen en de bijbehorende UKVO-cofinanciering €8 miljoen) en de Stedendriehoek (UKVO-cofinanciering €2 miljoen). De ruimte op de lasten bedraagt €24,4 miljoen. Het saldo van baten en lasten bedraagt € 5,7 miljoen.</p> <p>Regiodeal Zwolle I C75 DUS</p> <p>Dit betreft de eerste Regiodeal Zwolle, die momenteel in afrondende fase is. De uitvoeringstermijn voor de liggende beschikkingen loopt tot en met 2027.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| <b>Prestatie</b> | <b>PS/GS<br/>Begrotingswijziging of<br/>Resultaatbestemming</b> | <b>Voorgestelde<br/>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming</b> | <b>Baten Lasten Saldo</b> | <b>Financiële toelichting prestatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                                                 |                                                                 |                           | <p>Regiodeal Zwolle II J4 Spuk<br/>De Specifieke Uitkering van €30 miljoen is voor het grootste gedeelte in subsidiebeschikkingen verstrekt. Van de €30 miljoen aan Rijksmiddelen is al €10,6 miljoen ten laste van 2025; €6,4 miljoen ten laste van 2026; €5,9 miljoen ten laste van 2027 en €4,9 miljoen ten laste van 2028 beschikt. In totaal hebben wij al 27,8 miljoen toegewezen middels beschikkingen. Bij de monitor 2025-II hebben wij u gerapporteerd over de voortgang van de uitvoering van de subsidieregeling. Een complicerende factor hierbij is de wijze van technische lastneming van de beschikkingen.</p> <p>Beschikking onder de 1,5 miljoen worden op het moment van beschikking als last genomen. Bij beschikkingen boven de 1,5 miljoen zullen de lasten naar rato van de verwachte realisatie meerjarig worden genomen.</p> <p>Dit betekent dat er sprake is van technische onderuitputting, hoewel een groot deel van het bedrag reeds is beschikt. Wij hebben besloten om bedragen van €6,4 miljoen aan de jaarschijf 2026; €5,9 miljoen aan de jaarschijf 2027 en €4,9 miljoen aan de jaarschijf 2028 toe te voegen ten laste van de Specifieke Uitkering Zwolle II J4 en gelijktijdig de baten te verhogen van deze jaarschijven. Daarnaast voegen wij de nog niet beschikte middelen uit de Specifieke Uitkering J4 Regiodeal Zwolle II van €840.000 toe aan de jaarschijf 2026 onder gelijktijdige verhoging van de onttrekking aan de SPUK.</p> <p>Cofinanciering middelen Regiodeal Zwolle<br/>Van het voor cofinanciering geormerkte bedrag is €5,5 miljoen bijgedragen aan de projecten. Hier doet zich een vergelijkbare technische onderuitputting voor en wij corrigeren de jaarschijven 2026 tot en met 2028 hiervoor. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van €1,5 miljoen in 2026; €1,5 miljoen in 2027, €1 miljoen in 2028 en €0,5 miljoen in 2029 van prestatie 5.3.2 van de begroting toe te voegen</p> |

| Prestatie                  | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten         | Lasten       | Saldo         | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            |                                                        |                                                         |               |              |               | en tegelijkertijd te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel.<br>Cofinanciering Stedendriehoek<br>Van het voor cofinanciering geoordeelde bedrag van is €1,8 miljoen bijgedragen aan de projecten van de Regio Stedendriehoek. De Regio Stedendriehoek zal een nieuwe regeling van €1 miljoen openstellen in 2026 waarbij de provincie Overijssel opnieuw kan cofinancieren voor het restant bedrag. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van €1.000.000 van deze regeling toe voegen aan de jaarschijf 2026 van de begroting en gelijktijdig te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel. |
| 5.3.3 Nationaal Groeifonds | GS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -637          | 0            | 637           | -637 Van de begroting 2025 van €744.000 resteert een bedrag van €636.000 (Subsidiebeschikking TNO-UT). Dit bedrag is besteedbaar t/m 2027. De projecten zijn in uitvoering en zijn in deze fase meer toegespitst op versterking micro-chipssector conform de motie Staten. Het laatste deel van de middelen is gereserveerd voor de bouw van de chipsfabriek wanneer de haalbaarheid daarvan is aangetoond. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 636.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 5.3.3 van de begroting 2026.                    |
| <b>Totaal</b>              |                                                        |                                                         | <b>-7.837</b> | <b>7.244</b> | <b>15.081</b> | <b>-7.837</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

#### Doorgevoerde begrotingswijzigingen

| Prestatie                   | Doorgevoerde<br>begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS<br>Begrotingswijziging       | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------|-------------------------------------|-------|--------|-------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5.1.1<br>Concurrentiekracht |                                     | 0     | -      | -0    | 0 GS-wijz. 104<br>Jaarstukken 2024 | Afronding programma 2019-2023<br>Het programma 2019-2023 is in 2024 afgerond. Het restant van het UKVO-budget bedraagt €16.000 negatief. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten |

| Prestatie                             | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo  | GS/PS Begrotingswijziging              | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|--------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                       |                                  |       |        |        |                                        | het budget voor de nieuwe prestatie 5.1.2 in 2025 te verlagen met € 16.000 en gelijktijdig de onttrekking aan deze reserve met hetzelfde bedrag te verlagen. Tevens wordt de overschrijding op het oude programma gecompenseerd door dit te verrekenen met de binnen de uKVO beschikbare middelen voor het nieuwe programma.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 5.1.1 Concurrentiekracht              | -2.370                           | -     | 2.370  | -2.370 | Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT       | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 5.1.1 Concurrentiekracht              | 96                               | -     | -96    | 96     | Wijz. 203 Doorwerking adm. 2024 Afd.   | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 203 Doorwerking adm. 2024 Afd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 5.1.2 Attractief Overijssel           | -163                             | -     | 163    | -163   | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024            | Deze wijziging heeft betrekking op PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 5.1.2 Attractief Overijssel           | -250                             | -     | 250    | -250   | PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026      | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 5.1.2 Attractief Overijssel           | 38                               | -     | -38    | 38     | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 5.1.2 Attractief Overijssel           | -322                             | -     | 322    | -322   | GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024          | Deze wijziging heeft betrekking op GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 5.1.2 Attractief Overijssel           | -2.350                           | -     | 2.350  | -2.350 | Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT       | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 5.1.3 Toekomstgerichte Economie       | -483                             | -     | 483    | -483   | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024            | Deze wijziging heeft betrekking op PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 5.1.3 Toekomstgerichte Economie       | -2.700                           | -     | 2.700  | -2.700 | Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT       | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 5.1.4 Werkloc. provinc. participaties | -241                             | -     | 241    | -241   | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I | <p>Technology Base</p> <p>ExploitatietekortDe gewijzigde begroting 2025 van de Gemeenschappelijke Regeling Technology Base kent een negatief begrotingssaldo van € 474.000. De beide deelnemers (Provincie Overijssel en Gemeente Enschede) nemen, conform afspraak, ieder 50% van dit tekort voor hun rekening. In onze begroting is hiervoor reeds € 53.000 begroot. Wij stellen voor aanvullend € 184.000 beschikbaar te stellen ten laste van de algemene middelen. Dit tekort is grotendeels structureel van aard en sluit aan bij het beeld dat in 2022 aan u is gecommuniceerd bij de uitkomsten van de evaluatie Technology Base (kenmerk 2022/1109053).</p> <p>Wij stellen u voor om het tekort van € 184.000 net als voorgaande jaren incidenteel te dekken uit de algemene middelen en een structurele oplossing te betrekken bij het gesprek met uw Staten over het toekomstperspectief van de luchthaven.</p> <p>Voorziening resultaten gebiedsexploitaties (Tec Base)Onze verliesvoorziening voor de grondexploitatie van Technology Base baseren wij op basis van een netto contante waarde. Hierdoor wordt deze voorziening jaarlijks verhoogd met 2%. Bij de jaarrekening 2024 is de verliesvoorziening toegenomen tot € 13 miljoen en daarmee</p> |

| <b>Prestatie</b>                      | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>        | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                       |                                         |              |               |              |                                         | <p>neemt het benodigde bedrag voor deze jaarlijkse verhoging met € 57.000 toe.</p> <p>Wij stellen u voor om de lasten voor prestatie 5.1.4 voor jaarschijf 2025 te verhogen met € 57.000 en dit ten laste te brengen van de algemene middelen. Het meerjarige effect van deze mutatie wordt verwerkt bij de Begroting 2026.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 5.1.4 Werkloc. provinc. participaties | -2.700                                  | -            | 2.700         | -2.700       | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>1 - Technology Base</p> <p>In de Perspectiefnota 2026 is € 2,7 miljoen toegevoegd aan de uitvoeringsreserve KvO voor de toegezegde financiële compensatie aan de gemeente Enschede in het kader van afspraken omtrent Technology Base zoals die in 2018 zijn vastgelegd. Deze compensatie had destijds betrekking op een bijstelling van het woningbouwprogramma van Enschede in 2012, dat destijds een gunstig effect had op de grondexploitatie van Technology Base en ten koste ging van de gemeentelijke grondexploitatie. Met de gemeente Enschede is overeenstemming om dit bedrag in 2025 uit te betalen en daarmee deze afspraak te effectueren.</p> <p>Wij hebben besloten om de lasten voor prestatie 5.1.4 voor jaarschijf 2025 te verhogen met € 2,7 miljoen en dit ten laste te brengen van de uitvoeringsreserve KvO.</p> <p>2- Regionaal Bedrijventerrein Twente (RBT)</p> <p>Dit jaar is het ontwerp liquidatieplan opgeleverd. Dit plan voorziet in liquidatie per 31 december 2025.</p> <p>Het liquidatieplan voorziet in overdracht van de grondexploitatie, erfpachtportefeuille, openbare ruimte, laad- en loskades en parkmanagementvoorzieningen. Verder wordt €3,5 miljoen gereserveerd voor de realisatie van een Smart Energy Hub. Het resterende eigen vermogen van de GR RBT wordt verdeeld, waarvan eerst 80% wordt uitgekeerd aan de deelnemers. Na afronding van de liquidatie wordt de eindafrekening opgemaakt en vindt uitkering aan de deelnemers plaats van het restant. Voor de provincie betekent dit een verwachte uitkering van circa € 3 miljoen.</p> <p>De uitkomsten van definitieve besluitvorming verwerken wij in één van de komende P&amp;C documenten.</p> |
| 5.1.5 Verstrekken risicokapitaal      | -2                                      | -            | 2             | -2           | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 5.1.6 Retail                          | -38                                     | -            | 38            | -38          | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I  | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 5.1.6 Retail                          | -675                                    | -            | 675           | -675         | GS wijz. 105 Monitor Overijssel 2025 I  | Deze wijziging heeft betrekking op GS wijz. 105 Monitor Overijssel 2025 I                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 5.1.6 Retail                          | -400                                    | -            | 400           | -400         | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>Afdoening liggende en verwachte subsidie-aanvragen Toekomstgerichte bedrijfsterreinen</p> <p>Op dit moment liggen er 5 nog niet behandelde subsidie-aanvragen en we verwachten er nog 6 te ontvangen.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om het budget voor prestatie 5.1.6, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, in 2025 te</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |



| Prestatie                             | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo  | GS/PS Begrotingswijziging               | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|--------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5.2.1 Recreatie en Vrije Tijd         | -29                              | -     | 29     | -29    | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024             | <p>verhogen met € 400.000, en tegelijkertijd het budget en de onttrekking aan de reserve in 2026 en 2027 met €200.000 per jaar te verlagen.</p> <p>De Regio Deal Twente I (2019) loopt financieel goed, de meeste beschikkingen zijn inmiddels verstrekt. In 2023 is het restant te verklaren door projectaanvragen die niet zijn door gegaan en lagere vaststelling van beschikkingen die de afgelopen periode zijn verstrekt. Om de gemaakte afspraken met het Rijk, met betrekking tot cofinanciering, na te komen, hebben we besloten om het restant van € 0,37 miljoen mee te nemen naar 2024. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,37 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel van prestatie 5.2.1 en toe te voegen aan de jaarschijf 2024 van de begroting 2024.</p> |
| 5.2.1 Recreatie en Vrije Tijd         | -126                             | -     | 126    | -126   | GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024           | <p>De Regio Deal Twente I (2019) loopt financieel goed, de meeste beschikkingen zijn inmiddels verstrekt. In 2023 is het restant te verklaren door projectaanvragen die niet zijn door gegaan en lagere vaststelling van beschikkingen die de afgelopen periode zijn verstrekt. Om de gemaakte afspraken met het Rijk, met betrekking tot cofinanciering, na te komen, hebben we besloten om het restant van € 0,37 miljoen mee te nemen naar 2024. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,37 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel van prestatie 5.2.1 en toe te voegen aan de jaarschijf 2024 van de begroting 2024.</p>                                                                                                                                                 |
| 5.2.1 Recreatie en Vrije Tijd         | -1.000                           | -     | 1.000  | -1.000 | Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT        | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 5.2.2 Festivals en evenementen        | -500                             | -     | 500    | -500   | PS 002 Motie Gezamenlijke ambities 2025 | Deze wijziging heeft betrekking op PS 002 Motie Gezamenlijke ambities 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 5.2.2 Festivals en evenementen        | -95                              | -     | 95     | -95    | GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024           | <p>SPUK C75 DUS Regiodeal Zwolle</p> <p>In 2024 werden de lasten op deze prestatie geheel ten laste gebracht van de hiervoor geoormerkte Specifieke uitkering. We hebben €3,6 miljoen geraamd en €2,6 miljoen besteed. Dit leidt tot een onderuitputting van €1 miljoen. De oorzaak ligt bij de vertraging van het project Engelenpad Spoorzone Zwolle. Er is een verzoek tot verlenging aangevraagd tot 31 december 2025. De definitieve vaststelling van het project zal in 2026 plaats vinden. Tegelijkertijd hebben we ook minder onttrokken uit de Specifieke Uitkering waardoor het saldo nul is.</p> <p>Wij hebben besloten zowel de baten als de lasten van prestatie 5.3.2 (voorheen 5.2.2) budgettair neutraal met €1 miljoen te verhogen in de begroting 2025 ten laste van bovengenoemde SPUK.</p>                                                                                 |
| 5.3.1 Regiodeals Twente en ZO Drenthe | -533                             | -     | 533    | -533   | GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024           | Deze wijziging heeft betrekking op GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 5.3.1 Regiodeals                      | -2.772                           | 5.260 | 8.032  | -2.772 | GS wijz. 105 Monitor                    | Regiodeal Twente II: provincie als co-financier                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

| <b>Prestatie</b>                      | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b> | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Twente en ZO Drenthe                  |                                         |              |               |              | Overijssel 2025 I                | <p>De Provincie Overijssel is partner in de Regio Deals om bij te dragen aan het versterken van de brede welvaart in de regio. Wij co-financieren € 7,4 miljoen in de Regio Deal Twente II in projecten binnen de zes programmalijnen. In 2025 verwachten we afgerond € 2,8 miljoen bij te dragen waarvan het grootste deel zal gaan naar de lijn 'Verduurzamen en ontwikkelen van bedrijfslocaties'. De programmalijn 'Toekomstbestendig (MKB) bedrijfsleven' zal voor een groot deel worden ingezet in 2025. Binnen de lijnen 'Beïnvloeden school-, profiel- en studiekeuzes richting techniek' en 'Het benutten van ongekend talent' worden voor 2025 twee projecten gefinancierd. Hiermee is de cofinanciering binnen deze lijnen afgerond. De twee lijnen 'Zorg gericht op ouderen langer laten thuis wonen' en 'Preventie en aanpak chronische ziektebeelden' zijn nog volop in ontwikkeling. Wij verwachten voor deze lijnen dit jaar rond de € 1,2 miljoen aan cofinancieringsvragen te ontvangen.</p> <p>Raming Cofinanciering Regiodeal Twente</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 2,8 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 5.3.1 van de begroting 2025.</p> <p>Specifieke Uitkering Regiodeal Twente 2023-2028</p> <p>De Regio Deal Twente II richt zich op het verbeteren van de kwaliteit van leven, wonen en werken in de regio Twente. Het Rijk heeft € 25 miljoen beschikbaar gesteld voor de Regio Deal, waar € 25 miljoen regionale cofinanciering tegenover moet staan. Met deze Regio Deal wordt er geïnvesteerd in projecten binnen de zes programmalijnen. In 2025 verwachten we afgerond € 5,3 miljoen van het Rijksgeld te investeren, waarvan het grootste deel zal gaan naar de lijn 'Verduurzamen en ontwikkelen van bedrijfslocaties'. Er is nog volop ruimte in de begroting voor de programmalijn 'Toekomstbestendig (MKB) bedrijfsleven'. Binnen de lijnen 'Beïnvloeden school-, profiel- en studiekeuzes richting techniek' en 'Het benutten van ongekend talent' worden in 2025 diverse projecten ingediend. Het beschikbare budget zal binnen deze twee lijnen naar verwachting in 2025 worden besteed. De twee lijnen 'Zorg gericht op ouderen langer laten thuis wonen' en 'Preventie en aanpak chronische ziektebeelden' zijn nog volop in ontwikkeling.</p> <p>Raming Specifieke uitkering C96 Regiodeal Twente 2023-2028 Rijksdeel</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 5.3.1 m.b.t. de Specifieke Uitkering C96 Regiodeal Twente 2023-2028 in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 5,3 miljoen.</p> |
| 5.3.1 Regiodeals Twente en ZO Drenthe |                                         | -1.394       | 1.500         | 2.894        | -1.394                           | <p>GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II</p> <p>Regiodeal Twente (I) Cofinanciering</p> <p>Wij hebben subsidie verstrekt aan onder andere Twents fonds vakmanschap. In totaal is er voor €1,2 miljoen meer aan subsidie verleend dan begroot.</p> <p>Wij hebben op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel besloten om een bedrag van € 1,2 miljoen te</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| <b>Prestatie</b> | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b> | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                         |              |               |              |                                  | <p>onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 5.3.1 van de begroting 2025. Hiermee kunnen de subsidiebeschikkingen in 2025 mbt de regiodeal Twente 1 worden gedekt.</p> <p>Herbeschikking vrijval verstrekte subsidies</p> <p>Wij hebben vrijval uit de Regiodeal Twente (I) opnieuw beschikt. De ingezet voor het MEDTECH Factory leidt tot een additionele lastneming van €1,1 miljoen.</p> <p>Wij hebben op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel besloten om een bedrag van € 1,1 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 5.3.1 van de begroting 2025. Hiermee kan de subsidiebeschikkingen Medtech Factory in 2025 mbt de regiodeal Twente 1 worden gedekt.</p> <p>Regiodeal Twente (II) Cofinanciering Provincie</p> <p>Wij kunnen minder eigen middelen wegzetten bij de cofinanciering dan begroot. Er zijn minder projecten in de realisatiefase gekomen in de lijn Verduurzaming Bedrijfslocaties. Wij verwachten nu een bedrag van €1,1 miljoen te verstrekken. Dat is €1,6 miljoen lager dan begroot. In 2026 zetten we onze inspanning hierop voort.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 5.3.1 een budget van € 1,5 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2026.</p> <p>Regiodeal uitvoeringskosten</p> <p>Wij ramen de uitvoeringskosten toe aan de uitvoeringsperiode van de regiodeal. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om het budget voor prestatie 5.3.1 in 2025, 2026 en 2027 te verhogen met €117.000 en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel in die jaren met hetzelfde bedrag te verhogen.</p> <p>C96 SPUK Regiodeal Twente (II) Rijkscofinanciering</p> <p>De subsidieverlening is voorspoedig verlopen. Op dit moment verwachten wij een bedrag van €6,7 miljoen aan Rijkscofinanciering weg te zetten in 2025. Dat is €1.500.000 miljoen hoger dan begroot. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 5.3.1 m.b.t. de Specifieke Uitkering C96 SPUK Regiodeal Twente (II) in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 1.500.000.</p> <p>Regiodeal Zuid-Oost Drenthe</p> <p>Via een Statenbesluit is ca €2,2 miljoen beschikbaar gesteld voor de Regio Deal Zuid-Oost Drenthe. Dit bedrag wordt aan de kassier (provincie Drenthe) betaald in vier termijnen over de jaren 2024, 2025, 2026 en 2027. Jaarlijks dus ruim vijf ton. De voorschotbetalingen lopen niet synchroon met de kalenderjaren, en er was sprake van een opstartfase.</p> <p>Om de voorschotbetalingen gelijk te doen lopen met het budget hebben wij op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel besloten om een bedrag van € 479.208 te onttrekken aan de</p> |

| <b>Prestatie</b>                         | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>         | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                         |              |               |              |                                          | Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 5.3.1 van de begroting 2025 en gelijktijdig de jaarschijf 2028 met hetzelfde bedrag te verlagen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 5.3.2 Regiodeals Zwolle & Stedendriehoek | -10.000                                 | -            | 10.000        | -10.000      | GS wijz. 102 Regiodeals                  | Deze wijziging heeft betrekking op GS wijz. 102 Regiodeals                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 5.3.2 Regiodeals Zwolle & Stedendriehoek | -                                       | 968          | 968           |              | - GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024          | Deze wijziging heeft betrekking op GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 5.3.2 Regiodeals Zwolle & Stedendriehoek | -                                       | 29.300       | 29.300        |              | - GS wijz. 105 Monitor Overijssel 2025 I | Bijramen van de Specifieke Uitkering J4 Regiodeal Zwolle II<br>Na ontvangst van de subsidiebeschikking Regiodeal Zwolle II is er een eerste subsidieregeling opengesteld voor de toekenning van de Rijksbijdragen voor deze Regiodeal. Wij verwachten in 2025 een bedrag van maximaal € 29,3 miljoen Rijksgeld te kunnen beschikken als kassier namens de partners in de Regio Zwolle.<br>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 5.3.2 m.b.t. de Specifieke Uitkering J4 Regiodeal Zwolle II in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 29,3 miljoen in 2025 en € 0,7 miljoen in 2028.                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 5.3.3 Nationaal Groeifonds               | -322                                    | -            | 322           | -322         | GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024            | Grondexploitatie van het bedrijventerrein Technology Base<br>De lasten zijn € 2,7 miljoen hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een stijging van de verliesvoorziening die wordt aangehouden voor het verwachte eindsaldo van de grondexploitatie van het bedrijventerrein Technology Base. Deze verhoging is noodzakelijk gebleken op basis van het vooruitzicht dat de huidige knelpunten voor kaveluitgifte (netcongestie en stikstofruimte) niet eerder dan 2031 zijn opgelost. Zie hiervoor ook de Kaderbrief (kenmerk PS25-000073) die door Technology Base op 25 januari 2025 aan Provinciale Staten is gestuurd.<br>Voor deze ontwikkeling binnen de grondexploitatie van TecBase, is in de Algemene risicoreserve € 3,0 miljoen opgenomen. Wij stellen u voor om een broep te doen op deze middelen en daartoe € 2,8 miljoen vanuit de Algemene risicoreserve toe te voegen aan de Algemene reserve. |
| 5.3.3 Nationaal Groeifonds               | 478                                     | -            | -478          | 478          | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II  | Nationaal Groeifonds<br>De uitvoering van een aantal van de projecten wordt niet eerder verwacht dan 2026.<br>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om het budget voor prestatie 5.3.3 in 2025 te verlagen met € 478.000 en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met hetzelfde bedrag te verlagen.<br>Tevens hebben wij besloten om de jaarschijf 2026 en de onttrekking uit de Reserve UKVO met hetzelfde bedrag van 478.000 te verhogen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 5.3.4 Europese programma's               | -420                                    | -            | 420           | -420         | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I   | Europese Programma's 2014-2020<br>Wij hebben aan het begin van de periode 2014-2020 ca. € 50 miljoen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| <b>Prestatie</b> | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b> | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                         |              |               |              |                                  | <p>(cofinanciering) gereserveerd, daarbij is ook een indicatieve verdeling gegeven over de verschillende onderdelen (EFRO, INTERREG, POP, Thematische fondsen) en de 7 jaren van het tijdvak. In het Statenvoorstel (PS 2016/7) waarmee de € 50 miljoen cofinanciering is vastgelegd, is ook aangegeven dat er jaarlijks ruimte is om de indicatieve toedeling (budgettair neutraal) over programma's en jaarschijven te herverdelen, omdat op voorhand niet precies te voorzien is hoe e.e.a. zich gedurende programmaperiode ontwikkelt. De afgelopen jaren is de eerste monitor als P&amp;C instrument gekozen om het bestedingsritme aan te passen om zodoende het programma en de reserve met elkaar af te stemmen. De administratieve afwikkeling van de Regionale Programma's (EFRO, Interreg en POP) ligt in handen van de Beheer Autoriteit. De afronding zal naar verwachting in 2026 of 2027 plaatsvinden. Tot die tijd worden er nog kosten gemaakt voor programmabureaukosten en eventuele verrekening van toegezegde cofinanciering.</p> <p>Op basis van de huidige inzichten stellen wij u de volgende wijziging van het bestedingsritme voor. 2025 € 0,7 miljoen verhoging 2026 € 17.658 verhoging 2027 € 77.658 verhoging Europese programma's 2021-2027</p> <p>Voor de Europese Programma's 2021-2027 is een bedrag van € 59 miljoen (cofinanciering) gereserveerd, daarbij is ook een meerjarige indicatieve verdeling gegeven over de verschillende onderdelen (EFRO, INTERREG, POP/NSP, Thematische fondsen en Water). In het Statenvoorstel (PS/2021/11033) is de € 59 miljoen cofinanciering vastgelegd en is ook aangegeven dat er jaarlijks ruimte is om de indicatieve toedeling (budgettair neutraal) over programma's en jaarschijven te herverdelen, omdat op voorhand niet precies te voorzien is hoe e.e.a. zich gedurende de programmaperiode ontwikkelt. Om de € 59 miljoen cofinanciering maximaal in te zetten binnen de Europese programma's stellen wij een begrotingswijziging van de begroting 2025 en de meerjarenraming voor. Er wordt geen geld gevraagd, per saldo is het voorstel budgettair neutraal. Deze wijziging is nodig om de hoogte van de besteding over de komende jaren te actualiseren. We passen hierbij het bestedingsritme aan op basis van de nu nog beschikbare middelen in de Reserve Europese programma's. Voor 2025 vragen wij een verlaging van de jaarschijf van € 0,3 miljoen. Reden hiervoor is een jaarlijkse bijstelling van de ramingen ten opzichte van de ritmiek dan waar ten tijde van de PS nota (PS/2021/11033) vanuit werd gegaan. De besteding van deze middelen verschuift dan ook naar de komende jaren. Het totaal beeld is dan als volgt:</p> <p>2025 € 0,3 miljoen verlaging 2026 € 1,7 miljoen verhoging 2027 € 2,4 miljoen verhoging 2028 € 2,7 miljoen verhoging 2029 € 3,0 miljoen verlaging</p> <p>Wij stellen u voor om het budget 2025 voor de totale Europese Programma's (prestatie 5.3.4) in de begroting 2025 met € 0,4 miljoen te verhogen (+/+ € 0,7 voor het programma 2014 tot en met 2020 en</p> |

| Prestatie                             | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten         | Lasten        | Saldo          | GS/PS Begrotingswijziging                   | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                       |                                  |               |               |                |                                             | -/- € 0,3 miljoen voor het programma 2021 tot en met 2027) onder gelijktijdige verhoging van de onttrekking aan de Reserve Europese programma's van prestatie 5.3.4. Voor 2026 t/m 2029 stellen wij u de mutaties voor zoals hierboven benoemd.<br>Aangezien de meerjarige cofinancieringsbehoefte niet op voorhand voor de gehele periode is vast te stellen is enige flexibiliteit nodig. In het statenvoorstel Provinciale cofinanciering Europese programma's (PS/2021/110330) heeft u bepaald dat wij kostenneutraal maximaal 10% van het beschikbare budget mogen herverdelen over de programma's. Wij maken van deze door u toegekende bevoegdheid gebruik door een bedrag van € 1,5 miljoen te herverdelen van het Interreg programma naar het EFRO-programma inclusief de algemene kosten. |
| 5.3.4 Europese programma's            |                                  | -5            | -             | 5              | -5 PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II  | Aankondiging potentiële onderbesteding<br>Op dit moment zit er nog ruimte binnen de Europese subsidieregeling. De ruimte zit voor een groot deel bij GLB NSP Er komen nog grote kosten aan, voor o.a. RVO en diverse openstellingen. In hoeverre er een aanspraak op het beschikbare budget wordt gedaan is een niet - beïnvloedbare externe factor. Op dit moment gaan we uit van een onderuitputting van €1 mln tot 1,5 mln.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 5.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn |                                  | -400          | -             | 400            | -400 PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026      | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 5.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn |                                  | -57           | -             | 57             | -57 PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 5.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn |                                  | 177           | -             | -177           | 177 Wijz. 209 Voorjaarsronde personeel      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 209 Voorjaarsronde personeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 5.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn |                                  | -195          | -             | 195            | -195 Wijz. 211 diversen mei 2025 1          | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 211 diversen mei 2025 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 5.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn |                                  | 62            | -             | -62            | 62 Wijz. 214 zomerronde personeel           | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 214 zomerronde personeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 5.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn |                                  | 870           | -             | -870           | 870 Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Totaal</b>                         | <b>-28.821</b>                   | <b>37.028</b> | <b>65.849</b> | <b>-28.821</b> |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

# Kerntaak 6: Cultuur en sociale kwaliteit

## *Dit is hoe wij denken*

### **Begrotingstekst 2025:**

Deze kerntaak richt zich op het behouden van een bruisend cultureel leven, een leefbaar platteland met sociale kwaliteit in Overijssel.

Een sterke sociale binding is een belangrijke basis voor een gezonde en vitale samenleving. De maatschappelijke en economische ontwikkeling van onze provincie wordt voor een groot deel bepaald door onze cultuur. Het verbindt ons en versterkt onze lokale en regionale identiteit. Denk aan onze streektaal, het historisch erfgoed en tradities. Culturele en sociale voorzieningen dragen bij aan beter onderwijs, hebben positieve effecten op de gezondheid en stimuleren actieve deelname aan de samenleving.

We zetten ons in voor een levendige provincie, die bol staat van initiatieven. Onze culturele basisinfrastructuur, cultuur educatie- en participatie, cultureel erfgoed en talentontwikkeling zijn belangrijke pijlers voor ons cultuurbeleid. We hebben oog voor de behoeften per regio en willen dat iedereen kan genieten van cultuur, ongeacht leeftijd, achtergrond, inkomen of woonplaats. Als regenboogprovincie vinden wij het belangrijk dat iedereen in Overijssel zich veilig voelt om zichzelf te kunnen zijn.

Bibliotheken hebben een essentiële rol in onze samenleving. Hier ontmoeten lokale organisaties en initiatieven elkaar die zich bijvoorbeeld inzetten tegen bestrijding van laaggeletterdheid en het aanleren van (digitale) basisvaardigheden.

We investeren in kansrijke initiatieven die het zelforganiserend vermogen van inwoners versterken en bijdragen aan levendige gemeenschappen in de stad en op het platteland.

We dragen actief bij aan een verbeterde sportinfrastructuur voor talentontwikkeling en -herkenning. Gezonde en energieke inwoners hebben de veerkracht om voor zichzelf te zorgen en initiatieven te ontplooiën die anderen ten goede komen. Sport speelt hierbij een verbindende rol.

We werken aan een platteland waar inwoners goed kunnen wonen, werken en leven in een gezonde en mooie omgeving. Dit doen we door bottom up te werken, samen met plattelandsbewoners, erfeigenaren, dorpsgemeenschappen, gemeenten en andere partners op het platteland.

## *Overijssel in cijfers*

Alle voor deze kerntaak relevante kengetallen zijn [hier](#) te vinden.

Dit is wat wij doen

### 6.1 Cultureel erfgoed met waarde voor de toekomst

Op basis van de Erfgoedwet zijn wij eigenaar van archeologische vondsten in Overijssel en verplicht deze op te slaan, te conserveren en beschikbaar te stellen voor onderzoek. Ook bieden we de vondsten aan als bruiklenen aan collectiebeherende instellingen met een publieksfunctie. Wij zetten ons in voor de restauratie en doorontwikkeling van rijks- en gemeentelijke monumenten, met als doel het toekomstbestendig behoud van cultureel erfgoed. Met een provinciebreed programma voor immaterieel erfgoed en het Nedersaksisch willen we deze bijzondere vormen van erfgoed levend houden en doorgeven aan nieuwe generaties Overijsselaars. Met bijdragen aan initiatieven die het verhaal van Overijssel vertellen en borgen houden we het verleden levend. Dit verleden is een inspiratiebron bij de maatschappelijke en ruimtelijke opgaven van nu en de (nabije) toekomst. Om erfgoed als vertrek- en uitgangspunt te kunnen gebruiken voor deze opgaven, is in de basiskennis over dit erfgoed essentieel en het delen en mogelijk maken van voorbeeldprojecten middels een programma 'Erfgoed in transitie'.

6.1.1. Materieel, immaterieel erfgoed en erfgoed in transitie

**Acties 2025**

1. Wij bewaren en beheren onze archeologische vondsten in het provinciale depot voor bodemvondsten en presenteren de verhalen achter deze vondsten via een publieksprogramma 'De Vondst van Overijssel'.
2. Wij maken afspraken met de Monumentenwacht Overijssel-Flevoland over de inspecties van deze monumenten voor de instandhouding van de Overijsselse monumenten, wij voeren wij het Steunpunt Cultureel Erfgoed Overijssel uit voor het ondersteunen van de Overijsselse gemeenten bij de uitvoering van hun wettelijke taken op het gebied van monumentenzorg en wij spreken met de Stichting RIBO (Restauratie & Innovatie in de bouw in Overijssel) af dat ten minste 20 leerlingen worden begeleid naar een leerling-werkplek in de restauratiebouw.
3. Wij maken met de regeling 'Restauratie Rijksmonumenten' ten minste 10 restauratieprojecten (geen woonhuizen) mogelijk, met de subsidieregeling 'Verhaal van Overijssel' ten minste 20 projecten die het cultuurhistorische verhaal van onze provincie vertellen en met onze storting in het Fonds Kleine Culturele Initiatieven Overijssel (KCIPO) van het Cultuurfonds Overijssel (zie ook 6.3.1.) ten minste 65 kleinere erfgoedprojecten.
4. Wij voeren acties uit gericht op het delen van kennis, het verbinden van mensen en organisaties en het bieden van inspiratie op het gebied van monumenten, zoals religieuze gebouwen. Dit doen we onder andere met het Steunpunt Cultureel Erfgoed Overijssel.
5. Wij continueren onze inzet op religieus erfgoed onder andere door te blijven investeren in kennis door middel van de leerlijn *Behoud het kerkgebouw in Overijssel*. Daarnaast stellen wij middelen beschikbaar aan Overijsselse initiatiefnemers voor haalbaarheidsstudies op plannen om kerkgebouwen toekomstbestendig te maken.
6. Wij maken afspraken met de Overijsselacademie over een actueel programma rond het Nedersaksisch, het Kenniscentrum Immaterieel Erfgoed Nederland over het ondersteunen van Overijsselse erfgoedgemeenschappen en met het Erfgoedplatform over de ondersteuning van kleine erfgoedorganisaties, zoals musea.
7. Wij werken samen programma's, zoals Leefbaar Platteland, Sociale Kwaliteit, PPLG (Provinciaal Programma Landelijke Gebied), Natuur voor Elkaar, aan de opgaven van Overijssel en brengen in deze processen erfgoed in als integraal onderdeel van deze opgaven in de leefomgeving.
8. We stimuleren en dragen uit om erfgoed vertrekpunt te laten zijn, met als doel: erfgoedinclusief ontwikkelen. Niet om alles in stand te houden, maar juist om gebiedseigen te ontwikkelen. En dat gaat hier niet over alle opgaven in de hele provincie, in dit geval gaat het over de projecten waarbij Landschap Overijssel bij betrokken is of zelf eigenaar is

**Inhoudelijke kleurscore**





## **Inhoudelijke toelichting**

1. Onze afspraken over het bewaren en beheren van onze vondsten zijn uitgevoerd. Er zijn circa 100 archeologische projecten gedeponneerd, bestaande uit vondsten en/of documentatie. Het hele jaar door zijn de data in de database aangepast en verbeterd. Er zijn 16 nieuwe bruiklenen aangegaan. Zes studenten van Saxion Hogeschool hebben stage gelopen in het depot. Onze afspraken over het publieksprogramma zijn gerealiseerd. Er zijn 10 schoolklassen (van basis- en middelbare school) op bezoek geweest bij het Archeologisch Depot en er is een archeologiemiddag georganiseerd bij Natura Docet/Wonderryck Twente. Er zijn vier archeologische nieuwsbrieven verstuurd.
2. Monumentenwacht Overijssel voerde 665 inspecties uit. Het aantal abonnementen bleef ongeveer stabiel, van 1203 in 2024 naar 1210 in 2025. Onze afspraken met het Steunpunt Cultureel Erfgoed Overijssel over de ondersteuning van de Overijsselse gemeenten bij de uitvoering van hun wettelijke taken op het gebied van monumentenzorg zijn uitgevoerd. In 2025 startte Stichting RIBO met 18 eerstejaars studenten in de restauratie-houtbouw. Er zijn 10 tweedejaars studenten gestart en 16 derdejaars studenten. In totaal kregen 27 studenten een leer-werkplek in de restauratie. Ook hebben 10 studenten hun diploma ontvangen.
3. Wij hebben met de regeling 'Restauratie rijksmonumenten' 14 projecten mogelijk gemaakt, waaronder vijf molens, twee kerken en een gemaal. Met de regeling Verhaal van Overijssel maakten wij 40 projecten mogelijk. Wederom zeer diverse projecten, zoals de (her-)opening van het vernieuwde Tapijtmuseum Genemuiden door HM Koningin Maxima op 11 september. Met onze storting in het Fonds Kleine Culturele initiatieven hebben wij in totaal 90 kleinschalige erfgoed en culturele projecten mogelijk gemaakt, waaronder het 'Nieuw Talent Orkest Deventer', de tentoonstelling 'Deventer Relieken', een educatieproject van steenfabriek De Werklust en een publicatie van stadsdichter Zwolle (zie ook 6.3.1.).
4. Het Provinciehuis is in 2025 aangewezen als gemeentelijk monument en heeft daarom deelgenomen aan de Open Monumentendag, die 1700 bezoekers verbond rondom het monument, de geschiedenis en het werk van de Provincie Overijssel. We hebben het Torenpad verder onder de aandacht gebracht om daarmee inwoners en toeristen te verbinden aan religieus erfgoed en om kerkeigenaren te stimuleren tot samenwerking. Bij het Kerkenspreekuur konden eigenaren en initiatiefnemers terecht met al hun vragen over de toekomst van kerkgebouwen. Met vier thematische bestuurlijke overleggen zijn wethouders bijgepraat en geïnspireerd over erfgoedontwikkelingen en is onderlinge uitwisseling tussen gemeenten gestimuleerd.
5. De derde editie van de leerlijn Behoud het Kerkgebouw Overijssel is in 2025 afgerond. Hier hebben vertegenwoordigers van 15 kerkdorpen kennis en handvatten opgedaan voor het toekomstbestendig maken van hun kerkgebouw. In november is een Terugkomdag georganiseerd voor deelnemers van de afgelopen drie edities van de leerlijn. Deze dag stond in het teken van elkaar inspireren en ophalen wat er nodig is voor de toekomst. Er namen 30 kerkdorpen deel aan deze dag. In afstemming met het programma Leefbaar Platteland hebben we via de subsidieregeling 'Planvorming, uitwerking en analyses leefbaar platteland' verschillende erfgoedprojecten mogelijk gemaakt, waaronder drie religieus erfgoed projecten.

6. De Overijsselaacademie verzorgde onder andere een uitgebreid publieksprogramma rondom het thema Watersnoodramp 2025 en startte met het Nedersaksencafé. Samen met het Kenniscentrum Immaterieel Erfgoed Nederland organiseerde het Erfgoedplatform een breed palet aan webinars en cursussen voor de Overijsselse erfgoedgemeenschappen, met de Overijsselse Immaterieel Erfgoeddag van 15 november als concreet voorbeeld.
7. Samen met de provincie Gelderland hebben we een gebiedsbiografie laten opstellen waarin zogenaamde ontwikkelprincipes zijn opgenomen. Hiermee kan het verstedelijkingsproces in de regio Stedendriehoek gebiedseigen vorm worden gegeven. Een ander voorbeeld is onze financiële bijdrage aan het Erfgoed Deal project Almeleau, een erfgoedinclusieve stedelijke herontwikkeling met erfgoed en culturele diversiteit als essentiële dragers van de ruimtelijke ontwikkelingen. We hebben actief bijgedragen aan het proces van de nieuwe Omgevingsvisie Overijssel. Specifieke aandacht is gegaan naar de bescherming van twee archeologische categorieën in de Omgevingsverordening, namelijk de karrensporen en raatakkercomplexen. Wij hebben u over dit proces per brief en tijdens een informatiesessie op 19 november geïnformeerd.
8. Wij hebben afspraken gemaakt met Landschap Overijssel over hoe erfgoed toegepast kan worden als verbindende factor in een veranderende omgeving. Een voorbeeld hiervan is de cursus 'Het ontstaan van het Overijsselse landschap', daaraan is onder andere deelgenomen door de ontwerpers van alle Overijsselse gemeenten. Ook is in dit jaar een nieuwe vierjarige samenwerking tussen de erfgoedpartners gestart. De aftrap van deze samenwerking vond plaats tijdens de eerste Overijsselse Erfgoedmiddag op 16 oktober in de oude Joodse synagoge in Raalte. De betrokken organisaties (RIBO, Overijssel Academie, KIEN, OPG, Het Oversticht, Monumentenwacht en Collectie Overijssel) werken de komende drie jaar in verschillende samenstelling aan diverse projecten met als doel om erfgoedinclusief te ontwikkelen.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

De totale begrote lasten zijn € 8,9 miljoen. Hiervan resteert € 0,8 miljoen.

Hier zijn de volgende oorzaken voor (MGA staat voor Motie Gezamenlijke Ambities):

#### **Subsidieverlening en resultaatbestemming monumenten: realisatie in 2026**

- Restauraties grote monumenten, onderbesteding van € 0,5 miljoen. Dit bedrag is verleend als subsidie voor de restauratie van de Boven- of Sint Nicolaaskerk. De uitvoering van werkzaamheden vindt echter plaats in 2026 omdat de beschikking in het najaar is verleend.
- De MGA Regeling Rijksmonumenten, onderbesteding van € 0,3 miljoen. Ook dit bedrag is bestemd voor de subsidieverlening van de Bovenkerk.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,8 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.1.1 van de begroting 2026.

#### **MGA Musea naar 2026**

De uitvoering van de MGA Musea is nog niet afgerond omdat we afhankelijk zijn van de samenwerking met onze partners, de musea. Wij stellen u voor om een bedrag van € 75.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.1.1 van de begroting 2026.

#### **MGA Nedersaksisch volledig uitgevoerd in 2025**

De MGA Nedersaksisch is voor de jaren 2025 tot en met 2027 uitgevoerd in 2025; daarom is een tekort zichtbaar van € 0,1 miljoen. In 2025 is namelijk ook de subsidie voor de jaren 2026 en 2027 verstrekt. Hiermee is het volledige bedrag van de motie besteed.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 66.667 af te ramen van zowel de jaarschijf 2026 als 2027 van prestatie 6.1.1. Hierdoor verloopt de subsidieverlening alsnog budgettair neutraal.

### **Programmabudgetten Materieel en immaterieel erfgoed in transitie**

Per saldo resteert er binnen de programmamiddelen van Materieel en immaterieel erfgoed in transitie een saldo van € 67.000. Dit bestaat uit een overschrijding op het cultuur- en erfgoedbeleid en een saldo onder het plafond van subsidieregelingen. Er is dus sprake van 2 beleidsactiviteiten waarvan de ene sneller dan verwacht is verlopen en de andere minder snel dan verwacht is verlopen.

- Er heeft een overschrijding plaatsgevonden op de programmapost erfgoed in transitie van € 0,4 miljoen; dit wordt gecompenseerd uit het UKVO-budget van de jaarschijf 2027.
- De UBS-subsidiebudgetten vanuit de reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel en het uitvoeringsbudget ter omvang van € 0,5 miljoen worden doorgeschoven naar 2026.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,5 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.1.1 van de begroting 2026 en tegelijkertijd de jaarschijf 2027 te verlagen met een bedrag van € 0,4 miljoen (en de bijbehorende onttrekking aan de UKVO). Onze besluitvorming betreft dus per saldo het bedrag van € 0,1 miljoen verspreid over de jaren 2026 en 2027.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Statenvoorstel Cultuur- en erfgoedbeleid 2025-2028](#)
- [Brief aan PS over Raatakkers en Karrensporen](#)

### **Begrotingswijziging**

- GS Begrotingswijziging
- PS Begrotingswijziging
- Resultaatbestemming

**PS-** -67

### **begrotingswijziging**

**(lasten)**

**GS-** 472

### **begrotingswijziging**

**(lasten)**

### **Resultaatbestemming (bedrag)**

847

Dit is wat wij doen

## **6.2 Breed en professioneel cultureel aanbod**

Wij investeren samen met het Rijk en de cultuurregio's in een levendig, gezond en ondernemend productieklimaat, met een sterke culturele infrastructuur en ruimte voor talent om zich te ontwikkelen .

Prestaties

### 6.2.1. Een basis voor cultureel aanbod en talentontwikkeling

## **Acties 2025**

1. Wij maken cofinancieringsafspraken met culturele instellingen in Overijssel die voor 2025-2028 meerjarige subsidie van het Rijk (BIS/Cultuurfondsen) ontvangen. Dit geldt ook voor een aantal instellingen in Gelderland die van belang zijn voor heel Oost-Nederland.
2. Wij stellen met het ministerie van OCW en onze partners in Landsdeel-Oost (cultuurregio's en provincie Gelderland) een cultuurconvenant 2025-2028 op waarin onze samenwerkingsafspraken worden vastgelegd.
3. Wij maken prestatieafspraken met museum De Fundatie over het voeren van haar activiteiten, waaronder het beheer, onderhoud, exposeren en actualisatie van onze provinciale collectie.
4. Wij maken prestatieafspraken met het Filmkenniscentrum en Poppunt Overijssel, provinciale netwerkorganisaties op gebied van film en pop. Hiermee ondersteunen we talenten en startende ondernemers op het gebied van pop. en filmtheaters ondersteunen we op het gebied van kennis en netwerkvorming.
5. Wij bespreken met Stichting 4Oost (de vier schouwburgen in Overijssel) de voortgang van het Programmeringsfonds
6. Wij ondersteunen de Cultuurprijs Overijssel 2025 en maken hierover afspraken met de gelijknamige stichting.

## **Inhoudelijke kleurscore**



## **Inhoudelijke toelichting**

1. Wij hebben met 21 culturele instellingen die meerjarige subsidie van het Rijk krijgen cofinancieringsafspraken gemaakt. Hiermee garanderen wij hoogwaardig cultureel aanbod. Deze organisaties krijgen de kans te groeien en stappen voorwaarts te zetten en zij spelen een belangrijke rol in de Overijsselse culturele infrastructuur van top tot brede basis.
2. Wij hebben op 17 januari het Cultuurconvenant Landsdeel Oost 2025-2028 ondertekend tijdens Eurosonic Noorderslag in Groningen. Dit convenant regelt de culturele infrastructuur voor de periode 2025-2028 in Oost-Nederland. Het is een resultaat van samenwerking tussen het Ministerie van OCW, de provincies Overijssel en Gelderland, en de in onze provincie aanwezige cultuurregio's. Het doel van het convenant is het behouden en versterken van de culturele infrastructuur in Oost-Nederland, met als focus op toegankelijkheid, diversiteit en toekomstbestendigheid.
3. In 2025 hebben wij prestatieafspraken met museum de Fundatie gemaakt over de activiteiten die het museum uitvoert en over de zorg in brede zin voor de kunstcollectie van de provincie Overijssel. De Fundatie heeft jarenlang veel meer bezoekers mogen ontvangen dan waar de organisatie en de financiering op berekend waren. Na een intensief samenwerkingstraject met de gemeente Zwolle en het museum zijn de jaarlijkse financiële bijdragen van de provincie en van de gemeente Zwolle structureel verhoogd. Daarmee kan het museum de basis op orde brengen en de activiteiten afstemmen op de behoeften in de samenleving. Museum de Fundatie is daarmee klaar voor de toekomst.

4. Filmkenniscentrum (FKC) heeft vanuit zijn rol als vraagbaak voor de Overijsselse filmvertoners 216 keer advies of informatie gegeven over diverse onderwerpen. Deze gingen in 2025 vooral over bedrijfsvoering. Daarnaast organiseerde FKC zes kennisbijeenkomsten over uitbreiding en instandhouding van het netwerk van de filmvertoners. De studiedag die FKC organiseerde voor de Overijsselse filmhuizen gaf invulling aan hun behoefte tot verdieping van hun kennis over de interactie tussen kijker en film. Aan het eind van het jaar publiceerde FKC de brochure 'Film in Overijssel IX. 50 jaar na het begin'. Hierin wordt een (terug)blik op de veranderde filmcultuur gegeven met als aanknopingspunt publieke- en vrije marktwerking. Poppunt Overijssel draagt als netwerkorganisatie bij aan de talentontwikkeling van popmuzikanten in Overijssel. Samen met de drie grote podia Hedon, Metropool en Burgerweeshuis ondersteunt Poppunt Overijssel talenten uit de regio en steden middels netwerk en ondersteuning bij het maken van muziek om zodoende aansluiting te vinden bij de Nederlandse (en internationale) top en het creëren van een bloeiende muzieksector in Overijssel en Oost-Nederland. Jaarlijks worden op het Booster (showcase) Festival in Enschede door Poppunt Overijssel de popprijsen uitgereikt, in 2025 ontving de Nederlandstalige band Hiigo uit handen van gedeputeerde cultuur, Tijs de Bree, de Popprijs Overijssel.
5. Door wisselingen in het bestuur van Stichting 4Oost heeft het voortgangsgesprek niet plaatsgevonden. Met een bijdrage uit het Programmeringsfonds dat door deze stichting wordt beheerd, is onder andere voor de derde keer het Open Podium Overijssel georganiseerd, een talentenjacht voor podiumkunsten en is het programma ter gelegenheid van uitreiking van de Cultuurprijs Overijssel geproduceerd.
6. Tijdens een feestelijke avond in Theater de Spiegel reikte CdK Andries Heidema op 15 september aan Geertjan Lassche, een nationaal en internationaal bekroonde documentairemaker en onderzoeksjournalist, de Cultuurprijs Overijssel 2025 uit. Gedeputeerde Tijs de Bree overhandigde aan Julia Sabaté, een veelbelovend zangtalent op het gebied van Spaanstalige elektronische popmuziek, de Cultuurtalentprijs Overijssel 2025.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

Het totaal van de begrote lasten bedraagt € 5,4 miljoen. Nagenoeg het volledige bedrag is in 2025 tot besteding gekomen.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

[Statenvoorstel Cultuur- en erfgoedbeleid 2025-2028](#)

[Brief aan PS Museum de Fundatie klaar voor de toekomst](#)

### **Begrotingswijziging**

- Geen

### **6.2.2. Cultureel aanbod en talentontwikkeling vernieuwen en ontwikkelen**

#### **Acties 2025**

1. Wij voeren samen met onze partners, waaronder de cultuurregio's en Cultuur+Ondernemen, activiteiten uit waarmee wij het ondernemerschap in de culturele sector helpen versterken;
2. Wij maken prestatieafspraken met het OKTO (Overleg Kleine Theaters Overijssel) over versterking van de deskundigheid van de aangesloten theaters;
3. Wij voeren een Productieregeling Overijssel uit waarmee wij ten minste 10 professionele culturele producties mogelijk maken;

4. Wij maken samen met de cultuurregio's afspraken over een vervolg van de drie regioprojecten Cross-TIC in Twente, De Werf in Stedendriehoek en VAKTOR in regio Zwolle;
5. Wij onderzoeken samen met de cultuurregio's hoe wij talentvolle makers kunnen helpen om zich creatief en zakelijk verder te ontwikkelen.

### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

1. Wij hebben onderzoek laten uitvoeren door BlueYard naar het ondernemerschap in de Overijsselse cultuursector. Daaruit blijkt dat er al veel gebeurt op gebied van het ondernemerschap in Overijssel, waarbij ook de provincie veel doet aan stimulering daarvan, maar dat er ruimte is voor verdere versterking. BlueYard geeft de provincie Overijssel hiervoor een aantal adviezen. Wij hebben samen met Cultuur+Ondernemen een communicatieplan opgesteld om het ondernemerschap in de culturele sector te versterken. Hierover gaan we met de cultuurregio's in gesprek. Tijdens ons Cultuurcongres op 27 juni hebben wij met het Cultuurfonds het fonds op naam 'Versterking culturele sector provincie Overijssel (VCSPO)' gelanceerd. Het VCSPO dat op ons initiatief is ingesteld bij het Cultuurfonds, is bedoeld voor professionele instellingen die zich als organisatie willen ontwikkelen en op makers en collectieven die zijn gericht op vernieuwing en experiment. Met een bijdrage uit het fonds zijn in 2025 acht aanvragen gehonoreerd van instellingen gericht op hun ontwikkeling en drie aanvragen voor experiment. Met onze bijdrage aan de landelijke regeling 'WerktuigPPO' stimuleren wij de arbeidsmarktpositie van Overijsselse ZZP-ers in de erfgoed- en culturele sector. Met deze bijdrage nemen wij een deel van de kosten van een ontwikkelingstraject van de aanvrager voor onze rekening, een ontwikkeling die is gericht op verdieping en verbreding van zijn of haar beroepspraktijk.
2. Wij hebben met het OKTO (Overleg Kleine Theaters Overijssel) afspraken gemaakt voor de 20 aangesloten kleine- en middelgrote theaters in Overijssel over het versterken van het netwerk door bijvoorbeeld een jaarlijks OKTO-congres, over gezamenlijke inkoop, communicatie en marketing en over de bevordering van de deskundigheid van de medewerkers.
3. Met onze Productieregeling hebben wij 25 professionele culturele producties mogelijk gemaakt. Zoals Coco (Chanel) van Theaterfirma LINEA REKTA, Paradise Circus van KASKO en de theatervoorstelling Bijna van Silke Veld.
4. Wij hebben samen met het Rijk een vervolg van de drie regioprojecten voor de periode 2025-2028 mogelijk gemaakt. Hiermee kunnen de drie projecten zich verder ontwikkelen.
5. Met de drie cultuurregio's hebben wij besloten om in de periode 2026-2028 jaarlijks een Dag van het Overijssels talent te organiseren. Deze dag, bedoeld voor kennisdeling, inspiratie en ontmoeting tussen culturele makers, instellingen, fondsen en beleidsmakers, rouleert jaarlijks langs de cultuurregio's.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

Het totaal van de begrote lasten bedraagt € 2,7 miljoen. Hiervan resteert een bedrag van € 0,5 miljoen.

### **Programmamiddelen Cultureel Aanbod en Talentontwikkeling**

In 2025 hebben wij voorbereidende gesprekken met stakeholders gevoerd ter uitvoering van het beleid vanaf 2026. Het jaar 2025 is benut om ons beleid samen met onze partners vorm te geven. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 492.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.2.2 van de begroting 2026.

### **Resultaatbestemming MGA Kleine Theaters**

Van de motie gemeenschappelijke ambities (MGA) Kleine theaters is een bedrag van 61.000 over. Het aanvragen van subsidie is een autonoom proces waar wij geen invloed op hebben. Wij stellen u voor om een bedrag van € 61.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.2.2 van de begroting 2026.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Statenvoorstel Cultuur- en erfgoedbeleid 2025-2028](#)

### **Begrotingswijziging**

- GS Begrotingswijziging
- Resultaatbestemming

**GS-** 492

### **begrotingswijziging**

**(lasten)**

### **Resultaatbestemming (bedrag)**

61

Dit is wat wij doen

### **6.3 Cultuur voor iedereen en kansen voor talent**

Het is belangrijk dat iedereen in Overijssel kan meedoen aan cultuur. Daarom investeren wij samen met het Rijk en gemeenten in Cultuureducatie en Cultuurparticipatie 'dicht bij de mensen', met zowel lokaal als provinciaal kwalitatief cultuuronderwijs.

Prestaties

#### **6.3.1. Cultuureducatie en cultuurparticipatie**

#### **Acties 2025**

1. Wij maken afspraken met scholen en gemeenten over goed cultuuronderwijs en kansengelijkheid van kinderen op basis van het Bestuurlijk Kader Cultuuronderwijs Overijssel 2019-2026;
2. Wij maken prestatieafspraken met Rijnbrink op basis van het matchingsprogramma Cultuureducatie met Kwaliteit en de bestuurlijke afspraken ten aanzien van Cultuurbeoefening;
3. Wij maken ten minste 15 projecten mogelijk met onze subsidieregeling 'Cultuurparticipatie';
4. Wij maken met onze subsidieregeling 'Overijssel Toont Talent' amateurkunst zichtbaar in ten minste 12 gemeenten;
5. Wij maken met onze regeling 'Cultuurmakelaars' met 15 gemeenten afspraken over de inzet van cultuurmakelaars om nieuwe culturele initiatieven te ondersteunen, deskundigheid te vergroten en slimme verbindingen te maken met andere sectoren;
6. Wij maken ten minste 65 kleinschalige projecten mogelijk met onze storting in het Fonds Kleine Culturele Initiatieven Overijssel (KCIPO) uitgevoerd door het Cultuurfonds Overijssel (zie ook 6.1.1.).

### **Inhoudelijke kleurscore**





## **Inhoudelijke toelichting**

1. Met alle 25 gemeenten en het basisonderwijs (inclusief gespecialiseerd onderwijs) investeren wij opnieuw in cultuuronderwijs voor de periode 2025-2028. Wij hebben met onze partners, gemeenten en scholen, afspraken gemaakt over een nieuwe manier van financieren, waarbij de provinciale bijdrage € 6,50 per leerling per gemeente betreft. De gemeenten en het onderwijs zijn opnieuw uitgedaagd extra te investeren in cultuureducatieplannen voor kinderen in het primair onderwijs in Overijssel en het vergroten van de deskundigheid van de leerkrachten. Daarnaast is als voorwaarde opgenomen dat elke leerling tenminste één keer een bezoek brengt aan één van de Overijsselse culturele topinstellingen (oa. Theater Sonnevand, De Nationale Reisopera, Tetem, Phion, Jansen & de Boer).
2. Wij hebben afspraken gemaakt met Rijnbrink, penvoerder van het Overijsselse programma waarmee wij het landelijke programma Cultuureducatie met Kwaliteit voor 2025-2028 cofinancieren. Dit programma is gericht op de ondersteuning van scholen, gemeenten en culturele organisaties op het gebied van cultuuronderwijs. Met de grote steden in Overijssel, die zelf penvoerder van het programma Cultuureducatie met Kwaliteit zijn, blijven wij in gesprek over cultuureducatie in het primair onderwijs, voorgezet onderwijs én speciaal onderwijs binnen hun gemeenten. Wij hebben daarnaast afspraken gemaakt met Rijnbrink over een programma Cultuurparticipatie en Amateurkunst in Overijssel. Wij ondersteunen onder andere het netwerk van de ruim 20 cultuurmakelaars in Overijssel. En de matching van een landelijke regeling voor Amateurkunst samen met het Fonds voor Cultuurparticipatie. Deze landelijke regeling heeft onder andere geresulteerd in een tv-serie op RTV-Oost over 6 amateurkunst verenigingen en hun maatschappelijke relevantie, bijvoorbeeld ontmoeting tussen ouderen en jongeren.
3. Met onze subsidieregeling 'Cultuurparticipatie' hebben wij 14 grote projecten mogelijk gemaakt, zoals participatieactiviteiten rondom Symphonica Stadshagen in Zwolle, activiteiten van het 13th International Piano Competition for Young Musicians in Enschede, 25 jaar Amfitheater Het Lommerrijk in Luttenberg en cultuurparticipatie projecten van museum Eicas, van Nul tot Nu, in Deventer.
4. Met de regeling 'Ik toon talent' hebben wij binnen 14 gemeenten de organisatie van amateurkunstpodia en de aandacht voor amateurkunst mogelijk gemaakt. Onder andere in Enschede, Haaksbergen, Twenterand, Raalte, Kampen en Wierden.
5. Met 15 gemeenten hebben wij afspraken gemaakt over de inzet van een cultuurmakelaar. Daarnaast worden de cultuurmakelaars vanaf 2025 actief ondersteund door Rijnbrink Cultuur met vragen, netwerkvorming en pilotprojecten door heel Overijssel. De gezamenlijke website Cultuurinoverijssel.nl is daar een mooi voorbeeld van. Elke gemeente en cultuurmakelaar kan via dit kanaal communiceren met de verenigingen en stichtingen voor Amateurkunst en Erfgoed in zijn of haar gemeenten. En tegelijk ook Overijsselbreed aanbod presenteren.
6. Met onze storting in het Fonds Kleine Culturele initiatieven hebben wij 90 kleinschalige projecten mogelijk gemaakt, waaronder het 'Nieuw Talent Orkest Deventer', de tentoonstelling 'Deventer Relieken', een educatieproject van steenfabriek De Werklust en een publicatie van stadsdichter Zwolle (zie ook 6.1.1.).

## **Financiële kleurscore**





## **Financiële toelichting**

Het totaal van de begrote lasten bedraagt € 2,5 miljoen. Het budget is overschreden met een bedrag van € 24.000. De oorzaak hiervan is dat de uitvoering van het beleid voorspoediger verliep dan voorzien.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering kwaliteit van Overijssel hebben wij voor prestatie 6.3.1 € 24.255 extra onttrokken aan de voor deze prestatie beschikbare middelen in deze reserve.

De subsidieverlening aan Rijnbrink in 2025 € 117.000 hoger is uitgevallen omdat de uitvoering van het programma voorspoediger is verlopen dan gepland. Rijnbrink heeft een meerjarige subsidie ontvangen voor de periode 2025 tot en met 2028. Over het totaal van de jaren blijft de subsidie gelijk. We passen de subsidie in toekomstige jaren aan op lagere uitgaven.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om de jaarschijf 2026, 2027 en 2028 jaarlijks een bedrag van € 39.000 af te ramen van prestatie 6.3.1 in de begroting 2026 en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met hetzelfde bedrag te verlagen.

Een klein deel van het beleid is in 2025 niet tot uitvoering gekomen. Dit pakken wij in 2026 op. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 93.000 toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.3.1 van de begroting 2026.

## **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Statenvoorstel Cultuur- en erfgoedbeleid 2025-2028](#)

## **Begrotingswijziging**

- GS Begrotingswijziging

## **GS- begrotingswijziging (lasten)**

54

Dit is wat wij doen

### **6.4 Toekomstbestendige bibliotheken in Overijssel**

Op basis van de Wet Stelsel Openbare Bibliotheken ondersteunen wij het Overijsselse bibliotheeknetwerk, bevorderen wij het interbibliothecair leenverkeer en stimuleren wij bibliotheekinnovatie. De bibliotheek ontwikkelt zich steeds meer tot een ontmoetingsplaats in de lokale samenleving, een plek om te lezen en te leren, voor lokale organisaties en initiatieven. Bibliotheken worden met succes ingezet bij leesbevordering en bestrijding van laaggeletterdheid.

Prestaties

#### **6.4.1. Een leven lang lezen en leren**

#### **Acties 2025**

1. Wij maken prestatieafspraken met Rijnbrink over de uitvoering van onze wettelijke taken op het gebied van bibliotheken en over het beheer en uitlenen van bladmuziek aan Overijsselse amateurorkesten en -musici (Musidesk).
2. Wij stellen samen met onze partners Rijnbrink, gemeenten en bibliotheken, een ontwikkelingsagenda bibliotheekinnovatie op;
3. Wij ontwikkelen innovatieve crossover projecten met andere domeinen zoals Sociale kwaliteit en Leefbaar Platteland, waaronder het experiment Community Library vanuit het provinciaal programma landelijk gebied ( PPLG); Een Community Library is een bibliotheek die mede wordt vormgegeven door een (deel van) de lokale gemeenschap. We willen hiermee de bibliotheek nog beter laten aansluiten op de behoeften van de lokale omgeving.

4. Wij stellen een investeringsprogramma 'Aanvalsplan Basisvaardigheden 2025-2027' op. Daarmee investeren we in het vergoten van de basisvaardigheden, zoals lezen, schrijven rekenen en digitale vaardigheden van onze inwoners.

### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

1. Wij hebben prestatieafspraken gemaakt met Rijnbrink over ondersteuning van bibliotheken. Deze afspraken richten zich op vier samenhangende doelstellingen:
  1. Doorontwikkeling & versterking maatschappelijke educatieve bibliotheken
    - Geletterde Samenleving: bevorderen geletterdheid en leesplezier
    - Participatie in de Informatiesamenleving: basisvaardigheden en digitale inclusie
    - Een Leven Lang Ontwikkelen: persoonlijke ontwikkeling
    - Basis Garanderen: randvoorwaarden en ontwikkeling maatschappelijk educatieve bibliotheek.
  2. Afgestemde en beschikbaar gestelde collecties.
  3. Effectief en betrouwbaar transport voor het interbibliothecair leenverkeer.
  4. Een goed ondersteund en functionerend netwerk Overijsselse Bibliotheken.

Binnen en aanvullend op deze afspraken speelt Rijnbrink in op actuele ontwikkelingen en prioriteiten van het provinciaal bibliotheekbeleid zoals toegankelijkheid, nabijheid en democratie. Daarnaast hebben wij prestatieafspraken gemaakt over het beheer en uitlenen van bladmuziek aan Overijsselse amateurorkesten en -musici (Musidesk).

2. Het Overijsselse bibliotheeknetwerk heeft een ontwikkelagenda opgesteld. De agenda bevat gezamenlijke ambities en concrete acties voor de komende jaren, afgestemd met de prioriteiten in ons provinciaal bibliotheekbeleid en in lijn met het landelijke bibliotheekconvenant. Deze Overijsselse netwerkagenda is in het Bestuurlijk Overleg Bibliotheken (BOBO) besproken met gemeenten.

Wij hebben een nieuwe regeling Bibliotheek van de toekomst opgesteld, gericht op zowel inhoudelijke als organisatorische bibliotheekvernieuwing, gekoppeld aan de thema's uit de Overijsselse netwerkagenda. Deze regeling is in november opengesteld. Met deze regeling hebben wij ingezet op vernieuwing van de bibliotheken in alle Overijsselse gemeenten.
3. Vanuit het programma Toekomst voor ons Platteland hebben we twee pilots Community Library mogelijk gemaakt, in Olst-Wijhe en Tubbergen en Dinkelland. Het doel van de pilots is dat inwoners met elkaar in gesprek gaan, hun prioriteiten en ideeën delen, en samen oplossingen ontwikkelen rond vraagstukken die op het platteland spelen. De bibliotheek ondersteunt dit proces door ontmoeting, dialoog en kennisdeling mogelijk te maken. Daarmee ontstaat een plek waar inwoners hun stem laten horen, waar collectieve kennis en inspiratie worden gedeeld en waar samenwerking tot stand komt. De opbrengsten worden actief gedeeld met de gemeenschap zelf, en daarnaast – waar relevant – ook met gemeenten, provincie, maatschappelijke partners en bedrijfsleven. Dit geeft inzicht in hoe een diverse doelgroep denkt over actuele thema's en biedt kansen om daarop voort te bouwen.

4. In april heeft u het investeringsprogramma Basisvaardigheden 2025-2027 vastgesteld. Daarna zijn we gestart met de uitvoering. Dit hebben we gedaan samen met de partners van het Basisvaardighedenprogramma en gemeenten. Wij ondertekenden samen met de gecontracteerde partners een manifest basisvaardigheden. Hiermee zetten wij ons in voor het verbeteren van de basisvaardigheden van onze eigen medewerkers en de medewerkers van onze gecontracteerde partners. In het najaar hebben wij de uitvoeringsagenda basisvaardigheden vastgesteld. Wij hebben afspraken gemaakt met onze partners waarmee de uitvoering kan worden gestart.

## **Financiële kleurscore**



## **Financiële toelichting**

Het totaal van de begrote lasten bedraagt € 4,5 miljoen. Hiervan resteert een bedrag van € 1,3 miljoen. Wij hebben u bij de monitor 2025-II aangekondigd dat er een onderbesteding op dit budget zou plaatsvinden in verband met de subsidieregeling bibliotheek van de toekomst.

### **Resultaatbestemming en PS-wijziging bibliotheek van de toekomst**

Aan de regeling UBS 7.28 Bibliotheek van de toekomst is een plafond van € 2,25 miljoen (bibliotheken in 25 gemeentes x € 90.000) gekoppeld. De regeling is in november 2025 opengegaan en sluit op 1 november 2026. Bij deze jaarrekening willen wij de jaarschijf 2026 hierop aanpassen en het saldo van € 772.000 uit 2025 overhevelen naar 2026. Gezien de korte periode in 2025 is het subsidieplafond niet benut. Vandaar dat we voorstellen om het saldo over te hevelen naar 2026.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 772.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.4.1 van de begroting 2026.

Ook stellen wij u voor om de middelen voor de bibliotheek van de toekomst van € 492.520 uit de jaren 2027 en 2028 naar voren te halen naar de jaarschijf 2026.

### **Programmakosten Cultuur en erfgoedbeleid**

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 50.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.4.1 van de begroting 2026, onderdeel Cultuur- en Erfgoedbeleid 2025-2028.

### **Basisvaardigheden**

In april heeft u het investeringsprogramma Basisvaardigheden 2025-2027 vastgesteld. Daarna zijn we gestart met de uitvoering. Door de besluitvorming en verdere voorbereiding in 2025 hebben we het beleid in 2025 slechts deels kunnen realiseren. We voegen het resterende budget toe aan 2026.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 726.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.4.1 van de begroting 2026, onderdeel Basisvaardigheden. De begrote lasten voor 2028 en de bijbehorende onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel verlagen wij met € 235.000.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Statenvoorstel Cultuur- en erfgoedbeleid 2025-2028](#)
- [Statenvoorstel Investeringsprogramma Basisvaardigheden](#)

### **Begrotingswijziging**

- GS Begrotingswijziging
- PS Begrotingswijziging
- Resultaatbestemming

**PS-** 985

**begrotingswijziging  
(lasten)**

**GS-begrotingswijziging (lasten)**

Dit is wat wij doen

### 6.5 Vitale en gezonde Overijsselaars die meer bewegen

Inwoners van Overijssel zijn een leven lang gezond en vitaal, kunnen zichzelf zijn en meedoen in een inclusieve samenleving: een samenleving zonder fysieke of sociale beperkingen waarin iedereen mee kan doen en zich veilig voelt om zichzelf te zijn. We werken samen met partners aan een beweegvriendelijke, sportieve en gezonde provincie. We werken in verschillende netwerken en nemen daar onze provinciale rol als netwerkpartner en kennisdeler. Een inclusieve samenleving is de rode draad in ons beleid en we ondersteunen initiatieven die helpen om Overijssel vitaler, gezonder en inclusiever te maken. We helpen professionals en organisaties om te kunnen werken vanuit positieve gezondheid. Positieve gezondheid is veel meer dan niet ziek zijn. Het gaat om goed voor jezelf zorgen en plezier uit het leven kunnen halen. Denk aan goede voeding, bewegen in de buitenlucht en een fijn sociaal leven. Gewoon lekker in je vel zitten! We dragen bij aan gezondheid door mee te doen in de netwerken van 3 regio's, financieren projecten, helpen gemeenten bij het uitvoeren van preventiebeleid, we voeren een Overijssels sport- en beweegakkoord uit en delen kennis in het Sportnetwerk Overijssel. Dit doen we samen met onze netwerkpartners, zoals gemeenten, GGD, maatschappelijke partners en zorgverzekeraars. (6.5.1)

### Prestaties

#### 6.5.1 Overijsselaars zijn vitaal en kunnen deelnemen aan een inclusieve samenleving

#### **Acties 2025**

1. Wij faciliteren het Sportnetwerk in Overijssel om te komen tot een duurzame krachtige samenwerkings- en kennisinfrastructuur in Overijssel en werken mee aan de uitvoering van ten minste 10 (boven)lokale projecten.
2. Wij vergroten de bewustwording, verbeteren de kennisontwikkeling en netwerkvorming voor inclusieve samenleving in Overijssel als rode draad binnen ons beleid.
3. Wij verbeteren vitaliteit en positieve gezondheid door samen te werken met regionale partners, gezamenlijke ambities te formuleren, projecten te implementeren, terwijl wij al kennisverbinder/netwerkpartner naar nieuwe samenwerkingen blijven zoeken.
4. Wij geven invulling aan Sociale Kwaliteit als rode draad in de Omgevingsvisie en stellen onze expertise en netwerk beschikbaar voor de uitvoering van het sociaal economisch perspectief in het Provinciaal Programma Landelijk Gebied.
5. Wij geven uitvoering aan het Academiehuis Sociale Kwaliteit waarbij we (academische) kennis kunnen koppelen aan vraagstukken op het gebied van onze speerpunten zoals positieve gezondheid, sport en bewegen, sociale ontmoetingsplekken en vrijwilligersbeleid.
6. Wij zetten in op de 4 regiodeals (Twente, Zwolle, Stedendriehoek, Hardenberg-Drenthe), met als doel om een multiplier effect te creëren te verwezenlijking van onze ambities.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

1. We hebben een sterke samenwerking in Overijssel opgebouwd op het gebied van sport, bewegen en vitaliteit. Met alle 25 gemeenten is overleg geweest. Voor Twente (14 gemeenten) en IJsselland (11 gemeenten) zijn twee gezamenlijke agenda's gemaakt, als vervolg op het provinciale Sport- en Beweegakkoord. We voerden 10 bovenlokale projecten uit via onder andere de regeling Overijssel in beweging. Voorbeelden zijn: de Overijsselse Sport Ontmoeting, Kennis- en Inspiratie-events in Twente, de Turn Academie Regio Zwolle en de samenwerking op maatschappelijk vlak tussen de vier Betaalde Voetbal Organisaties (BVO's) in Overijssel.
2. Met de regeling vernieuwing Sociale kwaliteit ondersteunen we initiatieven die bijdragen aan een inclusieve samenleving. Voorbeelden zijn projecten rond bewustwording en ontmoeting, zoals **Herstel in Beweging met GGZ-** ervaringsdeskundigen. Ook is een verkenning naar een provinciale raad van ervaringsdeskundigen afgerond. Deze raad gaat helpen bij kennis en bewustwording over inclusie.
3. We werken samen met vier regionale partners: Twentse Koers, Salland United, Vitaal Vechtdal en Positief Gezond IJsselland. Zo is er provinciale dekking. Samen verspreiden we het gedachtengoed van Positieve Gezondheid in Overijssel en zijn er coaches opgeleid. We hebben kennisuitwisseling georganiseerd en de vier regionale partners werken aan thema's uit de Regiobeelden (opgesteld door GGD's, gemeenten, zorgverzekeraars) zoals ouderen, mentale gezondheid en preventie.
4. We hebben inbreng geleverd aan de Omgevingsvisie, waarin Sociale Kwaliteit een rode draad is. Ook maakten we een inspiratieboek over hoe je sociale kwaliteit in de leefomgeving kunt versterken. Daarnaast hebben we kennis gedeeld binnen het Provinciaal Programma Landelijk Gebied, onder meer uit het onderzoek Boeren Aanzet (mentale gezondheid van agrariërs). Omdat er weinig vragen kwamen vanuit dit programma, was onze inzet uiteindelijk beperkt.
5. De academici van de Sociale Kwaliteit Academie (SKA) hebben het afgelopen jaar aan alle thema's meegedaan. Het gaat om drie lectoren: Sport en Bewegen, Positieve Gezondheid en Vrijwilligersbeleid. Als lector zijn zij verbonden aan de SKA. Hun taak is om hun kennis te delen en mee te denken over de ontwikkeling van onze thema's. Afgelopen jaar gaven zij lezingen op congressen en andere bijeenkomsten. Ook dachten ze actief mee over de nieuwe beleidsvisie.
6. Wij hebben onze partners actief aangemoedigd om sociale projectvoorstellen in te dienen voor de vier Regiodeals. Hiervoor hebben we cofinanciering gereserveerd en deels ingezet voor projecten die passen bij de doelen van Sociale Kwaliteit. In totaal zijn 10 projecten ingediend, waarvan 7 projecten zijn toegekend. Het gaat om zowel kleine als grote initiatieven, inclusief meerjarige trajecten.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

Het totaal van de begrote lasten bedraagt € 2,5 miljoen. Hiervan is een bedrag van € 0,6 miljoen nog niet tot besteding gekomen. Hieronder volgt een toelichting:

- **Subsidieregelingen / Regiodeals**  
Wij hebben in december 2025 het subsidieplafond voor de regelingen UBS 7.5 Overijssel in beweging en 7.10 Vernieuwing Sociale kwaliteit verhoogd omdat de eerder gepubliceerde plafonds zo goed als uitgeput waren. In december 2025 zijn er aanvragen ingediend die in 2026 zullen worden beschikt. Er is altijd afhankelijkheid van samenwerkingspartners en hun doorlooptijd voor het uiteindelijk indienen van subsidie-aanvragen. Deze regelingen maken onderdeel uit van een meerjarig plafond en zullen ook in 2026 openstaan. Binnen de gebundelde resultaatbestemming voor subsidieregelingen wordt voor een bedrag van €0,5 miljoen toegevoegd aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.5.1.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,5 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.5.1 van de begroting 2026.

- **Motie Gemeenschappelijke Aanpak (MGA) Iedereen doet mee.**  
Met de Motie Iedereen doet mee heeft u voor 2025 en 2026 een bedrag van € 0,2 miljoen per jaar beschikbaar gesteld. Eind 2025 hebben we met een visie en uitvoeringsagenda aan Provinciale Staten voorgelegd. De uitvoering vindt plaats in 2026 en verder. Bij de monitor 2025-II hebben we aangekondigd dat het overgrote deel van de € 0,2 miljoen van 2025 nog niet uitgegeven zal zijn per 31 december 2025 en dat we u bij de jaarrekening 2025 zullen voorstellen om het dan resterende budget aan de jaarschijven van de begroting 2026 toe te voegen conform de inhoud van de uitvoeringsagenda. Dit betekent een verschuiving tussen de jaren. In 2025 is er € 0,1 miljoen niet tot besteding gekomen.  
Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,1 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.5.1 van de begroting 2026.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Statenvoorstel Sociale Kwaliteit 2020-2024](#)
- [Statenvoorstel Provinciale inzet op het Overijssels Sport- en Beweegakkoord](#)
- [Statenvoorstel Beleid Sociale Kwaliteit vaststellen tot en met 2026](#)
- [Statenvoorstellen Statenvoorstel Visie en Uitvoeringsagenda Iedereen doet Mee 2025-2028 | AANGENOMEN Provincie Overijssel](#)

### **Begrotingswijziging**

- Resultaatbestemming

### **Resultaatbestemming (bedrag)**

556

Dit is wat wij doen

### **6.6 Een sterk zelforganiserend vermogen**

We versterken het zelforganiserend vermogen van inwoners van Overijssel met duurzame voorzieningen en verbindingen. Een eigentijdse ontmoetingsplek in dorpen en wijken is de plek waar inwoners elkaar ontmoeten en waar goede ideeën ontstaan voor een aantrekkelijke leefomgeving. We ondersteunen deze sociale ontmoetingsplekken om te komen tot toekomstbestendige accommodaties. We geven hen de kans om nieuwe activiteiten te ontwikkelen en inkomsten te verhogen. Wij evalueren de subsidieregeling 'Sociale hypotheek' en op basis van de onderzoeksbevindingen gebruiken we verder uitvoering aan het instrument Sociale Hypotheek.

Vrijwilligers en initiatiefnemers zijn de basis voor een aantrekkelijke en vitale leefomgeving. Als provincie waarderen en stimuleren wij de Overijsselse vrijwilligers en initiatiefnemers

door middel van kennisuitwisseling. Onze initiatievencoaches ondersteunen initiatiefnemers om te komen tot mooie projecten. (6.6.1).

## Prestaties

### 6.6.1 Duurzame voorzieningen, waardevolle verbindingen, inzet van vrijwilligers en maatschappelijke initiatieven

#### **Acties 2025**

1. Wij faciliteren het netwerk rondom sociaal maatschappelijk vastgoed (kultuurhusen en multifunctionele sportvoorzieningen) en stellen de inmiddels opgedane kennis en ervaringen over exploitatie van en programmering zo optimaal mogelijk beschikbaar.
2. We ondersteunen maatschappelijke initiatieven van onderop, door de inzet van initiatievencoaches, ons digitale platform 'Samen voor elkaar' (waaronder crowdfunding) en het organiseren van een Fondsenfestival.
3. Wij ondersteunen en waarderen vrijwilligerswerk door middel van netwerkvorming, (het delen van) kennisontwikkeling en het organiseren van een vrijwilligersprijs.
4. Wij geven uitvoering aan de motie 'Vrijwilligers, cruciaal voor Overijssel' en acties die zijn uitgewerkt in het plan (in samenwerking met de collega's van Natuur en Milieu, Mobiliteit en Cultuur).
5. Wij geven invulling aan Sociale Kwaliteit als rode draad in de Omgevingsvisie en stellen onze expertise en netwerk beschikbaar voor de uitvoering van het sociaal economisch perspectief in het Provinciaal Programma Landelijk Gebied.
6. Wij geven uitvoering aan het Academiehuis Sociale Kwaliteit waarbij we (academische) kennis kunnen koppelen aan vraagstukken op het gebied van onze speerpunten zoals positieve gezondheid, sport en bewegen, sociale ontmoetingsplekken en vrijwilligersbeleid. We stellen de opgedane kennis beschikbaar voor de Overijsselse samenleving.
7. Wij sluiten aan bij de projecten binnen de 4 regiodeals (Twente, Zwolle, Stedendriehoek, Hardenberg-Drenthe) die bijdragen aan onze thema's: positieve gezondheid en vitaliteit, sport en bewegen, sociale ontmoetingsplekken, inclusieve samenleving, maatschappelijke initiatieven en vrijwilligers.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

1. Wij hebben organisaties in Overijssel geholpen door hen gebruik te laten maken van onze regelingen: Vernieuwing Sociale Kwaliteit, de Sociale Hypotheek en de motie gratis krant voor elk dorps huis. Daarnaast kon men ook gebruik maken van ons platform Samen voor Elkaar. In totaal gebruikten 31 initiatiefnemers de Sociale Hypotheek en kregen 186 dorps huizen een gratis kranten-abonnement. We delen onze ervaringen via de Evaluatiekrant Sociale Kwaliteit en via het platform Samen voor Elkaar.
2. Onze vier regionale initiatievencoaches hebben 455 initiatieven geholpen. Via Startgeld kregen 35 initiatieven een financiële bijdrage. Op ons platform *Samen voor Elkaar* startten 23 crowdfundcampagnes, waarvan 20 succesvol waren. Samen haalden ze €177.800 op (provincie: €61.650, VSB-Fonds: €4.270, samenleving: €116.150). Ook organiseerden we weer het jaarlijkse Fondsenfestival, met 200 bezoekers.



3. In januari 2025 hebben we met een grote campagne de Overijsselse Vrijwilligersprijs onder de aandacht gebracht en drie uitreikingen georganiseerd. Op 6 november was het Vrijwilligerscongres met het thema 'Match met impact'. Op 1 oktober 2025 was er via Platform Pouwer een bijeenkomst voor senioren over vrijwilligersbeleid. Deelnemers gaven hierbij input voor toekomstig beleid. Met de regeling Vernieuwing Sociale Kwaliteit zijn ook diverse vrijwilligerstrainingen mogelijk gemaakt.
4. In 2025 is verder gewerkt aan de uitvoering van deze motie. Het Provinciaal Programma Vrijwilligers is begin januari 2026 aangeboden aan GS. Hierin staat wat al is gedaan en hoe de provincie vrijwilligers en vrijwilligersorganisaties in de toekomst wil blijven ondersteunen.
5. We hebben meegeschreven aan de Omgevingsvisie, waarin Sociale Kwaliteit een belangrijk uitgangspunt is. Ook maakten we een inspiratieboek over hoe je sociale kwaliteit in de leefomgeving kunt versterken. Daarnaast hebben we kennis gedeeld binnen het Provinciaal Programma Landelijk Gebied, onder meer uit het onderzoek Boeren Aanzet (mentale gezondheid van agrariërs). Omdat er weinig vragen kwamen vanuit dit programma, was onze inzet uiteindelijk beperkt.
6. De academici van de Sociale Kwaliteit Academie hebben het afgelopen jaar een bijdrage geleverd aan alle thema's. Zij gaven onder andere lezingen op congressen en andere bijeenkomsten en dachten actief mee over de nieuwe beleidsvisie voor de komende jaren.
7. Wij hebben onze partners actief aangemoedigd om sociale projectvoorstellen in te dienen voor de vier Regiodeals. Hiervoor hebben we cofinanciering gereserveerd en deels ingezet voor projecten die passen bij de doelen van Sociale Kwaliteit. In totaal zijn 10 projecten ingediend, waarvan 7 projecten zijn toegekend. Het gaat om zowel kleine als grote initiatieven, inclusief meerjarige trajecten.

## **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

De totale begrote lasten op deze prestatie bedraagt € 3,8 miljoen. Van dit bedrag is € 1,7 miljoen niet besteed. Hieronder volgt een toelichting.

Wij leveren een grote inspanning om initiatiefnemers te begeleiden bij een subsidieaanvraag. Indien we eenmaal een subsidieregeling hebben opengesteld bestaat de kans dat er budget resteert; dat risico accepteren wij. Wij zijn hierbij afhankelijk van derden (de aanvragers).

#### **UBS 7.10 Vernieuwing Sociale kwaliteit voor in totaal € 219.000**

Deze regeling maakt onderdeel uit van een meerjarig plafond en zal ook in 2026 openstaan. Eind 2025 hebben wij subsidie-aanvragen ontvangen die wij willen en moeten toekennen. Het saldo op het budget voor deze regeling maakt deel uit van de gebundelde resultaatbestemming voor nog toe te kennen subsidie-aanvragen.

Wij stellen u voor om middels resultaatbestemming een bedrag van € 0,2 miljoen toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.6.1.

#### **UBS 7.26 Sociale Hypotheek € 168.000**

Deze regeling heeft een meerjarig plafond. De middelen uit 2025 die onderdeel zijn van dit plafond zijn niet volledig besteed; wij verwachten dat dit meerjarig plafond in 2026 wel bereikt zal worden.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,2 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.6.1 van de begroting 2026 om deze regeling te kunnen voortzetten.



### **Motie De krant in elk dorpshuis**

De uitvoering van deze motie is € 0,1 miljoen goedkoper uitgevallen dankzij een flinke korting van betrokken krantenuitgever, en is afgerond in 2025.

### **Vrijwilligersondersteuning en Motie "Vrijwilligers, cruciaal voor Overijssel"**

De provinciale visie vrijwilligers is eind 2025 aan Provinciale Staten aangeboden. Om de gevormde plannen uit te kunnen voeren en om verder uitvoering aan de visie te kunnen geven heeft u de termijn voor de uitvoering verlengd tot eind 2026 voor het resterende budget. Ook is aangekondigd dat wij u bij de jaarrekening 2025 een voorstel tot resultaatbestemming zullen voorleggen voor de resterende middelen.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,7 miljoen aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel te onttrekken en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.6.1 van de begroting 2026.

Ook resteert onder de algemene middelen een bedrag van € 0,2 miljoen voor deze motie.

Wij stellen u voor om dit bedrag middels resultaatbestemming toe te voegen aan prestatie 6.6.1 in 2026.

### **Ondersteuning Vrijwilligers**

Een deel van de cofinanciering gereserveerd in het kader van de Regiodeals en bleek eind 2025 niet meer nodig omdat het desbetreffende regiodealproject niet meer was gehonoreerd. Hierdoor was er geen gelegenheid meer om alternatief beleid te ontwikkelen op dit terrein.

Wij stellen u voor om middels resultaatbestemming een bedrag van € 0,1 miljoen toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.6.1.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Statenvoorstel Sociale Kwaliteit 2020-2024](#)
- [Statenvoorstel Beleid Sociale Kwaliteit vaststellen tot en met 2026](#)
- [Motie Vrijwilligers, cruciaal voor Overijssel](#)
- [Statenvoorstel Vrijwilligers in Overijssel](#)

### **Begrotingswijziging**

- GS Begrotingswijziging
- Resultaatbestemming

**GS-** 862

### **begrotingswijziging**

#### **(lasten)**

#### **Resultaatbestemming (bedrag)**

506

Dit is wat wij doen

### **6.7 Leefbaar platteland**

We werken aan een leefbaar platteland, zodat inwoners hier ook in de toekomst goed kunnen wonen, werken en leven in een gezonde en mooie omgeving.

Dit doen we vanuit een gebiedseigen aanpak, samen met dorpsgemeenschappen en gemeenten, waarbij initiatieven van inwoners, organisaties en ondernemers uit de gebieden centraal staan.

Daarnaast zetten we in op lokaal leren door kennis en praktijk te verbinden in een lerend netwerk en werken we toe naar structureel plattelandsbeleid.

Prestaties

### 6.7.1 Een platteland waar inwoners goed kunnen wonen, werken en leven in een gezonde en mooie omgeving

#### **Acties 2025**

1. Wij voeren onze subsidieregeling "Dorpsplannen" UBS 7.21 uit die in 2024 zijn opengesteld. Hiermee investeren we in het opstellen van dorpsplannen en de uitvoering van lokale initiatieven en dorpsarrangementen. Met onze subsidies maken wij plannen en initiatieven van ten minste 20 dorpen mogelijk.
2. Wij bouwen verder aan een lerend netwerk waarin ervaringen vanuit de praktijk en kennis vanuit de wetenschap bij elkaar komen. Hiervoor organiseren wij ten minste vier 'Dorpsschool'-bijeenkomsten waarin inwoners, deskundigen en samenwerkingspartners zoals Rijksuniversiteit Groningen kennis, ideeën, inspiratie en ervaringen kunnen delen.
3. Op basis van praktijkervaring en opgedane kennis werken we toe naar een breed gedragen Plattelandsagenda met lange termijnvisie voor leefbaar platteland. Dit doen we samen met inwoners, ondernemers, organisaties, gemeenten en wetenschappers.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

1. We hebben in 2025 in totaal 67 subsidies verstrekt vanuit onze regelingen Dorpsplannen (20 subsidies), Planvorming (30 subsidies) en Fysieke investeringen (17 subsidies) voor initiatieven die bijdragen aan leefbare dorpen en kernen.
2. We hebben aan kennisdeling en verbinding bijgedragen door het organiseren van 4 dorpsschoolbijeenkomsten over uiteenlopende onderwerpen die relevant zijn voor vitale en leefbare dorpen. De bijeenkomsten zijn gevuld met inbreng vanuit initiatiefnemers, deskundigen en samenwerkingspartners zoals Rijksuniversiteit Groningen. De bijeenkomsten zijn goed bezocht.
3. In het kader van het participatietraject voor de visie Leefbaar Platteland 2035 hebben wij 5 visiebijeenkomsten gehouden. Met de bijeenkomsten hebben we input van inwoners, ondernemers, beleidsmakers en partners opgehaald om samen te komen tot een gedragen en gezamenlijke visie. De visie vormt een van de bouwstenen om in 2026 te komen tot een Plattelandsagenda voor structureel plattelandsbeleid.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

Het totaal van de begrote lasten op deze prestatie bedraagt € 8,8 miljoen. Van dit bedrag is € 2,3 miljoen niet tot besteding gekomen. Hieronder volgt een toelichting.

#### **Programma Leefbaar Platteland € 2,3 miljoen**

Een aantal subsidieregelingen te weten UBS 7.22 Planvorming Leefbaar Platteland en UBS 7.25 Fysieke Investerings Leefbaar Platteland is in 2025 voorspoediger verlopen dan verwacht. Daarom hebben wij in 2025 de subsidieplafonds verhoogd om te voorkomen dat de subsidieverlening vertraging zou oplopen door een te laag subsidieplafond. De omvang van de verhoging is gerelateerd aan de potentiële omvang van de aanvragen die variëren van €100.000 tot €500.000. Op de subsidieregeling Fysieke investeringen en leefbaar platteland 7.25 (a en b) resteert een saldo van € 1,2 miljoen respectievelijk € 1,1 miljoen. Het totaalbedrag van € 2,282 miljoen is noodzakelijk in 2026 voor de verdere uitvoering van deze subsidieregelingen.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 2,3 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.7.1 van de begroting 2026.

## **Motie Leefbaarheid Engbertsdijksvenen € 70.000**

We hebben de [Motie Engbertsdijksvenen](#) uitgevoerd door middel van een verstrekking van een vijftal subsidies voor projecten die bijdragen aan de leefbaarheid binnen het gebied. Voor een bedrag van € 70.000 kunnen nog aanvragen worden ingediend tot en met 2026. Zoals aangekondigd bij monitor 2025-II komen wij daarom met een verzoek om het resterende saldo per 31 december 2025 over te hevelen naar 2026, prestatie 6.7.1.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 70.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.7.1 van de begroting 2026.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

[Motie Engbertsdijksvenen](#)

[Investeringsvoorstel Leefbaar Platteland 2024-2027](#)

### **Begrotingswijziging**

- GS Begrotingswijziging
- Resultaatbestemming

**GS-** 2282

### **begrotingswijziging**

#### **(lasten)**

### **Resultaatbestemming (bedrag)**

70

## 6.7.2 Erfcoaches

### **Acties 2025**

1. Wij stellen samen met gemeenten in Overijssel Erfcoaches beschikbaar. Zij ondersteunen erfeigenaren om toekomstbestendige keuzes te maken bij actuele vraagstukken zoals stikstof, aanpassing in de bedrijfsvoering en leegstaande gebouwen.

### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

1. Erfcoaching stond dit jaar in het teken van transitie naar uitvoering door BoerenPerspectief Overijssel. In het najaar hebben gemeenten en provincie in een bestuurlijk overleg besloten tot het starten van een pilot. BoerenPerspectief voert daarbij, naast de rijksregeling Sociaal Economische Begeleiding (SEB) voor agrarische ondernemers, ook de erfcoaching uit voor gestopte agrariërs en particuliere erven. Eind 2025 hebben wij daarvoor subsidie verstrekt aan BoerenPerspectief Overijssel, zodat zij vanaf 1 januari 2026 kunnen starten met de pilot. Tijdens dit overgangsjaar zijn de reguliere erfcoachgesprekken doorgegaan op eenzelfde niveau als eerdere jaren, is het werk van de erfcoaches ondersteund door overdracht van kennis van actuele regelingen en beleidsontwikkelingen en is er veel aandacht geschonken aan communicatie.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

Het totaal van de begrote lasten bedraagt € 1,3 miljoen op deze prestatie. Bij de uitgaven is er een overbesteding geweest van € 25.000 (t.o.v. het jaarbudget). Hiertegenover staat een niet geraamd opbrengst van € 189.000 (bijdragen van gemeenten). Per saldo betekent dit dat er een positief saldo van € 164.000 beschikbaar blijft in de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel (UKvO). De looptijd van het KvO budget is bij de 2e monitor 2025 verlengd tot en met eind 2029.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

[Statenvoorstel Vervolg erfcoaches 2024-2025](#)

### **Begrotingswijziging**

- Geen

### Risico's

#### **Samenwerking met partners staat onder druk**

Voor ons werk hebben we veel verschillende partners nodig, zowel publieke als private organisaties. Maar de samenwerking met deze partners kan in de knel komen. Dit komt vooral door een tekort aan personeel en doordat de kosten voor personeel zijn gestegen.

#### **Veranderingen bij andere overheden kunnen problemen geven**

Andere overheden kunnen door hun financiële situatie andere keuzes maken. Daardoor kan het gebeuren dat zij minder willen meebetalen aan ons beleid. Dit kan betekenen dat er minder steun en minder geld beschikbaar is voor onze plannen.

#### **Minder betrokkenheid van inwoners maakt ons werk moeilijker**

Voor goed beleid hebben we hulp nodig van inwoners, dorpen, verenigingen en andere groepen. Hun inzet en betrokkenheid worden echter minder. Dit komt bijvoorbeeld doordat er minder vrijwilligers zijn, meer vrijwilligers ouder worden en doordat mensen zich minder verbonden voelen met hun gemeenschap. Als inwoners minder meedoen, wordt het moeilijker om onze doelen te bereiken.

### Financiën

In onderstaande tabel staan de baten en lasten van deze kerntaak. De tabel is uit te klappen voor meer details. Een meerjarig overzicht is te vinden in het onderdeel financiën - meerjarig overzicht baten en lasten.

#### **Bedragen x €1.000**

| Saldo baten en lasten                                                   | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025 |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|-------------|
| Lasten                                                                  |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>6. Culturele infrastructuur &amp; krachtige samenleving</b>          |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>6.1 Cult. erfgoed met waarde voor toekomst</b>                       |                           |                                         |                |                   |             |
| 6.1.1. Materieel, immaterieel erfgoed en erfgoed in transitie           | 7.165                     | 1.774                                   | 8.939          | 8.150             | 790         |
| <b>Totaal 6.1 Cult. erfgoed met waarde voor toekomst</b>                | <b>7.165</b>              | <b>1.774</b>                            | <b>8.939</b>   | <b>8.150</b>      | <b>790</b>  |
| <b>6.2 Breed en prof. cultureel aanbod</b>                              |                           |                                         |                |                   |             |
| 6.2.1. Een basis voor cultureel aanbod en talentontwikkeling            | 5.166                     | 214                                     | 5.380          | 5.250             | 130         |
| 6.2.2. Cultureel aanbod en talentontwikkeling vernieuwen en ontwikkelen | 2.135                     | 572                                     | 2.707          | 2.162             | 545         |
| <b>Totaal 6.2 Breed en prof. cultureel aanbod</b>                       | <b>7.301</b>              | <b>786</b>                              | <b>8.087</b>   | <b>7.412</b>      | <b>675</b>  |
| <b>6.3 Cultuur voor iedereen en kansen voor de toekomst</b>             |                           |                                         |                |                   |             |
| 6.3.1. Cultuureducatie en cultuurparticipatie                           | 2.310                     | 213                                     | 2.523          | 2.547             | -24         |
| <b>Totaal 6.3 Cultuur</b>                                               | <b>2.310</b>              | <b>213</b>                              | <b>2.523</b>   | <b>2.547</b>      | <b>-24</b>  |

| Saldo baten en lasten                                                                                                   | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|--------------|
| <b>voor iedereen en kansen voor</b>                                                                                     |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>6.4 Toek. best. biblio. basisv. iedereen</b>                                                                         |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>6.4.1. Een leven lang lezen en leren</b>                                                                             | <b>3.735</b>              | <b>797</b>                              | <b>4.532</b>   | <b>3.219</b>      | <b>1.313</b> |
| <b>Totaal 6.4 Toek. best. biblio. basisv. iedereen</b>                                                                  | <b>3.735</b>              | <b>797</b>                              | <b>4.532</b>   | <b>3.219</b>      | <b>1.313</b> |
| <b>6.5 Vitale en gezonde Overijsselaars die</b>                                                                         |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>6.5.1 Overijsselaars zijn vitaal en kunnen deelnemen aan een inclusieve samenleving</b>                              | <b>1.998</b>              | <b>452</b>                              | <b>2.451</b>   | <b>1.871</b>      | <b>580</b>   |
| <b>Totaal 6.5 Vitale en gezonde Overijsselaars die</b>                                                                  | <b>1.998</b>              | <b>452</b>                              | <b>2.451</b>   | <b>1.871</b>      | <b>580</b>   |
| <b>6.6 Versterken zelforganiserend vermogen</b>                                                                         |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>6.6.1 Duurzame voorzieningen, waardevolle verbindingen, inzet van vrijwilligers en maatschappelijke initiatieven</b> | <b>2.767</b>              | <b>1.008</b>                            | <b>3.775</b>   | <b>2.118</b>      | <b>1.657</b> |
| <b>Totaal 6.6 Versterken zelforganiserend vermogen</b>                                                                  | <b>2.767</b>              | <b>1.008</b>                            | <b>3.775</b>   | <b>2.118</b>      | <b>1.657</b> |
| <b>6.7 Leefbaar platteland</b>                                                                                          |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>6.7.1 Een platteland waar inwoners goed kunnen wonen, werken en leven in een gezonde en mooie omgeving</b>           | <b>5.400</b>              | <b>3.368</b>                            | <b>8.768</b>   | <b>6.416</b>      | <b>2.352</b> |
| <b>6.7.2 Erfcoaches</b>                                                                                                 | <b>1.005</b>              | <b>275</b>                              | <b>1.280</b>   | <b>1.304</b>      | <b>-25</b>   |
| <b>Totaal 6.7 Leefbaar platteland</b>                                                                                   | <b>6.405</b>              | <b>3.643</b>                            | <b>10.048</b>  | <b>7.720</b>      | <b>2.328</b> |
| <b>6.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>                                                                            |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>6.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b>                                                                   | <b>2.099</b>              | <b>422</b>                              | <b>2.521</b>   | <b>2.560</b>      | <b>-39</b>   |
| <b>Totaal 6.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>                                                                     | <b>2.099</b>              | <b>422</b>                              | <b>2.521</b>   | <b>2.560</b>      | <b>-39</b>   |
| <b>Totaal 6. Culturele infrastr &amp; krachtige samenl</b>                                                              | <b>33.781</b>             | <b>9.096</b>                            | <b>42.877</b>  | <b>35.597</b>     | <b>7.280</b> |
| <b>Totaal Lasten</b>                                                                                                    | <b>33.781</b>             | <b>9.096</b>                            | <b>42.877</b>  | <b>35.597</b>     | <b>7.280</b> |

| Saldo baten en lasten                                                          | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025 |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|-------------|
| Baten                                                                          |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>6. Culturele infrastr &amp; krachtige samenl</b>                            |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>6.2 Breed en prof. cultureel aanbod</b>                                     |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>6.2.1. Een basis voor cultureel aanbod en talentontwikkeling</b>            | 0                         | 0                                       | 0              | -128              | 128         |
| <b>6.2.2. Cultureel aanbod en talentontwikkeling vernieuwen en ontwikkelen</b> | 0                         | 0                                       | 0              | 13                | -13         |
| <b>Totaal 6.2 Breed en prof. cultureel aanbod</b>                              | 0                         | 0                                       | 0              | -114              | 114         |
| <b>6.7 Leefbaar platteland</b>                                                 |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>6.7.2 Erfcoaches</b>                                                        | 0                         | 0                                       | 0              | 189               | -189        |
| <b>Totaal 6.7 Leefbaar platteland</b>                                          | 0                         | 0                                       | 0              | 189               | -189        |
| <b>6.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>                                   |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>6.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b>                          | 0                         | 0                                       | 0              | 65                | -65         |
| <b>Totaal 6.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>                            | 0                         | 0                                       | 0              | 65                | -65         |
| <b>Totaal 6. Culturele infrastr &amp; krachtige samenl</b>                     | 0                         | 0                                       | 0              | 139               | -139        |
| <b>Totaal Baten</b>                                                            | 0                         | 0                                       | 0              | 139               | -139        |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                                                   | -33.781                   | -9.096                                  | -42.877        | -35.458           | -7.419      |

### Voorgestelde begrotingswijzigingen

| <b>Prestatie</b>                                              | <b>PS/GS<br/>Begrotingswijziging of<br/>Resultaatbestemming</b> | <b>Voorgestelde<br/>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>Financiële toelichting prestatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.1.1. Materieel, immaterieel erfgoed en erfgoed in transitie | GS Begrotingswijziging                                          | -472                                                            | 0            | 472           | -472         | <p>De totale begrote lasten zijn € 8,9 miljoen. Hiervan resteert € 0,8 miljoen. Hier zijn de volgende oorzaken voor (MGA staat voor Motie Gezamenlijke Ambities): Subsidieverlening en resultaatbestemming monumenten: realisatie in 2026</p> <p>Restauraties grote monumenten, onderbesteding van € 0,5 miljoen. Dit bedrag is verleend als subsidie voor de restauratie van de Boven- of Sint Nicolaaskerk. De uitvoering van werkzaamheden vindt echter plaats in 2026 omdat de beschikking in het najaar is verleend.</p> <p>De MGA Regeling Rijksmonumenten, onderbesteding van € 0,3 miljoen. Ook dit bedrag is bestemd voor de subsidieverlening van de Bovenkerk.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,8 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.1.1 van de begroting 2026.</p> <p>MGA Musea naar 2026</p> <p>De uitvoering van de MGA Musea is nog niet afgerond omdat we afhankelijk zijn van de samenwerking met onze partners, de musea. Wij stellen u voor om een bedrag van € 75.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.1.1 van de begroting 2026.</p> <p>MGA Nedersaksisch volledig uitgevoerd in 2025</p> <p>De MGA Nedersaksisch is voor de jaren 2025 tot en met 2027 uitgevoerd in 2025; daarom is een tekort zichtbaar van € 0,1 miljoen. In 2025 is namelijk ook de subsidie voor de jaren 2026 en 2027 verstrekt. Hiermee is het volledige bedrag van de motie besteed.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 66.667 af te ramen van zowel de jaarschijf 2026 als 2027 van prestatie 6.1.1. Hierdoor verloopt de subsidieverlening alsnog budgettair neutraal.</p> |

| Prestatie                                                     | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                               |                                                        |                                                         |       |        |       | <p>Programmabudgetten Materieel en immaterieel erfgoed in transitie</p> <p>Per saldo resteert er binnen de programmamiddelen van Materieel en immaterieel erfgoed in transitie een saldo van € 67.000. Dit bestaat uit een overschrijding op het cultuur- en erfgoedbeleid en een saldo onder het plafond van subsidieregelingen. Er is dus sprake van 2 beleidsactiviteiten waarvan de ene sneller dan verwacht is verlopen en de andere minder snel dan verwacht is verlopen.</p> <p>Er heeft een overschrijding plaatsgevonden op de programmapost erfgoed in transitie van € 0,4 miljoen; dit wordt gecompenseerd uit het UKVO-budget van de jaarschijf 2027. De UBS-subsidiebudgetten vanuit de reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel en het uitvoeringsbudget ter omvang van € 0,5 miljoen worden doorgeschoven naar 2026.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,5 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.1.1 van de begroting 2026 en tegelijkertijd de jaarschijf 2027 te verlagen met een bedrag van € 0,4 miljoen (en de bijbehorende onttrekking aan de UKVO). Onze besluitvorming betreft dus per saldo het bedrag van € 0,1 miljoen verspreid over de jaren 2026 en 2027.</p> |
| 6.1.1. Materieel, immaterieel erfgoed en erfgoed in transitie | PS Begrotingswijziging                                 |                                                         | 67    | 0      | -67   | <p>67 De totale begrote lasten zijn € 8,9 miljoen. Hiervan resteert € 0,8 miljoen. Hier zijn de volgende oorzaken voor (MGA staat voor Motie Gezamenlijke Ambities): Subsidieverlening en resultaatbestemming monumenten: realisatie in 2026</p> <p>Restauraties grote monumenten, onderbesteding van € 0,5 miljoen. Dit bedrag is verleend als subsidie voor de restauratie van de Boven- of Sint Nicolaaskerk. De uitvoering van werkzaamheden vindt echter plaats in 2026 omdat de beschikking in het najaar is verleend.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |



| <b>Prestatie</b> | <b>PS/GS<br/>Begrotingswijziging of<br/>Resultaatbestemming</b> | <b>Voorgestelde<br/>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming</b> | <b>Baten Lasten Saldo</b> | <b>Financiële toelichting prestatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                                                 |                                                                 |                           | <p>De MGA Regeling Rijksmonumenten, onderbesteding van € 0,3 miljoen. Ook dit bedrag is bestemd voor de subsidieverlening van de Bovenkerk.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,8 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.1.1 van de begroting 2026.</p> <p>MGA Musea naar 2026</p> <p>De uitvoering van de MGA Musea is nog niet afgerond omdat we afhankelijk zijn van de samenwerking met onze partners, de musea. Wij stellen u voor om een bedrag van € 75.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.1.1 van de begroting 2026.</p> <p>MGA Nedersaksisch volledig uitgevoerd in 2025</p> <p>De MGA Nedersaksisch is voor de jaren 2025 tot en met 2027 uitgevoerd in 2025; daarom is een tekort zichtbaar van € 0,1 miljoen. In 2025 is namelijk ook de subsidie voor de jaren 2026 en 2027 verstrekt. Hiermee is het volledige bedrag van de motie besteed. Wij stellen u voor om een bedrag van € 66.667 af te ramen van zowel de jaarschijf 2026 als 2027 van prestatie 6.1.1. Hierdoor verloopt de subsidieverlening alsnog budgettair neutraal.</p> <p>Programmabudgetten Materieel en immaterieel erfgoed in transitie</p> <p>Per saldo resteert er binnen de programmamiddelen van Materieel en immaterieel erfgoed in transitie een saldo van € 67.000. Dit bestaat uit een overschrijding op het cultuur- en erfgoedbeleid en een saldo onder het plafond van subsidieregelingen. Er is dus sprake van 2 beleidsactiviteiten waarvan de ene sneller dan verwacht is verlopen en de andere minder snel dan verwacht is verlopen.</p> <p>Er heeft een overschrijding plaatsgevonden op de programmapost erfgoed in transitie van € 0,4 miljoen; dit wordt gecompenseerd uit het UKVO-budget van de jaarschijf 2027.</p> <p>De UBS-subsidiebudgetten vanuit de reserve</p> |

| Prestatie                                                     | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                               |                                                        |                                                         |       |        |       | <p>Uitvoering Kwaliteit van Overijssel en het uitvoeringsbudget ter omvang van € 0,5 miljoen worden doorgeschoven naar 2026.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,5 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.1.1 van de begroting 2026 en tegelijkertijd de jaarschijf 2027 te verlagen met een bedrag van € 0,4 miljoen (en de bijbehorende onttrekking aan de uKVO). Onze besluitvorming betreft dus per saldo het bedrag van € 0,1 miljoen verspreid over de jaren 2026 en 2027.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 6.1.1. Materieel, immaterieel erfgoed en erfgoed in transitie | Resultaatbestemming                                    |                                                         | -847  | 0      | 847   | <p>-847 De totale begrote lasten zijn € 8,9 miljoen. Hiervan resteert € 0,8 miljoen. Hier zijn de volgende oorzaken voor (MGA staat voor Motie Gezamenlijke Ambities): Subsidieverlening en resultaatbestemming monumenten: realisatie in 2026</p> <p>Restauraties grote monumenten, onderbesteding van € 0,5 miljoen. Dit bedrag is verleend als subsidie voor de restauratie van de Boven- of Sint Nicolaaskerk. De uitvoering van werkzaamheden vindt echter plaats in 2026 omdat de beschikking in het najaar is verleend.</p> <p>De MGA Regeling Rijksmonumenten, onderbesteding van € 0,3 miljoen. Ook dit bedrag is bestemd voor de subsidieverlening van de Bovenkerk.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,8 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.1.1 van de begroting 2026.</p> <p>MGA Musea naar 2026</p> <p>De uitvoering van de MGA Musea is nog niet afgerond omdat we afhankelijk zijn van de samenwerking met onze partners, de musea. Wij stellen u voor om een bedrag van € 75.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.1.1 van de begroting 2026.</p> |

| Prestatie        | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                                        |                                                         |       |        |       | <p>MGA Nedersaksisch volledig uitgevoerd in 2025</p> <p>De MGA Nedersaksisch is voor de jaren 2025 tot en met 2027 uitgevoerd in 2025; daarom is een tekort zichtbaar van € 0,1 miljoen. In 2025 is namelijk ook de subsidie voor de jaren 2026 en 2027 verstrekt. Hiermee is het volledige bedrag van de motie besteed. Wij stellen u voor om een bedrag van € 66.667 af te ramen van zowel de jaarschijf 2026 als 2027 van prestatie 6.1.1. Hierdoor verloopt de subsidieverlening alsnog budgettair neutraal.</p> <p>Programmabudgetten Materieel en immaterieel erfgoed in transitie</p> <p>Per saldo resteert er binnen de programmamiddelen van Materieel en immaterieel erfgoed in transitie een saldo van € 67.000. Dit bestaat uit een overschrijding op het cultuur- en erfgoedbeleid en een saldo onder het plafond van subsidieregelingen. Er is dus sprake van 2 beleidsactiviteiten waarvan de ene sneller dan verwacht is verlopen en de andere minder snel dan verwacht is verlopen.</p> <p>Er heeft een overschrijding plaatsgevonden op de programmapost erfgoed in transitie van € 0,4 miljoen; dit wordt gecompenseerd uit het UKVO-budget van de jaarschijf 2027. De UBS-subsidiebudgetten vanuit de reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel en het uitvoeringsbudget ter omvang van € 0,5 miljoen worden doorgeschoven naar 2026.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,5 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.1.1 van de begroting 2026 en tegelijkertijd de jaarschijf 2027 te verlagen met een bedrag van € 0,4 miljoen (en de bijbehorende onttrekking aan de uKVO). Onze besluitvorming betreft dus per saldo het bedrag van € 0,1 miljoen verspreid over de jaren 2026 en 2027.</p> |
| 6.2.2. Cultureel | GS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -492  | 0      | 492   | -492 Het totaal van de begrote lasten bedraagt                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| Prestatie                                                               | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| aanbod en talentontwikkeling vernieuwen en ontwikkelen                  |                                                        |                                                         |       |        |       | <p>€ 2,7 miljoen. Hiervan resteert een bedrag van € 0,5 miljoen.</p> <p>Programmamiddelen Cultureel Aanbod en Talentontwikkeling</p> <p>In 2025 hebben wij voorbereidende gesprekken met stakeholders gevoerd ter uitvoering van het beleid vanaf 2026. Het jaar 2025 is benut om ons beleid samen met onze partners vorm te geven. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 492.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.2.2 van de begroting 2026.</p> <p>Resultaatbestemming MGA Kleine Theaters</p> <p>Van de motie gemeenschappelijke ambities (MGA) Kleine theaters is een bedrag van 61.000 over. Het aanvragen van subsidie is een autonoom proces waar wij geen invloed op hebben. Wij stellen u voor om een bedrag van € 61.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.2.2 van de begroting 2026.</p> |
| 6.2.2. Cultureel aanbod en talentontwikkeling vernieuwen en ontwikkelen | Resultaatbestemming                                    |                                                         | -61   | 0      | 61    | <p>-61 Het totaal van de begrote lasten bedraagt € 2,7 miljoen. Hiervan resteert een bedrag van € 0,5 miljoen.</p> <p>Programmamiddelen Cultureel Aanbod en Talentontwikkeling</p> <p>In 2025 hebben wij voorbereidende gesprekken met stakeholders gevoerd ter uitvoering van het beleid vanaf 2026. Het jaar 2025 is benut om ons beleid samen met onze partners vorm te geven. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 492.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.2.2 van de begroting 2026.</p> <p>Resultaatbestemming MGA Kleine Theaters</p> <p>Van de motie gemeenschappelijke ambities (MGA) Kleine theaters is een bedrag van 61.000 over. Het aanvragen van subsidie is een autonoom proces waar wij geen invloed op hebben. Wij stellen u voor om een bedrag van € 61.000 middels resultaatbestemming toe te</p>                            |

| Prestatie                                     | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                               |                                                        |                                                         |       |        |       | voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.2.2 van de begroting 2026.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 6.3.1. Cultuureducatie en cultuurparticipatie | GS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -54   | 0      | 54    | -54 Het totaal van de begrote lasten bedraagt € 2,5 miljoen. Het budget is overschreden met een bedrag van € 24.000. De oorzaak hiervan is dat de uitvoering van het beleid voorspoediger verliep dan voorzien. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering kwaliteit van Overijssel hebben wij voor prestatie 6.3.1 € 24.255 extra onttrokken aan de voor deze prestatie beschikbare middelen in deze reserve. De subsidieverlening aan Rijnbrink in 2025 € 117.000 hoger is uitgevallen omdat de uitvoering van het programma voorspoediger is verlopen dan gepland. Rijnbrink heeft een meerjarige subsidie ontvangen voor de periode 2025 tot en met 2028. Over het totaal van de jaren blijft de subsidie gelijk. We passen de subsidie in toekomstige jaren aan op lagere uitgaven. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om de jaarschijf 2026, 2027 en 2028 jaarlijks een bedrag van € 39.000 af te ramen van prestatie 6.3.1 in de begroting 2026 en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met hetzelfde bedrag te verlagen. Een klein deel van het beleid is in 2025 niet tot uitvoering gekomen. Dit pakken wij in 2026 op. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 93.000 toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.3.1 van de begroting 2026. |
| 6.4.1. Een leven lang lezen en leren          | GS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -776  | 0      | 776   | -776 Het totaal van de begrote lasten bedraagt € 4,5 miljoen. Hiervan resteert een bedrag van € 1,3 miljoen. Wij hebben u bij de monitor 2025-II aangekondigd dat er een onderbesteding op dit budget zou plaatsvinden in verband met de subsidieregeling bibliotheek van de toekomst. Resultaatbestemming en PS-wijziging bibliotheek van de toekomst. Aan de regeling UBS 7.28 Bibliotheek van de toekomst is een plafond van € 2,25 miljoen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

| Prestatie                            | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                      |                                                        |                                                         |       |        |       | <p>(bibliotheeken in 25 gemeentes x € 90.000) gekoppeld. De regeling is in november 2025 opengegaan en sluit op 1 november 2026. Bij deze jaarrekening willen wij de jaarschijf 2026 hierop aanpassen en het saldo van € 772.000 uit 2025 overhevelen naar 2026. Gezien de korte periode in 2025 is het subsidieplafond niet benut. Vandaar dat we voorstellen om het saldo over te hevelen naar 2026.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 772.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.4.1 van de begroting 2026. Ook stellen wij u voor om de middelen voor de bibliotheek van de toekomst van € 492.520 uit de jaren 2027 en 2028 naar voren te halen naar de jaarschijf 2026.</p> <p>Programmakosten Cultuur en erfgoedbeleid<br/>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 50.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.4.1 van de begroting 2026, onderdeel Cultuur- en Erfgoedbeleid 2025-2028.</p> <p>Basisvaardigheden<br/>In april heeft u het investeringsprogramma Basisvaardigheden 2025-2027 vastgesteld. Daarna zijn we gestart met de uitvoering. Door de besluitvorming en verdere voorbereiding in 2025 hebben we het beleid in 2025 slechts deels kunnen realiseren. We voegen het resterende budget toe aan 2026.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 726.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.4.1 van de begroting 2026, onderdeel Basisvaardigheden. De begrote lasten voor 2028 en de bijbehorende onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel verlagen wij met € 235.000.</p> |
| 6.4.1. Een leven lang lezen en leren | PS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -985  | 0      | 985   | -985 Het totaal van de begrote lasten bedraagt € 4,5 miljoen. Hiervan resteert een bedrag van                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| <b>Prestatie</b> | <b>PS/GS<br/>Begrotingswijziging of<br/>Resultaatbestemming</b> | <b>Voorgestelde<br/>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming</b> | <b>Baten Lasten Saldo</b> | <b>Financiële toelichting prestatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                                                 |                                                                 |                           | <p>€ 1,3 miljoen. Wij hebben u bij de monitor 2025-II aangekondigd dat er een onderbesteding op dit budget zou plaatsvinden in verband met de subsidieregeling bibliotheek van de toekomst.</p> <p>Resultaatbestemming en PS-wijziging bibliotheek van de toekomst</p> <p>Aan de regeling UBS 7.28 Bibliotheek van de toekomst is een plafond van € 2,25 miljoen (bibliotheek in 25 gemeentes x € 90.000) gekoppeld. De regeling is in november 2025 opengegaan en sluit op 1 november 2026. Bij deze jaarrekening willen wij de jaarschijf 2026 hierop aanpassen en het saldo van € 772.000 uit 2025 overhevelen naar 2026. Gezien de korte periode in 2025 is het subsidieplafond niet benut. Vandaar dat we voorstellen om het saldo over te hevelen naar 2026.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 772.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.4.1 van de begroting 2026. Ook stellen wij u voor om de middelen voor de bibliotheek van de toekomst van € 492.520 uit de jaren 2027 en 2028 naar voren te halen naar de jaarschijf 2026.</p> <p>Programmakosten Cultuur en erfgoedbeleid</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 50.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.4.1 van de begroting 2026, onderdeel Cultuur- en Erfgoedbeleid 2025-2028.</p> <p>Basisvaardigheden</p> <p>In april heeft u het investeringsprogramma Basisvaardigheden 2025-2027 vastgesteld. Daarna zijn we gestart met de uitvoering. Door de besluitvorming en verdere voorbereiding in 2025 hebben we het beleid in 2025 slechts deels kunnen realiseren. We voegen het resterende budget toe aan 2026.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 726.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit</p> |

| Prestatie                               | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         |                                                        |                                                         |       |        |       | van Overijssel en toe te voegen aan de<br>jaarschijf 2026 van prestatie 6.4.1 van de<br>begroting 2026, onderdeel Basisvaardigheden.<br>De begrote lasten voor 2028 en de<br>bijbehorende onttrekking aan de Reserve<br>uitvoering Kwaliteit van Overijssel verlagen wij<br>met € 235.000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 6.4.1. Een leven lang<br>lezen en leren | Resultaatbestemming                                    |                                                         | -772  | 0      | 772   | -772 Het totaal van de begrote lasten bedraagt<br>€ 4,5 miljoen. Hiervan resteert een bedrag van<br>€ 1,3 miljoen. Wij hebben u bij de monitor<br>2025-II aangekondigd dat er een<br>onderbesteding op dit budget zou plaatsvinden<br>in verband met de subsidieregeling bibliotheek<br>van de toekomst.<br>Resultaatbestemming en PS-wijziging<br>bibliotheek van de toekomst<br>Aan de regeling UBS 7.28 Bibliotheek van de<br>toekomst is een plafond van € 2,25 miljoen<br>(bibliotheken in 25 gemeentes x € 90.000)<br>gekoppeld. De regeling is in november 2025<br>opengegaan en sluit op 1 november 2026. Bij<br>deze jaarrekening willen wij de jaarschijf 2026<br>hierop aanpassen en het saldo van € 772.000<br>uit 2025 overhevelen naar 2026. Gezien de<br>korte periode in 2025 is het subsidieplafond<br>niet benut. Vandaar dat we voorstellen om het<br>saldo over te hevelen naar 2026.<br>Wij stellen u voor om een bedrag van<br>€ 772.000 middels resultaatbestemming toe te<br>voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie<br>6.4.1 van de begroting 2026. Ook stellen wij u<br>voor om de middelen voor de bibliotheek van<br>de toekomst van € 492.520 uit de jaren 2027<br>en 2028 naar voren te halen naar de jaarschijf<br>2026.<br>Programmakosten Cultuur en erfgoedbeleid<br>Op basis van de spelregels van de Reserve<br>uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij<br>besloten om een bedrag van € 50.000 te<br>onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit<br>van Overijssel en toe te voegen aan de<br>jaarschijf 2026 van prestatie 6.4.1 van de<br>begroting 2026, onderdeel Cultuur- en<br>Erfgoedbeleid 2025-2028.<br>Basisvaardigheden<br>In april heeft u het investeringsprogramma<br>Basisvaardigheden 2025-2027 vastgesteld. |



| Prestatie                                                                           | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.5.1 Overijsselaars zijn vitaal en kunnen deelnemen aan een inclusieve samenleving | Resultaatbestemming                                    |                                                         | -556  | 0      | 556   | <p>-556</p> <p>Daarna zijn we gestart met de uitvoering. Door de besluitvorming en verdere voorbereiding in 2025 hebben we het beleid in 2025 slechts deels kunnen realiseren. We voegen het resterende budget toe aan 2026.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 726.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.4.1 van de begroting 2026, onderdeel Basisvaardigheden. De begrote lasten voor 2028 en de bijbehorende onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel verlagen wij met € 235.000.</p> <p>Het totaal van de begrote lasten bedraagt € 2,5 miljoen. Hiervan is een bedrag van € 0,6 miljoen nog niet tot besteding gekomen. Hieronder volgt een toelichting:</p> <p>Subsidieregelingen / Regiodeals Wij hebben in december 2025 het subsidieplafond voor de regelingen UBS 7.5 Overijssel in beweging en 7.10 Vernieuwing Sociale kwaliteit verhoogd omdat de eerder gepubliceerde plafonds zo goed als uitgeput waren. In december 2025 zijn er aanvragen ingediend die in 2026 zullen worden beschikt. Er is altijd afhankelijkheid van samenwerkingspartners en hun doorlooptijd voor het uiteindelijk indienen van subsidie-aanvragen. Deze regelingen maken onderdeel uit van een meerjarig plafond en zullen ook in 2026 openstaan. Binnen de gebundelde resultaatbestemming voor subsidieregelingen wordt voor een bedrag van €0,5 miljoen toegevoegd aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.5.1. Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,5 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.5.1 van de begroting 2026.</p> <p>Motie Gemeenschappelijke Aanpak (MGA)<br/>Iedereen doet mee.<br/>Met de Motie Iedereen doet mee heeft u voor</p> |

| Prestatie                                                                                                        | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.6.1 Duurzame voorzieningen, waardevolle verbindingen, inzet van vrijwilligers en maatschappelijke initiatieven | GS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -862  | 0      | 862   | -862                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                                                                                                                  |                                                        |                                                         |       |        |       | <p>2025 en 2026 een bedrag van € 0,2 miljoen per jaar beschikbaar gesteld. Eind 2025 hebben we met een visie en uitvoeringsagenda aan Provinciale Staten voorgelegd. De uitvoering vindt plaats in 2026 en verder. Bij de monitor 2025-II hebben we aangekondigd dat het overgrote deel van de € 0,2 miljoen van 2025 nog niet uitgegeven zal zijn per 31 december 2025 en dat we u bij de jaarrekening 2025 zullen voorstellen om het dan resterende budget aan de jaarschijven van de begroting 2026 toe te voegen conform de inhoud van de uitvoeringsagenda. Dit betekent een verschuiving tussen de jaren. In 2025 is er € 0,1 miljoen niet tot besteding gekomen. Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,1 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.5.1 van de begroting 2026.</p> <p>De totale begrote lasten op deze prestatie bedraagt € 3,8 miljoen. Van dit bedrag is € 1,7 miljoen niet besteed. Hieronder volgt een toelichting.</p> <p>Wij leveren een grote inspanning om initiatiefnemers te begeleiden bij een subsidieaanvraag. Indien we eenmaal een subsidieregeling hebben opengesteld bestaat de kans dat er budget resteert; dat risico accepteren wij. Wij zijn hierbij afhankelijk van derden (de aanvragers).</p> <p>UBS 7.10 Vernieuwing Sociale kwaliteit voor in totaal € 219.000</p> <p>Deze regeling maakt onderdeel uit van een meerjarig plafond en zal ook in 2026 openstaan. Eind 2025 hebben wij subsidieaanvragen ontvangen die wij willen en moeten toekennen. Het saldo op het budget voor deze regeling maakt deel uit van de gebundelde resultaatbestemming voor nog toe te kennen subsidie-aanvragen.</p> <p>Wij stellen u voor om middels resultaatbestemming een bedrag van € 0,2 miljoen toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.6.1.</p> <p>UBS 7.26 Sociale Hypotheek € 168.000</p> <p>Deze regeling heeft een meerjarig plafond. De middelen uit 2025 die onderdeel zijn van dit</p> |

| Prestatie | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten Lasten Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                        |                                                         |                    | <p>plafond zijn niet volledig besteed; wij verwachten dat dit meerjarig plafond in 2026 wel bereikt zal worden.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,2 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.6.1 van de begroting 2026 om deze regeling te kunnen voortzetten.</p> <p>Motie De krant in elk dorpshuis</p> <p>De uitvoering van deze motie is € 0,1 miljoen goedkoper uitgevallen dankzij een flinke korting van betrokken krantenuitgever, en is afgerond in 2025.</p> <p>Vrijwilligersondersteuning en Motie "Vrijwilligers, cruciaal voor Overijssel"</p> <p>De provinciale visie vrijwilligers is eind 2025 aan Provinciale Staten aangeboden. Om de gevormde plannen uit te kunnen voeren en om verder uitvoering aan de visie te kunnen geven heeft u de termijn voor de uitvoering verlengd tot eind 2026 voor het resterende budget. Ook is aangekondigd dat wij u bij de jaarrekening 2025 een voorstel tot resultaatbestemming zullen voorleggen voor de resterende middelen.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,7 miljoen aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel te onttrekken en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.6.1 van de begroting 2026.</p> <p>Ook resteert onder de algemene middelen een bedrag van € 0,2 miljoen voor deze motie. Wij stellen u voor om dit bedrag middels resultaatbestemming toe te voegen aan prestatie 6.6.1 in 2026.</p> <p>Ondersteuning Vrijwilligers</p> <p>Een deel van de cofinanciering gereserveerd in het kader van de Regiodeals en bleek eind 2025 niet meer nodig omdat het desbetreffende regiodealproject niet meer was gehonoreerd. Hierdoor was er geen gelegenheid meer om alternatief beleid te</p> |

| Prestatie                                                                                                        | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.6.1 Duurzame voorzieningen, waardevolle verbindingen, inzet van vrijwilligers en maatschappelijke initiatieven | Resultaatbestemming                                    | -506                                                    | 0     | 506    | -506  | <p>ontwikkelen op dit terrein.<br/>Wij stellen u voor om middels resultaatbestemming een bedrag van € 0,1 miljoen toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.6.1.</p> <p>De totale begrote lasten op deze prestatie bedraagt € 3,8 miljoen. Van dit bedrag is € 1,7 miljoen niet besteed. Hieronder volgt een toelichting.<br/>Wij leveren een grote inspanning om initiatiefnemers te begeleiden bij een subsidieaanvraag. Indien we eenmaal een subsidieregeling hebben opgesteld bestaat de kans dat er budget resteert; dat risico accepteren wij. Wij zijn hierbij afhankelijk van derden (de aanvragers).<br/>UBS 7.10 Vernieuwing Sociale kwaliteit voor in totaal € 219.000<br/>Deze regeling maakt onderdeel uit van een meerjarig plafond en zal ook in 2026 openstaan. Eind 2025 hebben wij subsidieaanvragen ontvangen die wij willen en moeten toekennen. Het saldo op het budget voor deze regeling maakt deel uit van de gebundelde resultaatbestemming voor nog toe te kennen subsidie-aanvragen.<br/>Wij stellen u voor om middels resultaatbestemming een bedrag van € 0,2 miljoen toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.6.1.<br/>UBS 7.26 Sociale Hypotheek € 168.000<br/>Deze regeling heeft een meerjarig plafond. De middelen uit 2025 die onderdeel zijn van dit plafond zijn niet volledig besteed; wij verwachten dat dit meerjarig plafond in 2026 wel bereikt zal worden.<br/>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,2 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.6.1 van de begroting 2026 om deze regeling te kunnen voortzetten.<br/>Motie De krant in elk dorpshuis<br/>De uitvoering van deze motie is € 0,1 miljoen goedkoper uitgevallen dankzij een flinke</p> |

| Prestatie                                                                                              | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten  | Lasten | Saldo        | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------|--------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                        |                                                        |                                                         |        |        |              | <p>korting van betrokken krantenuitgever, en is afgerond in 2025.</p> <p>Vrijwilligersondersteuning en Motie "Vrijwilligers, cruciaal voor Overijssel"</p> <p>De provinciale visie vrijwilligers is eind 2025 aan Provinciale Staten aangeboden. Om de gevormde plannen uit te kunnen voeren en om verder uitvoering aan de visie te kunnen geven heeft u de termijn voor de uitvoering verlengd tot eind 2026 voor het resterende budget. Ook is aangekondigd dat wij u bij de jaarrekening 2025 een voorstel tot resultaatbestemming zullen voorleggen voor de resterende middelen.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,7 miljoen aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel te onttrekken en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.6.1 van de begroting 2026.</p> <p>Ook resteert onder de algemene middelen een bedrag van € 0,2 miljoen voor deze motie. Wij stellen u voor om dit bedrag middels resultaatbestemming toe te voegen aan prestatie 6.6.1 in 2026.</p> <p>Ondersteuning Vrijwilligers</p> <p>Een deel van de cofinanciering gereserveerd in het kader van de Regiodeals en bleek eind 2025 niet meer nodig omdat het desbetreffende regiodealproject niet meer was gehonoreerd. Hierdoor was er geen gelegenheid meer om alternatief beleid te ontwikkelen op dit terrein.</p> <p>Wij stellen u voor om middels resultaatbestemming een bedrag van € 0,1 miljoen toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.6.1.</p> |
| 6.7.1 Een platteland waar inwoners goed kunnen wonen, werken en leven in een gezonde en mooie omgeving | GS Begrotingswijziging                                 |                                                         | -2.282 | 0      | 2.282 -2.282 | <p>Het totaal van de begrote lasten op deze prestatie bedraagt € 8,8 miljoen. Van dit bedrag is € 2,3 miljoen niet tot besteding gekomen. Hieronder volgt een toelichting. Programma Leefbaar Platteland € 2,3 miljoen Een aantal subsidieregelingen te weten UBS 7.22 Planvorming Leefbaar Platteland en UBS 7.25 Fysieke Investerings Leefbaar Platteland is in 2025 voorspoediger verlopen</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| Prestatie                                                                                              | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten | Lasten | Saldo | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|--------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                        |                                                        |                                                         |       |        |       | <p>dan verwacht. Daarom hebben wij in 2025 hebben wij eind 2025 de subsidieplafonds verhoogd om te voorkomen dat de subsidieverlening vertraging zou oplopen door een te laag subsidieplafond. De omvang van de verhoging is gerelateerd aan de potentiële omvang van de aanvragen die variëren van €100.000 tot €500.000. Op de subsidieregeling Fysieke investeringen en leefbaar platteland 7.25 (a en b) resteert een saldo van € 1,2 miljoen respectievelijk € 1,1 miljoen. Het totaalbedrag van € 2,282 miljoen is noodzakelijk in 2026 voor de verdere uitvoering van deze subsidieregelingen. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 2,3 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.7.1 van de begroting 2026.</p> <p>Motie Leefbaarheid Engbertsdijkswenen<br/>€ 70.000</p> <p>We hebben de Motie Engbertsdijkswenen uitgevoerd door middel van een verstrekking van een vijftal subsidies voor projecten die bijdragen aan de leefbaarheid binnen het gebied. Voor een bedrag van € 70.000 kunnen nog aanvragen worden ingediend tot en met 2026. Zoals aangekondigd bij monitor 2025-II komen wij daarom met een verzoek om het resterende saldo per 31 december 2025 over te hevelen naar 2026, prestatie 6.7.1. Wij stellen u voor om een bedrag van € 70.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.7.1 van de begroting 2026.</p> |
| 6.7.1 Een platteland waar inwoners goed kunnen wonen, werken en leven in een gezonde en mooie omgeving | Resultaatbestemming                                    |                                                         | -70   | 0      | 70    | <p>-70 Het totaal van de begrote lasten op deze prestatie bedraagt € 8,8 miljoen. Van dit bedrag is € 2,3 miljoen niet tot besteding gekomen. Hieronder volgt een toelichting. Programma Leefbaar Platteland € 2,3 miljoen Een aantal subsidieregelingen te weten UBS 7.22 Planvorming Leefbaar Platteland en UBS 7.25 Fysieke Investeringen Leefbaar Platteland is in 2025 voorspoediger verlopen dan verwacht. Daarom hebben wij in 2025</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| Prestatie     | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming |  |  | Baten Lasten Saldo                   | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--|--|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               |                                                        |                                                         |  |  |                                      | <p>hebben wij eind 2025 de subsidieplafonds verhoogd om te voorkomen dat de subsidieverlening vertraging zou oplopen door een te laag subsidieplafond. De omvang van de verhoging is gerelateerd aan de potentiële omvang van de aanvragen die variëren van €100.000 tot €500.000. Op de subsidieregeling Fysieke investeringen en leefbaar platteland 7.25 (a en b) resteert een saldo van € 1,2 miljoen respectievelijk € 1,1 miljoen. Het totaalbedrag van € 2,282 miljoen is noodzakelijk in 2026 voor de verdere uitvoering van deze subsidieregelingen. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 2,3 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.7.1 van de begroting 2026.</p> <p>Motie Leefbaarheid Engbertsdijkswenen € 70.000</p> <p>We hebben de Motie Engbertsdijkswenen uitgevoerd door middel van een verstrekking van een vijftal subsidies voor projecten die bijdragen aan de leefbaarheid binnen het gebied. Voor een bedrag van € 70.000 kunnen nog aanvragen worden ingediend tot en met 2026. Zoals aangekondigd bij monitor 2025-II komen wij daarom met een verzoek om het resterende saldo per 31 december 2025 over te hevelen naar 2026, prestatie 6.7.1.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 70.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.7.1 van de begroting 2026.</p> |
| <b>Totaal</b> |                                                        |                                                         |  |  | <b>-8.668      0    8.668 -8.668</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

#### Doorgevoerde begrotingswijzigingen

| Prestatie                                      | Doorgevoerde<br>begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS<br>Begrotingswijziging                  | Financiële toelichting                                                     |
|------------------------------------------------|-------------------------------------|-------|--------|-------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 6.1.1 Mater.<br>immat. erfgoed in<br>transitie | -867                                | -     | 867    | -867  | PS 002 Motie<br>Gezamenlijke ambities<br>2025 | Deze wijziging heeft betrekking op PS 002 Motie Gezamenlijke ambities 2025 |

| <b>Prestatie</b>                         | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>        | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.1.1 Mater. immat. erfgoed in transitie | -587                                    | -            | 587           | -587         | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024             | <p>Van de begroting van €6,5 miljoen resteert een bedrag van €1,2 miljoen. Van dit saldo is €1,1 miljoen bestemd voor het opvangen van toekomstige verplichtingen van een in 2024 verstrekte subsidie voor de restauratie van grote monumenten.</p> <p>Restauratie grote monumenten</p> <p>In 2024 is een subsidie voor de restauratie van grote monumenten verstrekt van €1,6 miljoen. Naar rato van de voortgang van de restauratie zal de subsidie-ontvanger in 2025, 2026 en 2027 een bedrag van €475.000, €475.000 en €189.000 ontvangen. Daardoor resteert van het incidentele budget voor deze subsidie, waarvoor wij via de decembercirculaire 2023 de middelen ontvingen van het Rijk, € 1,1 miljoen. Dit resterende budget hebben wij de komende jaren nodig voor het opvangen van de verstrekte subsidie.</p> <p>Wij stellen u voor om via resultaatbestemming € 1,1 miljoen toe te voegen aan het budget voor prestatie 6.1.1 in de jaren 2025 (€ 475.000), 2026 (€ 475.000) en 2027 (€ 189.000).</p>                                                                                                                                        |
| 6.1.1 Mater. immat. erfgoed in transitie | -182                                    | -            | 182           | -182         | GS wijz. 105 Monitor Overijssel 2025 I  | <p>Wijziging Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel naar aanleiding van Tenderregeling 2024</p> <p>Er is een bezwaar gekomen op een besluit van een tenderregeling van Erfgoed (UBS 7.2) van 2024. De uitkomst van dit bezwaar is dat we de aanvraag a € 182.000 toch gaan verlenen.</p> <p>Wij hebben besloten om de begrote lasten van de jaarschijf 2025 van prestatie 6.1.1 Materieel, Immaterieel erfgoed en Erfgoed in Transitie budgettair neutraal te verhogen met een bedrag van € 182.000 onder gelijktijdige verlaging van de begrote lasten van de jaarschijf 2026 en de begrote mutaties met de reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hier gelijktijdig op aan te passen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 6.1.1 Mater. immat. erfgoed in transitie | -900                                    | -            | 900           | -900         | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>Sion klooster bijdrage van € 0,9 miljoen</p> <p>Ter uitvoering van de motie Vreemd Abdij Sion wordt het financieringsvoorstel voor het cultuur-historische ensemble Abdij Sion ondergebracht binnen de portefeuille Erfgoed, in plaats van onder Duurzaamheid. Daarmee wordt de toegekende € 900.000 geoormerkt voor de uitvoering van een financieringsvoorstel van Abdij Sion. De middelen wordt gekoppeld aan de begrotingshaalbaarheid voor het duurzaam in stand houden van dit cultuur historische ensemble. Onder prestatie 2.3.1 stellen wij u voor de middelen toe te wijzen aan prestatie 6.1.1 in plaats van 2.3.1. Op prestatie 6.1.1 voegen we nu de middelen daadwerkelijk toe aan de jaarschijf 2025.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 900.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 6.1.1 van de begroting 2025, onder de voorwaarde dat Provinciale Staten de begrotingswijziging onder prestatie 2.3.1 met betrekking tot de abdij Sion goedkeurt.</p> |
| 6.1.1 Mater. immat. erfgoed in transitie | 596                                     | -            | -596          | 596          | Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |



| <b>Prestatie</b>                         | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>        | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.1.1 Mater. immat. erfgoed in transitie | 166                                     | -            | -166          | 166          | Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 6.2.1 Basis cult. aanbod talentontw.     | -347                                    | -            | 347           | -347         | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I  | Budgettair neutrale herschikking tussen Basis en Vernieuwing<br>U heeft in 2024 een besluit genomen over de uitvoering van de kadernota cultuur en erfgoed 2025-2028. Hierin heeft u de maximale omvang van de subsidie per onderdeel bepaald. Om subsidietechnische redenen verdient het de voorkeur om de budgetten van de kaderregeling bij elkaar onder te brengen onder één prestatie, namelijk 6.2.1 Een basis voor Cultureel Aanbod en Talentontwikkeling. In prestatie 6.2.2 Cultureel Aanbod Talentontwikkeling en Vernieuwing brengt u dan alle vernieuwende en innovatieve onderwerpen samen. Deze tweedeling leidt tot een budgettair neutrale overheveling van structureel budget van prestatie 6.2.2 naar prestatie 6.2.1.<br>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,3 miljoen structureel over te hevelen van prestatie 6.2.2 van de begroting 2025 naar prestatie 6.2.1 van de begroting 2025.                                       |
| 6.2.1 Basis cult. aanbod talentontw.     | 133                                     | -            | -133          | 133          | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | Basis cultureel aanbod en talentontwikkeling<br>In 2025 is de uitvoering gestart van het Nieuwe Cultuur en Erfgoedbeleid 2025-2028. Hiervoor is eerst de basis neergezet door het maken van meerjarige prestatieafspraken met onze partners. In 2026 zullen we de basis verder versterken.<br>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om het budget voor prestatie 6.2.1 in 2025 te verlagen met € 132.940 en de begroting 2026 te verhogen met €132.940, en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met hetzelfde bedrag te verlagen respectievelijk te verhogen.                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 6.2.1 Basis cult. aanbod talentontw.     | 0                                       | -            | -0            | 0            | Wijz. 208 Diversen april                | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 208 Diversen april                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 6.2.2 Cult. aanbd talentontw. Vernieuw.  | -320                                    | -            | 320           | -320         | PS 002 Motie Gezamenlijke ambities 2025 | Deze wijziging heeft betrekking op PS 002 Motie Gezamenlijke ambities 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 6.2.2 Cult. aanbd talentontw. Vernieuw.  | 347                                     | -            | -347          | 347          | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I  | Budgettair neutrale herschikking tussen Vernieuwing en Basis<br>U heeft in 2024 een besluit genomen over de uitvoering van de kadernota cultuur en erfgoed 2025-2028. Hierin heeft u de maximale omvang van de subsidie per onderdeel bepaald. Om subsidietechnische redenen verdient het de voorkeur om de budgetten van de kaderregeling bij elkaar onder te brengen onder één prestatie, namelijk 6.2.1 Een Basis voor Cultureel Aanbod en Talentontwikkeling. In Prestatie 6.2.2 Cultureel Aanbod Talentontwikkeling en Vernieuwing brengt u dan alle vernieuwende en innovatieve onderwerpen samen. Deze tweedeling leidt tot een budgettair neutrale overheveling van structureel budget van prestatie 6.2.2 naar prestatie 6.2.1.<br>Wij stellen u bij prestatie 6.2.1 voor om een bedrag van € 0,3 miljoen structureel over te hevelen van prestatie 6.2.2 van de begroting 2025 en volgende jaren naar prestatie 6.2.1 van de begroting 2025. |

| <b>Prestatie</b>                        | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>        | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.2.2 Cult. aanbd talentontw. Vernieuw. | -333                                    | -            | 333           | -333         | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | <p>Decentralisatie-uitkering Verbreden en Vernieuwen Culturele Infrastructuur Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) stelt in de periode 2025-2028 € 333.000 per jaar beschikbaar aan de provincie Overijssel om de regionale culturele infrastructuur te versterken en te ondersteunen.</p> <p>Wij stellen voor om een bedrag van € 333.333 vanuit de meicirculaire (algemene middelen) toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 6.2.2 van de begroting 2025.</p> <p>Cultureel Aanbod en Talentontwikkeling</p> <p>In 2025 is de Productieregeling Cultuur (UBS 7.27) opengesteld, dit is een regeling die eens in de twee jaar opengaat en opnieuw opengesteld zal worden in 2027. Wij willen een subsidieplafond van de regeling 7.27 Productieregeling Cultuur in Overijssel in 2025 en 2027 verhogen.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om:</p> <p>het budget voor prestatie 6.2.2 in 2025 te verhogen met € 340.000 en de begroting 2026 te verlagen en gelijktijdig de begrote onttrekkingen aan de Reserve UKVO met hetzelfde bedrag te verhogen respectievelijk te verlagen; de begroting 2027 te verhogen en 2028 te verlagen met € 350.000 en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met hetzelfde bedrag te verhogen respectievelijk te verlagen.</p> |
| 6.2.2 Cult. aanbd talentontw. Vernieuw. | -340                                    | -            | 340           | -340         | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>Decentralisatie-uitkering Verbreden en Vernieuwen Culturele Infrastructuur Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) stelt in de periode 2025-2028 € 333.000 per jaar beschikbaar aan de provincie Overijssel om de regionale culturele infrastructuur te versterken en te ondersteunen.</p> <p>Wij stellen voor om een bedrag van € 333.333 vanuit de meicirculaire (algemene middelen) toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 6.2.2 van de begroting 2025.</p> <p>Cultureel Aanbod en Talentontwikkeling</p> <p>In 2025 is de Productieregeling Cultuur (UBS 7.27) opengesteld, dit is een regeling die eens in de twee jaar opengaat en opnieuw opengesteld zal worden in 2027. Wij willen een subsidieplafond van de regeling 7.27 Productieregeling Cultuur in Overijssel in 2025 en 2027 verhogen.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om:</p> <p>het budget voor prestatie 6.2.2 in 2025 te verhogen met € 340.000 en de begroting 2026 te verlagen en gelijktijdig de begrote onttrekkingen aan de Reserve UKVO met hetzelfde bedrag te verhogen respectievelijk te verlagen; de begroting 2027 te verhogen en 2028 te verlagen met € 350.000 en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met hetzelfde bedrag te verhogen respectievelijk te verlagen.</p> |
| 6.2.2 Cult. aanbd talentontw. Vernieuw. | 74                                      | -            | -74           | 74           | Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1      | <p>Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

| <b>Prestatie</b>                         | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>  | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.3.1 Cultuur is jong geleerd en meedoen | -300                                    | -            | 300           | -300         | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024       | <p>Van het begrote bedrag van €3,0 miljoen resteert een bedrag van €0,1 miljoen.</p> <p>Rijnbrink</p> <p>De lastneming van deze verplichting valt voor een bedrag van €300.000 in het boekjaar 2025. Wij stellen u voor om een bedrag van €300.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de begroting 2025, prestatie 6.3.1 in 2025. Wij stellen u daartoe ook voor de looptijd voor KVO-programma, 2019-2023 , voor deze € 300.000, te verlengen tot eind 2025. De overige niet bestede middelen voor dit programma kunnen vrijvallen. Onderstaand is het voorstel daartoe opgenomen.</p> <p>Eerder verstrekte subsidies 2025.</p> <p>In 2024 zijn er vooruitlopend op het jaar 2025 subsidies verstrekt ter omvang van €317.000. Deze subsidies passen binnen het doel en de omvang van het uKVO-budget; ze zijn alleen wat eerder verstrekt dan voorzien.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om de jaarschijf 2025 van prestatie 6.3.1 in de begroting 2025 te verlagen met € 317.000 en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met hetzelfde bedrag te verlagen.</p> <p>Afronding uKVO Collegeprogramma 2019-2023</p> <p>Het programma 2019-2023 is in 2024 afgerond. Wij stellen u voor om een bedrag van €107.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan Algemene reserve. Deze mutatie vindt plaats onder "Overhead, Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen".</p> <p>Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026</p> |
| 6.3.1 Cultuur is jong geleerd en meedoen | -50                                     | -            | 50            | -50          | PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 6.3.1 Cultuur is jong geleerd en meedoen | 318                                     | -            | -318          | 318          | GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024     | <p>Van het begrote bedrag van €3,0 miljoen resteert een bedrag van €0,1 miljoen.</p> <p>Rijnbrink</p> <p>De lastneming van deze verplichting valt voor een bedrag van €300.000 in het boekjaar 2025. Wij stellen u voor om een bedrag van €300.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de begroting 2025, prestatie 6.3.1 in 2025. Wij stellen u daartoe ook voor de looptijd voor KVO-programma, 2019-2023 , voor deze € 300.000, te verlengen tot eind 2025. De overige niet bestede middelen voor dit programma kunnen vrijvallen. Onderstaand is het voorstel daartoe opgenomen.</p> <p>Eerder verstrekte subsidies 2025.</p> <p>In 2024 zijn er vooruitlopend op het jaar 2025 subsidies verstrekt ter omvang van €317.000. Deze subsidies passen binnen het doel en de omvang van het uKVO-budget; ze zijn alleen wat eerder verstrekt dan voorzien.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om de jaarschijf 2025 van prestatie 6.3.1 in de begroting 2025 te verlagen met € 317.000 en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met hetzelfde bedrag te verlagen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| Prestatie                                | Doorgevoerde begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS Begrotingswijziging               | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------|----------------------------------|-------|--------|-------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.3.1 Cultuur is jong geleerd en meedoen | -181                             | -     | 181    | -181  | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>Afronding uKVO Collegeprogramma 2019-2023<br/>Het programma 2019-2023 is in 2024 afgerond. Wij stellen u voor om een bedrag van €107.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan Algemene reserve. Deze mutatie vindt plaats onder "Overhead, Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen".</p> <p>Verhoging plafond UBS 7.9 Regeling Cultuurmakelaars<br/>De regeling Cultuurmakelaars verloopt voorspoedig en wij verhogen het plafond voor deze regeling.<br/>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 181.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 6.3.1 van de begroting 2025 onder gelijktijdige verlaging van de raming 2026.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 6.4.1 Een leven lang lezen en leren      | -107                             | -     | 107    | -107  | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024             | <p>Van de begroting van €5,3 miljoen resteert een bedrag van €0,9 miljoen. Basisvaardigheden uitfasering oude programma en opmaat naar 2025: Wij ronden de drie programmalijnen 'preventie en onderwijs', 'arbeidsmarkt' en 'brede inclusie' van ons investeringsprogramma 'Basisvaardigheden 2022-2024' af in combinatie met de voorbereiding van het nieuwe programma en een nieuw Statenvoorstel in 2025. De afronding en de voorbereiding lopen door in de eerste maanden van 2025. Hiervoor is nog een bedrag van €75.000 noodzakelijk. Wij stellen u voor om een bedrag van € 75.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 6.4.1 van de begroting 2025 en de einddatum te bepalen op 2025.</p> <p>UBS 7.15 Bibliotheek op school<br/>Wij stellen u voor om uit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel een bedrag van € 31.560 te onttrekken en toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 6.4.1 van de begroting 2025. En hiermee de einddatum te verlengen naar 2025.</p> <p>Afronding uKVO Collegeprogramma 2019-2023<br/>Het programma 2019-2023 is in 2024 afgerond. Het restant van het UKVO-budget voor basisvaardigheden uit de oude coalitieperiode op prestatie 6.4.1 valt vrij ten gunste van de algemene middelen. Wij stellen u voor om een bedrag van €531.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan Algemene reserve. Deze mutatie vindt plaats onder "Overhead, Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen".</p> |
| 6.4.1 Een leven lang lezen en leren      | -690                             | -     | 690    | -690  | GS 103 Basisvaardigheden                | Deze wijziging heeft betrekking op GS 103 Basisvaardigheden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 6.5.1 Overijsselaars bew. een leven lang | -175                             | -     | 175    | -175  | PS 002 Motie Gezamenlijke ambities 2025 | Deze wijziging heeft betrekking op PS 002 Motie Gezamenlijke ambities 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 6.5.1 Overijsselaars bew. een leven lang | -371                             | -     | 371    | -371  | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024             | <p>Van het begrote bedrag van €0,6 miljoen resteert een bedrag van €0,1 miljoen.</p> <p>UBS 7.5 Overijssel in beweging gebundelde resultaatbestemming<br/>Via de gebundelde resultaatbestemming stellen wij u voor een bedrag van</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| <b>Prestatie</b>                         | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>             | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                         |              |               |              |                                              | €41.572 ten laste van het resultaat te brengen en mee te nemen naar de begroting 2025, prestatie 6.5.1 om de ontvangen subsidie-aanvragen te kunnen honoreren.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 6.5.1 Overijsselaars bew. een leven lang |                                         | 94           | -             | -94          | 94 Wijz. 203 Doorwerking adm. 2024 Afd.      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 203 Doorwerking adm. 2024 Afd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 6.6.1 Duurz. vz., waardev. verb., vrijw. |                                         | -175         | -             | 175          | -175 PS 002 Motie Gezamenlijke ambities 2025 | Deze wijziging heeft betrekking op PS 002 Motie Gezamenlijke ambities 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 6.6.1 Duurz. vz., waardev. verb., vrijw. |                                         | -927         | -             | 927          | -927 PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024             | Van de begroting van €1,1 miljoen is nagenoeg alles gerealiseerd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 6.6.1 Duurz. vz., waardev. verb., vrijw. |                                         | 94           | -             | -94          | 94 Wijz. 203 Doorwerking adm. 2024 Afd.      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 203 Doorwerking adm. 2024 Afd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 6.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn    |                                         | -18          | -             | 18           | -18 PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II  | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 6.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn    |                                         | -89          | -             | 89           | -89 Wijz. 211 diversen mei 2025 1            | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 211 diversen mei 2025 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 6.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn    |                                         | -315         | -             | 315          | -315 Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 6.7.1 Platteland: wonen, werken en leven |                                         | -260         | -             | 260          | -260 PS wijz. 009 Amend. resultaatb. JR24    | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 009 Amend. resultaatb. JR24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 6.7.1 Platteland: wonen, werken en leven |                                         | -3           | -             | 3            | -3 PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II   | <p>Verhoging budgetten UBS-subsidieregelingen</p> <p>Een aantal subsidieregelingen te weten UBS 7.22 Planvorming Leefbaar Platteland en UBS 7.25 Fysieke Investerings Leefbaar Platteland loopt voorspoediger dan verwacht. Wij zullen de beschikbare plafonds verhogen in 2025 met het doel zo veel mogelijk belanghebbenden in staat te stellen hun plannen te realiseren.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om het budget voor prestatie 6.7.1, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, in 2025 te verhogen met € 705.000, en tegelijkertijd het budget en de onttrekking aan de reserve in 2026 met hetzelfde bedrag te verlagen.</p> <p>Motie Engbertsdijksvenen</p> <p>We hebben de Motie Engbertsdijksvenen uitgevoerd door middel van een verstrekking van een vijftal subsidies voor projecten die bijdragen aan de leefbaarheid binnen het gebied. Op dit moment is er een saldo van € 70.000; voor dit bedrag kunnen nog aanvragen worden ingediend tot en met 2026. Bij de jaarrekening 2025 komen wij daarom met een verzoek om het</p> |

| <b>Prestatie</b>                         | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>        | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.7.1 Platteland: wonen, werken en leven | -705                                    | -            | 705           | -705         | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>resterende saldo per 31 december 2025 over te hevelen naar 2026.</p> <p>Verhoging budgetten UBS-subsidieregelingen</p> <p>Een aantal subsidieregelingen te weten UBS 7.22 Planvorming Leefbaar Platteland en UBS 7.25 Fysieke Investerings Leefbaar Platteland loopt voorspoediger dan verwacht. Wij zullen de beschikbare plafonds verhogen in 2025 met het doel zo veel mogelijk belanghebbenden in staat te stellen hun plannen te realiseren.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om het budget voor prestatie 6.7.1, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, in 2025 te verhogen met € 705.000, en tegelijkertijd het budget en de onttrekking aan de reserve in 2026 met hetzelfde bedrag te verlagen.</p> <p>Motie Engbertsdijksvenen</p> <p>We hebben de Motie Engbertsdijksvenen uitgevoerd door middel van een verstrekking van een vijftal subsidies voor projecten die bijdragen aan de leefbaarheid binnen het gebied. Op dit moment is er een saldo van € 70.000; voor dit bedrag kunnen nog aanvragen worden ingediend tot en met 2026. Bij de jaarrekening 2025 komen wij daarom met een verzoek om het resterende saldo per 31 december 2025 over te hevelen naar 2026.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 6.7.1 Platteland: wonen, werken en leven | -2.400                                  | -            | 2.400         | -2.400       | Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT        | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 6.7.2 Erfcoaches                         | -1                                      | -            | 1             | -1           | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | <p>Onderbesteding budget Toekomstgerichte ervenRekening houdend met de gemeentelijke bijdrage in het project Toekomstgerichte Erven verwachten wij een onderbesteding van totaal € 487.500 op dit budget. Dit wordt veroorzaakt omdat halverwege dit jaar de pilot BoerenPerspectief Overijssel gestart is met het overnemen van de begeleiding van agrariërs (gefinancierd met rijksbudget). Daarnaast sturen wij op afronding van Toekomstgerichte erven per eind van dit jaar. Dat betekent dat lopende begeleidingstrajecten dit jaar afgerond moeten worden.</p> <p>PS wijziging verlenging looptijd Kwaliteit van Overijssel (KvO) budget naar eind 2029Zoals hierboven is aangegeven is de pilot BoerenPerspectief Overijssel halverwege dit jaar gestart als regionaal knooppunt voor de begeleiding van agrariërs. Wij willen ook de begeleiding van niet agrariërs laten meelopen in dit pilottraject. In de Perspectiefnota 2026 is hiervoor € 200.000 beschikbaar gesteld. Met het oog op het reguliere vervolg op de pilot in de jaren 2027, 2028 en 2029 is dit bedrag met de Perspectiefnota jaarlijks beschikbaar gesteld voor de hele periode 2026 t/m 2029. Wij houden echter rekening met de mogelijkheid dat uit de pilot blijkt dat dit bedrag niet voldoende is. Zo zal met name moeten blijken of alle vragen van agrariërs onder de Sociaal Economische Begeleiding (Rijksregeling) kunnen vallen.</p> <p>Wij stellen u voor om het restant KvO budget beschikbaar te houden voor het ondersteunen BoerenPerspectief Overijssel voor de jaren 2026 t/m 2029 door de looptijd van het KvO budget te verlengen naar eind 2029.</p> |
| 6.7.2 Erfcoaches                         | -274                                    | -            | 274           | -274         | GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024           | Deze wijziging heeft betrekking op GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| <b>Prestatie</b> | <b>Doorgevoerde<br/>begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b>  | <b>GS/PS<br/>Begrotingswijziging</b> | <b>Financiële toelichting</b> |
|------------------|---------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| <b>Totaal</b>    | <b>-9.096</b>                               | <b>-</b>     | <b>9.096</b>  | <b>-9.096</b> |                                      |                               |

# Kerntaak 7: Kwaliteit openbaar bestuur

## Dit is hoe wij denken

### **Begrotingstekst 2025:**

Deze kerntaak richt zich op een sterk en betrokken openbaar bestuur in Overijssel, waarbij we luisteren en verbinding leggen met onze inwoners.

Voor een goed functionerende democratie is het belangrijk dat iedereen meedoet, zo komen we tot de beste oplossingen voor Overijssel. We nodigen daarom iedereen uit om mee te denken en te doen.

We betrekken inwoners en partners bij onze opgaven, zoals vormgegeven in onze Overijsselse Participatievisie en -werkwijze. Daarnaast zorgen we ervoor dat onze belangen goed vertegenwoordigd zijn in Europa en Den Haag.

We zien om naar onze medeoverheden en kijken waar we kunnen bijdragen, waar mogelijk en wenselijk dragen we bij aan oplossingen. Verder streven we naar doelmatige en toegankelijke subsidieregelingen waarbij gebruikers zo min mogelijk administratieve lasten ervaren.

Overijssel moet een veilige plek zijn en blijven voor iedereen. We zetten de strijd tegen ondermijnende activiteiten voort door onze eigen weerbaarheid op orde te hebben en samen met gemeenten, politie en veiligheidspartners alert te zijn op concrete signalen en ontwikkelingen, bijvoorbeeld in het buitengebied.

We willen de mogelijkheden van digitalisering en data nog beter benutten om ons beleid en de kwaliteit van ons bestuur te ondersteunen.

Bij vrijwel alles wat we doen hebben we inwoners, instellingen, bedrijven en medeoverheden nodig. We werken daarom continue aan het goed houden van bestaande relaties met hen.

## Overijssel in cijfers

Alle voor deze kerntaak relevante kengetallen zijn [hier](#) te vinden

Dit is wat wij doen

### 7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel

Voor een goed openbaar bestuur in Overijssel werken wij samen met Rijk, provincies, gemeenten en waterschappen. We zien dat er veel op onze gemeenten afkomt. Wanneer nodig en wenselijk bekijken we per opgave of en op welke wijze we de gemeenten kunnen helpen en of het binnen onze mogelijkheden past. (7.1.1).

Als toezichthouder zien wij erop toe dat Overijsselse gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen hun taken zorgvuldig uitvoeren en dat zij financieel gezond zijn en blijven. In dit kader bereiden we ons onder meer voor op de nieuwe Archiefwet, die naar verwachting dit jaar in werking treedt. (7.1.2)

Wij ondersteunen onze partners in de strijd tegen ondermijning door de uitvoering van de beleidsnota ondermijning 2024-2027 en zetten in op verdere verbetering van de weerbaarheid en integriteit van de eigen organisatie (7.1.3)

De Commissaris van de Koning draagt als voorzitter van Provinciale en Gedeputeerde Staten bij aan een transparant en goed openbaar bestuur. Daarnaast geeft hij invulling aan zijn Rijkstaken, zoals de benoeming van burgemeesters en het voorzitterschap van de Provinciale Regietafel Asiel.

Dit jaar vieren wij dat we 80 jaar vrij zijn in de Provincie Overijssel (7.1.4).

Prestaties

#### 7.1.1 Interbestuurlijke verhoudingen



### **Acties 2025**

1. Wij voeren gesprekken met gemeenten en waterschappen over hun bestuurlijke en ambtelijke slagkracht in relatie tot de financiële context. Waar mogelijk en wenselijk dragen we bij aan oplossingen en bevorderen we mogelijkheden tot samenwerking om met minder middelen alsnog te doen wat nodig is.
2. De Commissaris van de Koning voert 3x per jaar overleg met een delegatie van het bestuur van de VNG Overijssel. Daarnaast nemen we, wanneer we daarvoor worden uitgenodigd, deel aan de bestuurlijke platforms van de VNG Overijssel (financieel, ruimtelijk, sociaal en infosamenleving).
3. Binnen het Interprovinciaal Overleg (IPO) brengen we de Overijsselse belangen voor het voetlicht en benutten we samen met relevante partners onze lobbykracht richting het rijk en de Europese Unie.
4. We versterken de informatievoorziening tussen GS en PS omtrent IPO-zaken, mede aan de hand van terugkoppeling in de Statencommissies.

### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

1. We hebben meerdere gesprekken gevoerd met de Overijsselse gemeenten over regionale samenwerking en de mogelijkheid om samenwerking in de regio te bevorderen. Daarnaast zijn er ambtelijke gesprekken gevoerd met gemeenten over hun financiële context in relatie tot hun (toekomstige) slagkracht. Hieruit volgde geen aanleiding tot/behoefte aan (bestuurlijke) vervolgacties.
2. Er hebben overleggen tussen CdK en een delegatie van het bestuur van de VNG Overijssel plaatsgevonden. Bespreekpunten waren onder andere gemeenteraadsverkiezingen van 2026, het Trendweb van het Trendbureau en de weerbaarheid van jongeren.
3. De Overijsselse belangen zijn waar nodig en wenselijk, binnen het IPO voor het voetlicht gebracht.
4. Er vinden structureel terugkoppelingen plaats aan PS over IPO bestuursvergaderingen.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

De prestaties zijn geleverd, maar de kosten zijn verantwoord onder prestatie 7.1.4.

### **Begrotingswijziging**

- Geen

### 7.1.2 Interbestuurlijk toezicht

### **Acties 2025**

1. Wij stellen jaarlijks in april voor iedere gemeente een totaalbeeld interbestuurlijk toezicht (IBT) vast.
2. Bij een rode of oranje kleuring van het totaalbeeld, zien wij risico's waarop naar onze mening actie nodig is. We gaan daarover in gesprek met de betreffende gemeente.
3. Wij houden financieel toezicht op onze 25 gemeenten, 2 waterschappen en 17 gemeenschappelijke regelingen.
4. Wij begeleiden gemeenten die onder preventief toezicht staan, met als doel zo snel mogelijk terug te keren naar een financieel gezonde situatie waarbij repressief toezicht volstaat.
5. Wij stellen vanuit archief toezicht voor 25 gemeenten, 1 waterschap en een aantal gemeenschappelijke regelingen IBT-beoordelingen op en leggen in dat kader 10 tot 15 inspectiebezoeken af.
6. Wij investeren in capaciteit en kennis om uitvoering te kunnen geven aan nieuwe archief- en informatiewetgeving.

## **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

1 en 2. Op 15 april 2025 hebben GS de jaarlijkse totaalbeelden IBT vastgesteld. PS zijn hierover per statenbrief geïnformeerd. Negen gemeenten kleuren oranje. Met deze gemeenten heeft de CdK IBT-gesprekken gevoerd.

3. en 4. Er is financieel toezicht uitgevoerd op de 25 gemeenten, 1 waterschap en 17 gemeenschappelijke regelingen. Er zijn geen gemeenten die in 2025 onder preventief toezicht stonden. In 2025 zijn alle gemeenten, het waterschap en de grotere GR-en minimaal eenmaal bezocht. Om de gemeenten te ondersteunen is een bijeenkomst georganiseerd over bezuinigingen. Daarnaast is er samen met een aantal gemeenten een gemeentedag georganiseerd over actuele onderwerpen zoals het sociaal domein en het gebruik van data voor het opstellen van hun begroting.

5 en 6. Tenslotte hebben in 2025 met 17 gemeenten, 1 waterschap en 1 gemeenschappelijke regeling inspectiebezoeken plaatsgevonden over de naleving van Archiefwet. Via het Archiefberaad Overijssel, waar inmiddels alle gemeenten, de universiteit Twente, kasteel Twickel en enkele gemeenschappelijke regelingen bij zijn aangesloten, hebben we kennis gedeeld over de gevolgen van de aanstaande nieuwe Archiefwet die per 1-1-2027 van kracht zal worden. Ook hebben we inhoudelijk bijgedragen aan diverse bijeenkomsten van de leer- en kenniskring voor Twentse archivariissen, een initiatief van de Regio Twente. Voor het voorbereiden en beheren van digitale informatie in ons e-depot zijn in aanloop naar 2026 drie tijdelijke medewerkers aangetrokken.

### **Financiële kleurscore**



#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

Andries Heidema (IBT/AT) en Tijs de Bree (FT)

#### **Begrotingswijziging**

- Geen

### 7.1.3 Integere overheid en aanpak ondermijning

#### **Acties 2025**

1. We investeren op het vergroten van de bewustwording (en weerbaarheid) van onze ambtenaren en bestuurders door:

- Maandelijks bij de workshop integriteit voor nieuwe medewerkers aandacht te schenken aan het thema ondermijning;
- Jaarlijks een bijeenkomst te organiseren voor medewerkers in kwetsbare functies;
- Periodiek (6-wekelijks) een informerende nieuwsbrief uit te brengen voor ambtenaren en per kwartaal voor bestuurders (in Overijssel) over de (provinciale) aanpak van ondermijning in Overijssel;
- Jaarlijks een campagne MMA (Meld Misdaad Anoniem) te ondersteunen gericht op het vergroten van de meldingsbereidheid van signalen van ondermijning in Overijssel.

2. Wij passen conform onze BIBOB-beleidsregel 2024 de bevoegdheden uit de Wet Bevordering Integriteitsbeoordelingen door het Openbaar Bestuur (Wet Bibob) toe op vergunningen, subsidies, aanbestedingen en vastgoedtransacties.

3. We bespreken maandelijks met de districten IJsselland en Twente:

- De voortgang van het provinciaal uitvoeringsplan aanpak ondermijning gericht op de ondersteuning van gemeenten (bijvoorbeeld in het buitengebied en/of op bedrijventerreinen en ondersteuning van gemeenten bij aanpak ondermijning op vakantieparken;
- De inzet van het provinciaal ondersteuningsteam met specialisten die gemeenten gaan ondersteunen bij de uitvoering van het uitvoeringsplan aanpak ondermijning.

4. Wij nemen deel aan de reguliere overleggen met onze (veiligheids-)partners (politie, belastingdienst, gemeenten e.a.) binnen het samenwerkingsverband Regionaal Informatie- en Expertisecentrum Oost-Nederland (RIEC-ON) om signalen van ondermijning in kaart te brengen.

5. We laten onderzoeken of en op welke wijze de provincie van meerwaarde kan zijn bij het voorkomen dat jongeren in het criminele circuit belanden.

### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

1. Om de bewustwording te vergroten hebben we:

- Binnen de workshop integriteit voor nieuwe medewerkers (207) maandelijks aandacht besteed aan het thema ondermijning.
- De jaarlijkse bijeenkomst voor medewerkers in kwetsbare functies heeft plaatsgevonden.
- Er is een plan uitgewerkt voor het houden van een themawEEK in maart 2026, waarin de weerbaarheid van medewerkers (en bestuurders) centraal staat. Medewerkers in kwetsbare functies maken hier expliciet onderdeel van uit.
- Hebben we periodiek een informerende nieuwsbrief uitgebracht voor ambtenaren en per kwartaal voor bestuurders in Overijssel.
- Hebben we een MMA-campagne uitgevoerd gericht op het vergroten van de bewustwording van ondermijnende criminaliteit in het buitengebied en het vergroten van de meldingsbereidheid met als specifieke doelgroep professionals die in het buitengebied actief zijn.

2. Wij hebben structureel de wet Bibob toegepast bij vastgoedtransacties, aanbestedingen, omgevingsvergunningen en subsidieverlening. In 2025 zijn acht Bibob-onderzoeken uitgevoerd naar voorgenomen vastgoedtransacties, negen naar (aangevraagde) omgevingsvergunningen, twintig naar subsidieaanvragen en 26 naar gegadigden bij aanbestedingen; het aantal onderzochte omgevingsvergunningen nam toe na een eerdere daling direct na invoering van de Omgevingswet.

3. We hebben in 2025 maandelijks met de districten IJsselland en Twente besproken, wat de voortgang van het provinciaal ondermijningsprogramma is en de inzet van het provinciaal ondersteuningsteam met specialisten (het Expertteam) die gemeenten ondersteunen bij de uitvoering van het uitvoeringsplan aanpak ondermijning is.

4. In 2025 namen wij nemen deel aan de reguliere overleggen met onze (veiligheids-)partners (politie, belastingdienst, gemeenten e.a.) binnen het samenwerkingsverband Regionaal Informatie- en Expertisecentrum Oost-Nederland (RIEC-ON) om signalen van ondermijning in kaart te brengen.

5. In 2025 hebben we scholen en gemeenten met elkaar in contact gebracht en gestimuleerd dat kennis en ervaring wordt uitgewisseld over bestaande initiatieven om te voorkomen dat jongeren in het criminele circuit belanden. Deze succesvolle aanpakken willen we in 2026 breder inzetten en stimuleren, zodat gemeenten en scholen op hun eigen manier en tempo de weerbaarheid van hun leerlingen kunnen versterken.

### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

##### **Programma Ondermijning**

Na besluitvorming door PS over de beleidsnota ondermijning en de toekenning van de middelen zijn deze evenredig verdeeld over de programma-periode tot en met 2027. In het eerste jaar zijn de eerste ervaringen opgedaan en is er reeds een scherpere prognose gemaakt voor de gehele programmaperiode. Dit betekent dat er meer middelen worden ingezet in 2026 dan in 2025.

Verder hebben wij op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel besloten om een bedrag van € 387.153 te onttrekken aan deze reserve en toe te voegen aan de begrote lasten voor prestatie 7.1.3 in 2026.

#### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- Statenvoorstel Ondermijning 2024-2027 PS24-000401

#### **Begrotingswijziging**

- GS Begrotingswijziging

**GS-** 387

#### **begrotingswijziging (baten)**

#### 7.1.4 (Rijks)taken Commissaris van de Koning

##### **Acties 2025**

1. Wij behandelen de procedures voor (nieuwe) benoeming burgemeesters en de herbenoemingsprocedures voor zittende burgemeesters en bereiden de reguliere klankbordgesprekken met alle 25 burgemeesters voor.
2. Wij bereiden de ambtsbezoeken, gemiddeld 6 per jaar, aan de Overijsselse gemeenten voor.
3. Wij bereiden (werk)bezoeken van het Koninklijk Huis (mede) voor en adviseren over voorstellen voor Koninklijke onderscheidingen en Koninklijke predikaten.
4. Wij behandelen bemiddelingsverzoeken aan de Commissaris van de Koning (in het kader van de Ombudsfunctie).
5. Vanuit de rol van de Commissaris van de Koning bevorderen we de bestuurlijke weerbaarheid, integriteit en veiligheid van onze provinciale Overijsselse bestuurders en volksvertegenwoordigers. Dit bewaken we eveneens voor de bestuurders van de 25 Overijsselse gemeenten. Dat vindt zowel collectief als individueel plaats.
6. Wij verzorgen de reguliere inhoudelijke ondersteuning van de Provinciale Regietafel Asiel en de beleidsadvisering op de thema's asiel en vluchtelingen. Dit doen we omdat de Commissaris van de Koning als Rijksorgaan o.a. voorzitter is van de Provinciale Regietafel Asiel.
7. Wij bereiden een Overijssels programma voor inzake de herdenking en viering van 80 jaar vrijheid.

##### **Inhoudelijke kleurscore**



##### **Inhoudelijke toelichting**

1. Er waren meer burgemeestersvacatures dan gebruikelijk. Deze zijn ruimschoots voor de gemeenteraadsverkiezingen afgehandeld.
2. In de tweede helft van 2025 hebben wij de organisatie van de ambtsbezoeken weer opgepakt. Er hebben drie ambtsbezoeken plaatsgevonden, conform planning.
3. We hebben meer dan gemiddeld aantal bezoeken gehad van het Koninklijk Huis en we zagen een stijging van het aantal aanvragen van Koninklijke onderscheidingen en Koninklijke predikaten.
4. We hebben in 2025 een stijging gezien van het aantal bemiddelingsverzoeken en andersoortige meldingen betreffende onvrede over andere overheidsorganisaties.
5. We hebben zien dat er in toenemende mate een beroep wordt gedaan op de Commissaris van de Koning als rijksorgaan ten aanzien van de thema's bestuurlijke weerbaarheid, integriteit en veiligheid. Deze thema's spelen meer en meer in de samenleving.
6. De Commissaris van de Koning heeft zijn taken samen met de Provinciale Regietafel conform planning en afspraken uitgevoerd.
7. De herdenking en viering van 80 jaar vrijheid heeft plaatsgevonden in 2025.

##### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

Er is een onderbesteding aan rijks gelden ten behoeve van de provinciale regietafel asiel en de spreidingswet door onduidelijkheid in het Rijksbeleid.

### **Weerbaar bestuur kleine gemeenten**

We hebben de tweede helft van 2025 benut om samen met gemeenten de aanpak uit te werken. Daarmee is de uitvoering later gestart, maar beogen we de middelen alsnog voor dit doel in te zetten in 2026.

Wij stellen voor om een bedrag van €0,2 miljoen toe te voegen middels een resultaatbestemming aan de jaarschijf 2026 van prestatie 7.1.4 van de begroting 2026.

### **Spreidingswet**

Via de decembercirculaire 2024 heeft het rijk middelen beschikbaar gesteld voor de spreidingswet. De provinciale regietafels worden op die manier versterkt ten aanzien van de verdeling van opvangplekken. Voor Overijssel betreft dit een bijdrage van € 0,8 miljoen. Wij stellen voor om een bedrag van €0,8 miljoen middels een resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 7.1.4 van de begroting 2026.

### **Regietafel asiel**

De middelen zijn gereserveerd om de aanvragen die door gemeenten in 2025 zijn gedaan en die in 2026 worden beschikt.

Wij stellen voor om een bedrag van €82.097 middels een resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 7.1.4 van de begroting 2026.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

N.v.t.

### **Begrotingswijziging**

- Resultaatbestemming

### **Resultaatbestemming (bedrag)**

1130

Dit is wat wij doen

## **7.2 Wendbaar en eigentijds openbaar bestuur**

Om tijdig en adequaat in te spelen op ontwikkelingen die relevant zijn voor het openbaar bestuur, volgen wij de trends en ontwikkelingen in de maatschappij. We vinden het belangrijk dat de jongeren vroegtijdig in aanraking komen met de provinciale democratie en burgerschap. Daarom zijn we onder andere actief op de Overijsselse scholen en in de jongerenraad. (7.2.1).

We betrekken inwoners en partners bij onze opgaven, zoals vormgegeven in onze Overijsselse Participatievisie en -werkwijze (7.2.2). Wij verzamelen en analyseren data om de ontwikkeling van beleid te ondersteunen en de realisatie te monitoren; we zijn transparant over deze data en zorgen voor zover mogelijk dat ze beschikbaar zijn voor iedereen die daar belang bij heeft, bijvoorbeeld door onze Kennishub Overijssel (7.2.3).

Prestaties

### 7.2.1 Jongeren en democratie

#### **Acties 2025**

1. Wij verzorgen ongeveer 100 provinciespelen en 5 debat- en verkiezingsactiviteiten voor jongeren, met name gericht op mbo-studenten, onder de vlag Overijssel doet mee! (ODM). Als actieve regionale partner van Prodemos, Huis voor Democratie en Rechtsstaat, organiseren wij samen zo'n 300 gastlessen en activiteiten op scholen in Overijssel en bij de Overijsselse gemeenten.
2. Wij begeleiden de Jongerenraad Overijssel en verbinden deze met het provinciebestuur om samen te bepalen hoe jongeren betrokken kunnen worden bij politiek en democratie.

3. Wij werken samen met Overijsselse basisscholen en de twee grootste MBO scholenclusters (Deltion en ROC Twente) op het thema burgerschap, onder meer door gezamenlijke lesprogramma's te ontwikkelen.
4. Wij ondersteunen minimaal de helft van de gemeenten in Overijssel bij 'democratische activiteiten' en faciliteren en coördineren lokale activiteiten die voor alle gemeenten beschikbaar zijn, zoals de Democratiefabriek.
5. We vernieuwen en innoveren het activiteitenpalet van ODM, zodat we aan blijven sluiten bij de behoeften van jongeren.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

1. Wij hebben in 2025 iets minder Provinciespelen uitgevoerd dan verwacht (76 in 2025), omdat de Statenzaal minder beschikbaar was voor Provinciespelen. De overige spelen vinden alsnog plaats in 2026.
2. In 2025 hebben we afscheid genomen van de jongerenraad en worden jongeren als specifieke doelgroep betrokken bij provinciaal beleid en uitvoering.
3. Wij hebben de samenwerking in 2025 volop kunnen benutten om het burgerschap onder jongeren te bevorderen. Zo hebben wij bijvoorbeeld op 3 dagen burgerschapsdocenten ontvangen om over de ODM-activiteiten te vertellen en ons netwerk uit te breiden.
4. Wij ondersteunen inmiddels de helft van de gemeenten met de democratiefabriek en breiden dit netwerk steeds verder uit.
5. Wij hebben voor verschillende doelgroepen andere vormen van het Provinciespel ontwikkeld. Ook hebben we aangepaste vormen van onze dienstverlening actief bij onze netwerkpartners op externe locaties gepromoot.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

In 2025 is een bedrag van € 60.814 overgebleven. Dit restant is mede ontstaan door het opheffen van de jongerenraad. Tevens zijn er minder bijeenkomsten georganiseerd voor "Overijssel doet mee".

#### **Begrotingswijziging**

- Geen

### 7.2.2 Participatie

#### **Acties 2025**

1. In voorstellen die we aan PS voorleggen en voorstellen waar we als GS over besluiten maken we bij de start van het proces via een participatieplan inzichtelijk hoe we participatie vormgeven. Via het participatieverslag geven we vervolgens inzicht in het doorlopen van het participatieproces en de manier waarop dit een plek heeft gekregen in beleid of uitvoering. We geven hiermee uitvoering aan de Overijsselse Participatievisie en -werkwijze ([Statenvoorstel Participatievisie en -werkwijze](#)) en ook aan door de staten aangenomen motie [Voor de inwoners en met de inwoners](#) (november 2023) ;
2. Vanuit het Expertisecentrum Participatie voeren we een onderwijs- en trainingsprogramma uit binnen de provinciale organisatie;
3. In het kader van evalueren, leren en bijstellen zetten we een aantal steekproeven uit onder mensen die betrokken waren bij een participatieproces om van hen te horen wat goed ging en wat niet. We rapporteren hierover in de vorm van 'successen en lessen' in het kader van de jaarlijkse monitor.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

1. We hebben de voor 2025 voorgenomen acties allemaal gerealiseerd. Participatie is in besluitvormingsprocessen vanaf de start structureel en transparant vormgegeven via participatieplannen en -verslagen, conform de Overijsselse participatievisie en -werkwijze en de door Provinciale Staten aangenomen motie.
2. Daarnaast hebben we met het Expertisecentrum Participatie uitvoering gegeven aan het onderwijs- en trainingsprogramma.
3. Tot slot hebben we door middel van steekproeven en de jaarlijkse monitor invulling gegeven aan evaluatie, leren en bijstellen. Op basis van de eerste uitkomsten uit de evaluatie van de participatievisie en werkwijze verwachten wij dat er in 2026 en volgende jaren aanvullende inzet nodig is.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

Bestedingen in lijn met begroting. Uit de tussentijdse evaluatie van de participatievisie en -werkwijze komt naar voren dat er aanvullende investeringen nodig zullen zijn in de komende jaren die niet passen binnen de begroting.

### **Begrotingswijziging**

- Geen

### 7.2.3 Beleidsinformatie: kennis, onderzoek en data-science

#### **Acties 2025**

1. Wij faciliteren het datagedreven werken binnen de provincie door innovatieve projecten uit te voeren, een dataplatform in te richten en te zorgen voor een solide databasis door goed databaseer en gebruik van de wettelijk verplichte basisregistraties. In 2025 wordt de basisregistratie ondergrond (BRO) hieraan toegevoegd.
2. Wij werken open en transparant als het gaat om onze data en de door ons gebruikte methoden en technieken, als ook de resultaten die we behalen. In 2025 wordt de voor iedereen toegankelijke onderzoeksbibliotheek, onderdeel van de Kennishub, verder gevuld met onderzoeksrapporten.
3. We gaan ons geografische informatiesysteem toekomstbestendiger maken waardoor we nog effectiever informatie kunnen creëren en ontsluiten. We kunnen hierdoor ons toenemend aantal gebruikers en het datagedreven werken binnen de provincie beter faciliteren.
4. Op basis van de door PS vastgestelde onderwerpen en indicatoren maken we een Tussenbalans over de eerste helft van deze coalitieperiode.
5. Als provinciale kennismakelaar delen we actief onze kennis bijvoorbeeld door samen te werken met gemeenten en kennisinstellingen, de Kennishub Overijssel en het tweejaarlijkse beleidsinformatiecongres.
6. We zorgen voor voldoende kwalitatieve onderzoekscapaciteit (o.a. lerend evalueren) voor belangrijke provinciale programma's en projecten. Daarnaast blijven wij ons op dit vlak in 2025 verder ontwikkelen en innoveren.

### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

1. Op basis van data uit het zaakstelsel hebben wij het dashboard Subsidies ontwikkeld als intern instrument dat inzicht biedt in het verloop van elke subsidieregeling, zoals bijvoorbeeld het resterende budget per regeling. In 2025 is daarnaast het Proeflokaal in gebruik genomen als testomgeving voor nieuwe toepassingen en werkwijzen. De BRO (Basisregistratie Ondergrond) wordt in eigen beheer uitgevoerd.



2. De onderzoeksbibliotheek van de Kennishub hebben we uitgebreid met ruim 100 rapporten, waardoor kennis binnen de organisatie beter toegankelijk en bruikbaar is geworden. In het kader van digitale toegankelijkheid is een traject gestart om de Kennishub via een ander platform beschikbaar te maken, waarmee (digitale) toegankelijkheid wordt vergroot. Daarnaast is aan de Kennishub een algemene onderzoeksverantwoording toegevoegd, zodat voor iedereen inzichtelijk is hoe onderzoeken worden uitgevoerd en aan welke kwaliteitseisen moet worden voldaan. .
3. In het kader van een toekomstvaste GIS hebben we samen met de gemeente Zwolle en ONS vervolgstappen gezet om deze verder te realiseren.
4. In mei hebben we de Tussenbalans opgeleverd, die cijfers, grafieken en teksten bevat bij de onderwerpen en indicatoren die door PS waren gekozen.
5. We hebben in 2025 een lezingencyclus georganiseerd met citizen science (burgerwetenschap) als thema. Tevens is een start gemaakt voor Feiten,Feiten,Feiten in 2026.
6. In 2025 hebben we methodologie- en onderzoeks sessies georganiseerd voor de provinciale organisatie, gericht op het vergroten van kennis over onderzoeksmethoden en het versterken van de onderzoeksvaardigheden binnen de organisatie.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

Het budget voor deze prestatie is overschreden met € 37.000. De kosten van software en hardware zijn fors toegenomen in 2025, waardoor dit deelbudget wordt overschreden (circa € 150.000). In de perspectiefnota komen wij met een voorstel om deze kostenstijging op te vangen.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

[Overzichtspagina - Tussenbalans 2025](#)

### **Begrotingswijziging**

- Geen

Dit is wat wij doen

### **7.3 Effectief eigen bestuur**

Wij behartigen de Overijsselse belangen en werken aan maatschappelijke resultaten voor onze provincie. Dit doen wij door samenwerking in ons eigen bestuur en een goede samenwerking met overheden, en gezamenlijk met maatschappelijke organisaties, onderwijs en bedrijfsleven in onze regio's Stedendriehoek, Zwolle en Twente. Door relatiebeheer en lobby op Nederlands, Duitse en Europese schaal willen we de zichtbaarheid en betrouwbaarheid van Overijssel in onze netwerken vergroten. Hiermee bevorderen we de samenwerking en de realisatie van onze doelen (7.3.1). Wij voldoen aan de regelgeving uit de Wet open Overheid (WOO), zowel voor de actieve als passieve bekendmaking (7.3.2). Daarnaast zorgen wij voor passend en transparant communicatiebeleid, open en uitlegbaar (7.3.3).

Bij de afhandeling van bezwaar en beroep richten wij ons op de dialoog en het oplossen van conflicten volgens de door ons vastgestelde 'Methode Overijssel' (7.3.4). De belangrijkste taak van Gedeputeerde Staten is het voorbereiden en uitvoeren van besluiten door Provinciale Staten. Daarnaast voeren GS een groot aantal regelingen van de rijksoverheid uit (7.3.5)

Prestaties

#### **7.3.1 Doelen bereiken met partners**



## **Acties 2025**

1. In Regio Zwolle werken wij samen met partners aan de realisatie van de Meerjarenagenda (MJA) door invulling te geven aan de ruimtelijke opgaven (uitvoering NOVEX en Verstedelijkingsstrategie) in het Dagelijks Bestuur en afstemming van onze provinciale belangen in het Algemeen Bestuur. Wij zoeken aansluiting tussen onze programmafinanciering en de activiteiten van de MJA. In het verlengde hiervan verzorgen wij de kassierschappen Regio Deals en NOVEX;
2. In Regio Stedendriehoek werken wij samen met partners aan de realisatie van de Strategische Agenda door in te zetten op het opstellen van een Verstedelijkingsstrategie met het Rijk en afstemming van onze provinciale belangen met het Algemeen Bestuur. In het verlengde hiervan zoeken wij aansluiting tussen onze programmafinanciering en de projectvoorstellen van de Regio Deals;
3. In Twente werken wij samen met partners aan de realisatie van diverse regionale doelen, onder andere via gemeenten en de Twente Board, door in te zetten op het opstellen van een Verstedelijkingsstrategie met het Rijk en afstemming van onze provinciale belangen. In het verlengde hiervan participeren wij in de Regio Deals;
4. Wij lobbyen op Nederlandse-, Duitse- en Europese schaal op basis van geprioriteerde provinciale lobby-agenda's, met focus op de opgaven van Overijssel, zoals overeengekomen met onze partners en vastgelegd in het Coalitieakkoord.
5. Wij organiseren relatie- en netwerkbijeenkomsten en ontmoeten partners in Nederland, Duitsland en Europa, waaronder onder andere de jaarlijkse ontmoeting met Oost-Nederlandse Kamerleden, het Regiocongres, de Koningsdagreceptie in Düsseldorf en de European Week of Regions and Cities (EWRC) in Brussel.
6. We lobbyen samen met onze partners voor het beschikbaar komen van Europese fondsen voor Oost-Nederland/Overijssel in de periode 2021-2027, en in voorbereiding op de nieuwe programmaperiode 2027-2034. (Zie ook prestatie 5.3.4 Realisatie Europese programma's).

## **Inhoudelijke kleurscore**



## **Inhoudelijke toelichting**

1. In Regio Zwolle werkten wij samen met partners aan de realisatie van de Meerjarenagenda (MJA) door invulling te geven aan de ruimtelijke opgaven (uitvoering NOVEX en Verstedelijkingsstrategie) in het Dagelijks Bestuur en afstemming van onze provinciale belangen in het Algemeen Bestuur. Wij hebben aansluiting tussen onze programmafinanciering en de activiteiten van de MJA kunnen realiseren, aangevuld met een belangrijke bijdrage om Regiodealprojecten te cofinancieren. In het verlengde hiervan verzorgden wij de kassierschappen Regio Deals en NOVEX. Samen met de partners hebben we op diverse lobbydossiers een goed resultaat kunnen boeken, zoals bijvoorbeeld het helpen oplossen van de flessehals A28 Zwolle - Meppel en de N36.
2. In Regio Stedendriehoek werkten wij samen met partners aan de realisatie van de Strategische Agenda door in te zetten op het opstellen van een Verstedelijkingsstrategie met het Rijk en afstemming van onze provinciale belangen met het Algemeen Bestuur. In het verlengde hiervan hebben wij aansluiting tussen onze programmafinanciering en de projectvoorstellen van de Regio Deals kunnen realiseren. Dit hebben wij kunnen realiseren door middel van een belangrijke bijdrage via de cofinanciering van samenwerkingsprojecten. Samen met partners is onder meer gewerkt aan het agenderen van een vierde perron voor station Deventer.

3. In Twente werkten wij samen met partners aan de realisatie van diverse regionale doelen, onder andere via gemeenten en de Twente Board, door in te zetten op het opstellen van een Verstedelijkingsstrategie met het Rijk en afstemming van onze provinciale belangen. In het verlengde hiervan participeerden en participeren wij in de Regio Deals. In samenwerking met onze partners hebben wij gewerkt aan diverse lobbydossiers. De gebiedsontwikkeling Spoorzone Hengelo-Enschede is mede dankzij de gezamenlijke lobby-inzet aangewezen als een door het Rijk erkende grootschalige woningbouwlocatie. Tevens is het high tech cluster nadrukkelijk bij het Rijk gepositioneerd.
4. Ook in 2025 hebben wij de belangen van Overijssel actief onder de aandacht gebracht in Den Haag, Brussel en Duitsland. Met de val van het Kabinet Schoof en de daaropvolgende verkiezingen is veel inzet gepleegd om de Overijsselse belangen goed onder het voetlicht te brengen, onder meer door gerichte contacten met politieke partijen in aanloop naar de verkiezingen en via een brief aan de informateur. Ook is volop ingezet op het bestendigen en uitbouwen van het bestuurlijk netwerk in de nieuwe Tweede Kamer. Richting Duitsland is de grensoverschrijdende samenwerking dit jaar verder verdiept, onder meer via de Grenslandconferentie, diverse werkbezoeken en workshops, en met als belangrijk resultaat de oprichting van een nieuw Landbouwoverleg NL-NRW. Ook op Europees niveau was Overijssel goed zichtbaar, onder andere bij de Europese Week van Regio's en Steden en een werkbezoek van Provinciale Staten aan Brussel.
5. Daarnaast hebben wij succesvolle bijeenkomsten georganiseerd, zoals het Nieuwspoort Overijsseldiner en de jaarlijkse ontmoeting van GS met Oost-Nederlandse Kamerleden, ditmaal op Twente Airport, de Koningsdagreceptie in Düsseldorf en de European Week of Regions and Cities.
6. De lobby voor de Oost-Nederlandse/Overijsselse belangen bij de Europese fondsen hebben wij en blijven wij uitvoeren.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

De kosten van de georganiseerde bijeenkomsten van het Nieuwspoort Overijsseldiner, de jaarlijkse ontmoeting van GS met Oost-Nederlandse Kamerleden en de Koningsdagreceptie in Düsseldorf vielen lager uit dan verwacht.

#### **Begrotingswijziging**

- Geen

#### 7.3.2 Wet open overheid

##### **Acties 2025**

De te behalen doelen uit de Wet open overheid (Woo) voor de actieve openbaarmaking zijn als volgt;

- de wettelijk verplichte informatie categorieën en de daarbinnen vallende stukken, worden gepubliceerd op een daarvoor centraal aangesteld portaal;
- de informatie stromen die betrekking hebben op de 11 vastgestelde informatie categorieën worden in kaart gebracht en er wordt gekeken naar de beste en snelste manier om deze informatie te publiceren.

De te behalen doelen uit de Wet open overheid (Woo) voor de passieve openbaarmaking zijn als volgt;

- Bij Woo-verzoeken zoeken wij altijd contact met de verzoeker om adequaat te voorzien in de behoefte aan informatie. Bij omvangrijke verzoeken kan de verzoeker worden uitgenodigd om gezamenlijk een selectie te maken uit de beschikbare documenten;

- De extern gedeelde documenten inzake een Woo-verzoek; ontvangstbevestiging, verzoek tot precisering, verdagingsbesluit, eventueel deelbesluit en eindbesluit zijn uniform door het gebruik van sjablonen. Daarmee beogen wij bij te dragen aan volledige, deugdelijke en zorgvuldig gemotiveerde besluitvorming.;
- Woo-besluiten worden inclusief de te openbaren documenten gepubliceerd op een daarvoor centraal aangesteld portaal, zodat herhaalverzoeken eenvoudig te doen zijn;
- Het publicatieportaal is goed vindbaar, zowel via de website als via de nationale centrale verwijzindex.
- Wij proberen zoveel mogelijk binnen de wettelijke termijn te besluiten op Woo-verzoeken. Redenen waarom het verzoek niet binnen de wettelijke termijn kan worden behandeld kunnen zijn onduidelijkheid over de gevraagde informatie of het aantal verzoeken in verhouding tot de beschikbare capaciteit.;
- Indien een voldoende gespecificeerd verzoek zodanig omvangrijk is dat niet binnen de wettelijke termijnen kan worden beslist, treden wij voor het einde van de termijn in overleg met de verzoeker over de prioritering.

### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

Actieve openbaarmaking:

In 2025 hebben we goed inzicht gekregen in wat nodig is om onze provincie voor te bereiden op de toekomstige verplichtingen voor actieve openbaarmaking. Er is een programma ingericht voor de organisatie van de verdere voorbereiding. Zo vervolgen we binnen dit programma het in kaart brengen van de informatiestromen die horen bij de elf vastgestelde informatiecategorieën en verkennen we een structurele, centrale oplossing voor het publiceren van deze informatie die ook aansluit op de generieke Woo-voorziening vanuit het Rijk. Daarnaast zorgen we met het programma voor bijbehorende werkafspraken en het borgen van processen en afspraken in de uitvoering.

Passieve openbaarmaking:

In het afgelopen jaar hebben we te maken gehad met een flinke stijging in het aantal Woo-verzoeken: 200 ten opzichte van 130 in 2024. Ook de omvang en complexiteit van de verzoeken is toegenomen. Deze ontwikkeling vraagt om verdere professionalisering van het proces voor passieve openbaarmaking. Daarom is een integrale procesanalyse gestart om gerichte verbeteringen door te voeren die bijdragen aan het verkorten van doorlooptijden. Dit helpt ons ook om concreet te bepalen welke aanvullende capaciteit nodig is.

Ook hebben we afgelopen jaar ingezet op het verder ontwikkelen van de kwaliteit van besluiten en eenduidige en herkenbare communicatie door o.a. het gebruik van sjablonen. Het verbeteren van de kwaliteit is echter nooit helemaal af, het is een continue ontwikkeling. Daarnaast zoeken we steeds vaker contact met verzoekers om hun informatiebehoefte beter te begrijpen en om de afhandeling van verzoeken duidelijker en voorspelbaarder te maken. Dit is een goed begin waarop we verder gaan verdiepen in het komende jaar.

Woo-besluiten publiceren we via het centrale portaal. Doordat steeds meer informatie al openbaar beschikbaar is, hebben we bij verzoeken vaker kunnen verwijzen naar eerder gepubliceerde documenten. Dit heeft inwoners geholpen om sneller en beter toegang te krijgen tot de informatie waar zij recht op hebben.

### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

Het budget voor uitvoering van de WOO is door de redenen die in de inhoudelijke toelichting zijn opgenomen met €50.000 overschreden.

In Monitor 2025-II hebben wij aangegeven SPUK-middelen te gaan benutten. In overleg met andere provincies is echter besloten deze middelen niet in 2025 in te zetten, maar een

verlengingsverzoek bij het Rijk in te dienen. De reden hiervoor is dat het Rijk nog werkt aan de ontwikkeling van een applicatie waarbij provincies kunnen aansluiten. Omdat deze applicatie in 2025 nog niet gereed is, kunnen de gereserveerde middelen (€ 80.000) dit jaar nog niet worden aangewend.

#### **Begrotingswijziging**

- Geen

#### 7.3.3 Communicatie

##### **Acties 2025**

1. We geven uitvoering aan acties die voortvloeien uit de 0-meting naar de digitale toegankelijkheid van de provinciale websites en applicatie.
2. Onderdeel van die acties (zie onder 1) is dat we "losse websites" over provinciale projecten en programma's in de provinciale websites of integreren in de provinciale websites of aanpassen zodat ze daarmee voldoen aan de wet- en regelgeving t.a.v. digitale toegankelijkheid.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

1. We hebben een kwaliteitssysteem opgezet om digi-toegankelijkheid te monitoren en te verbeteren. We werken stap voor stap aan het verbeteren van de digi-toegankelijkheid door bijvoorbeeld toegankelijkheidsverklaringen voor websites aan te vragen en formats te laten voldoen aan digi-toegankelijkheidseisen.
2. We hebben een monitoringssysteem ingericht en de lijst met websites en de daaruit voortvloeiende acties worden opgevolgd. We werken stap voor stap aan het integreren van websites in de provinciale web-omgeving.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Begrotingswijziging**

- Geen

#### 7.3.4 Bezwaar en beroep

##### **Acties 2025**

1. Wij handelen bezwaarschriften en klachten vanuit een open houding en gericht op een goede communicatie, in een begrijpelijke taal. Indien nodig schakelen wij een mediator of onafhankelijke deskundigen in om te komen tot een duurzame oplossing.
2. Wij benutten bezwaren, klachten en claims als leerpunten om het handelen van de provincie te verbeteren en adviseren intern over kansen voor verbeteringen.
3. We streven ernaar om minstens 75% van de bezwaarschriften binnen de wettelijke termijn af te handelen. Daarbij houden we rekening met wettelijke verdagingsmogelijkheden en opschorting van de termijn in overleg met belanghebbenden.
4. Wij voeren een onderzoek uit onder circa 100 bezwaarmakers over de tevredenheid over de gevolgde procedure en de genomen beslissing.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

Ten aanzien van acties 1, 2. en 3. In 2025 zijn 70% van de bezwaarschriften binnen de wettelijke termijn behandeld. De reden dat het streefpercentage (van 75%) niet gehaald is, heeft te maken met a) het toenemend aantal bezwaarschriften en b) de complexiteit daarvan, in combinatie met personeelskrapte binnen het cluster klachten en bezwaar. In 2025 zijn 266 bezwaarschriften binnengekomen in vergelijking met 144 bezwaarschriften het jaar daarvoor (2024). De stijging wordt met name veroorzaakt door het winddossier. De complexiteit van de bezwaarschriften heeft tot gevolg dat termijnoverschrijdingen bijna niet te voorkomen zijn. Te denken valt daarbij aan de windbezwaren, maar ook de bezwaren die voortvloeien uit de Woo.

Ten aanzien van actie 4. In 2025 is op basis van de rapportage van een extern bureau onze bezwaarprocedure tegen het licht gehouden. Dit heeft geresulteerd in het besluit van GS om een externe adviescommissie in te stellen. In 2026 wordt dit uitgevoerd.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

Door het gestegen aantal beroepszaken zijn de kosten voor hoorzittingen hoger uitgevallen dan begroot. Bovendien worden wij vaker veroordeeld tot betaling van proces- en/of dwangsommen. Dit heeft in 2025 geleid tot een overschrijding op dit budget van € 30.000. Dit resulteert in een rode kleurscore.

### **Statenvoorstellen en -besluiten**

- [Procedurebesluit bezwaar, administratief beroep en klachten 2019](#)

### **Begrotingswijziging**

- Geen

## 7.3.5 Gedeputeerde Staten

### **Acties 2025**

1. De circulaires van het Rijk betreffende beloning politieke ambtsdragers provincies uitvoeren.

### **Inhoudelijke kleurscore**



### **Inhoudelijke toelichting**

1. De circulaires van het Rijk betreffende beloning politieke ambtsdragers provincies zijn uitgevoerd.

### **Financiële kleurscore**



### **Financiële toelichting**

De pensioenvoorzieningen van (oud-) gedeputeerden zijn ondergebracht in de voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA). Wij reserveren in deze voorziening middelen om aan onze (toekomstige) pensioenverplichtingen te kunnen voldoen. Jaarlijks stelt de actuaris de benodigde hoogte van de voorziening vast op basis van een set rekenregels. Wij stellen onze voorziening daarop jaarlijks bij in het jaarverslag.

Het Ministerie van Binnenlandse Zaken heeft het voornemen uitgesproken om de pensioenaanspraken van (oud-) gedeputeerden per 1 januari 2028 onder te brengen bij het ABP onder de nieuwe Wet Toekomstige Pensioenen (WTP). Om aan de WTP te voldoen moeten de pensioenaanspraken worden 'ingevoerd'. Aan de hand van nieuwe rekenregels en vereisten vanuit deze wet wordt de hoogte van de pensioenaanspraken opnieuw bepaald. In IPO-verband is onderzocht welke gevolgen dit heeft voor de provincies. Op basis van actuariële berekeningen is vastgesteld dat circa € 1,5 miljoen moet worden bijgestort om aan onze pensioenverplichtingen te kunnen voldoen. Conform het advies van de Commissie BBV verwerken wij deze bijstorting in deze jaarrekening. Het uiteindelijk benodigde bedrag per 1 januari 2028 kan door wijzigende variabelen, zoals de rekenrente en ervaringssterfte nog fluctueren. Wij informeren u via de planning- & controlcyclus over de (definitieve) budgettaire gevolgen.

Ten gevolge van de bijstorting van € 1,5 miljoen wordt het budget op deze prestatie overschreden, hetgeen resulteert in een rode kleurscore.

#### **Begrotingswijziging**

- Geen

Dit is wat wij doen

#### **7.4 Provinciale Staten en advies**

Provinciale Staten zijn in staat om hun kaderstellende, controlerende en volksvertegenwoordigende rol zo goed mogelijk uit te voeren. De Statengriffie ondersteunt, adviseert en informeert Provinciale Staten hierbij (7.4.1). Hierbij worden Provinciale Staten goed ondersteund in hun controlerende rol door de 'hulptroepen' Rekenkamer en accountant.

Via het Trendbureau Overijssel bevorderen we met trendverkenningen een meer toekomstgerichte (politieke) besluitvorming bij Overijsselse overheden (7.4.2). De SER Overijssel adviseert GS over sociaal-economische thema's in Overijssel (7.4.3).

Prestaties

##### 7.4.1 Provinciale Staten

#### **Acties 2025**

1. Netwerken (Griffie) : binnen en buiten de organisatie zoeken we contact met professionals en collega's om de zichtbaarheid van zowel PS als de griffie te vergroten.
2. Communicatie: Onze communicatie is politiek neutraal en gericht op het vergroten van de zichtbaarheid van PS. Het uitgangspunt is laten zien wat PS doen, waar de Statenleden zijn en hoe besluitvorming verloopt. Bij communicatie aan PS valt te denken aan de Statensite, de nieuwsbrief en het activiteitenoverzicht. Communicatie over PS begint bij de webpagina van PS op overijssel.nl, NotuBox en berichten op social media om bijvoorbeeld vergaderingen aan te kondigen. Daarbij streven we naar begrijpelijk taalgebruik (niveau B1), een toegankelijke website en begeleiden we inwoners ook met hun verwachtingen van PS.
3. Ook vanuit het oogpunt van communicatie en participatie willen we inzetten op nieuwe kansen voor PS. Er zijn ideeën om meer te doen met video, te experimenteren met een podcast en we denken graag mee over een motiemarkt of andere invulling van infosessie- en commissiedagen, om zo de verbinding met de samenleving verder te versterken. In 2025 willen we dit verder doorontwikkelen.
4. Digitalisering en verbetering informatievoorziening richting PS. In 2025 krijgen we een nieuw Audio Visueel systeem bij PS.

5. Weerbaar bestuur: Met de werkgroep integriteit en integriteitsambassadeurs besteden we in 2025 aandacht aan integriteit, agressie en ongewenste omgangsvormen en ondermijning.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



##### **Inhoudelijke toelichting**

1. We hebben de zichtbaarheid van de griffie vergroot door het aanbieden van cursussen werken in de politieke context, aanbieden van stages voor collega's bij de griffie, publicaties op intranet over werkbezoeken, infosessies en Statenvergaderingen.
2. We hebben gepubliceerd op de Statensite en het activiteitenoverzicht. Communicatie over PS begint bij de webpagina van PS op overijssel.nl, NotuBox en berichten op social media om bijvoorbeeld vergaderingen aan te kondigen. Daarbij hebben we zoveel mogelijk begrijpelijk taalgebruik (niveau B1) gebruikt, een toegankelijke website gemaakt (ook gewerkt aan digitale toegankelijkheid) en hebben we inwoners begeleid met hun verwachtingen van PS.
3. We hebben vlogs en filmpjes gemaakt waarin statenleden vertellen over hun werk, er zijn werkbezoeken georganiseerd waarbij contact met betrokkenen en inwoners is gezocht. Daarnaast hebben statenleden in de kopgroep participatie initiatieven genomen en contacten onderhouden met GS.
4. We hebben een nieuw Audio Visueel systeem aanbesteed en geïmplementeerd. Dit project is volgens planning en vrijwel binnen budget naar tevredenheid gerealiseerd.
5. We hebben met de werkgroep integriteit diverse bijeenkomsten voor de Staten georganiseerd en een handboek schending integriteit vastgesteld.

#### **Financiële kleurscore**



##### **Financiële toelichting**

Het budget op deze prestatie wordt overschreden met € 0,2 miljoen. Dit wordt enerzijds verklaard doordat de fractievergoedingen harder zijn gestegen dan onze eigen budgetten zijn geïndexeerd. Daarnaast zijn accountantskosten uit 2024 ten onrechte in 2025 geboekt. Hierdoor vindt er in 2025 een eenmalige budgetoverschrijding van circa € 0,1 miljoen plaats. Ten aanzien van de accountantskosten betreft het een eenmalige boekhoudkundige tegenvaller in 2025. In de Perspectiefnota 2027 zullen wij de budgettaire consequenties van de gestegen fractievergoedingen aan u voorleggen.

##### **Begrotingswijziging**

- Geen

#### 7.4.2 Trendbureau Overijssel

##### **Acties 2025**

Trendbureau verantwoordt financieel in de provinciale begroting en inhoudelijk en qua programmering aan de programmaraad. Met de programmaraad zijn de volgende prestaties voor 2025 afgesproken:

1. Oplevering Trendweb 2025 in kader van gemeenteraadsverkiezingen 2026;
2. Verdieping /doorwerking verkenning Kunst en Cultuur;
3. Focus bepaling verkenning 'De Toekomst is er al';
4. Op verzoek bijdrage leveren aan activiteiten van derden, in vorm van presentaties, workshops, hulp bij vraagarticulatie, schriftelijke bijdragen/commentaar, deelname werksessies etc..

#### **Inhoudelijke kleurscore**



##### **Inhoudelijke toelichting**

1. We hebben Trendweb 2025 begin juni gepubliceerd op de website van Trendbureau en aansluitend hebben we op verzoek verschillende presentaties en workshops rondom

Trendweb 2025 gegeven.

2. We hebben de inhoudelijke analyse voor de verkenning over kunst en cultuur afgerond, de publicatie is eind september gepresenteerd.

3. We hebben het plan van aanpak voor de verkenning 'De toekomst is er al' afgerond en de uitvoering van de verkenning is inmiddels gestart.

4. Op verzoek zijn we aangeschoven bij uiteenlopende activiteiten van derden. Zowel binnen de provinciale organisatie als daarbuiten. We hebben meegedacht en onze expertise gedeeld via presentaties, workshops en een panelgesprek. In totaal komt dat neer op 40 verschillende bijdragen op verzoek.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Begrotingswijziging**

- Geen

### 7.4.3 Sociaal Economische Raad Overijssel

#### **Acties 2025**

De Sociaal Economische Raad (SER) Overijssel verantwoordt financieel aan haar raad, in de provinciale begroting en aan SER Nederland. Inhoudelijk verantwoordt de SER Overijssel aan haar raad en aan SER Nederland. Met GS vindt jaarlijks in het najaar overleg plaats over relevante thema's, ontwikkelingen en wensen. Voor 2025 zijn de volgende prestaties afgesproken:

1. Ten minste vier gevraagde en/of ongevraagde adviezen aan GS over sociaal-economische thema's in Overijssel (in kwartaal 4 van elk jaar zijn deze onderwerpen bekend).
2. Een platform bieden voor werkgevers- (VNO-NCW Midden en MKB Nederland) en werknemersorganisaties (FNV en CNV) in Overijssel, de arbeidsmarktregio's en LTO Noord.
3. Doorvertalen van landelijke ontwikkelingen vanuit SER Nederland en inbrengen van ontwikkelingen en adviezen vanuit SER Overijssel.
4. Contact onderhouden met de economic boards, Oost NL, kennis- en onderwijsinstellingen en andere sociaal-economische organisaties in Overijssel, deelnemen aan bijeenkomsten en input leveren voor beleid van derden.

#### **Inhoudelijke kleurscore**



#### **Inhoudelijke toelichting**

1. De SER Overijssel heeft in 2025 advies uitgebracht aan GS over de financiering van circulair MKB in Overijssel, het verhogen van de arbeidsproductiviteit, de grensoverstijgende arbeidsmarkt en over ongekend talent.
2. Er is een platform aangeboden voor werkgevers- (VNO-NCW Midden en MKB Nederland) en werknemersorganisaties (FNV en CNV) in Overijssel, de arbeidsmarktregio's en LTO Noord.
3. De landelijke ontwikkelingen vanuit SER Nederland en inbrengen van ontwikkelingen en adviezen vanuit SER Overijssel zijn doorvertaald.
4. We hebben invulling gegeven aan onze kennis en netwerkfunctie met de economic boards, Oost NL, kennis- en onderwijsinstellingen en andere sociaal-economische organisaties in Overijssel.

#### **Financiële kleurscore**



#### **Financiële toelichting**

#### **Begrotingswijziging**

- Geen



## Risico's

### **Onzekerheid over Rijksbeleid migratie en asiel vergroot risico's voor huisvesting**

Het Rijksbeleid t.a.v. migratie en asiel heeft een forse koerswijziging ondergaan. Het is onduidelijk in hoeverre dit gevolgen gaat hebben voor de huisvesting van statushouders en asielzoekers. We blijven contact zoeken met het Rijk om eventuele risico's en kansen te agenderen en wachten de wettelijke verankering en financiering van het nieuwe Rijksbeleid af.

### **Weerbaarheid**

De consequenties van de toegenomen noodzaak om als provincie weerbaar te zijn op dit moment onvoldoende doordacht en moeten verder worden uitgewerkt om goed te kunnen acteren bij grote maatschappelijk ontwrichtende crisissen. Om meer inzicht te krijgen in onze weerbaarheid, is in 2025 een onderzoek gestart. De resultaten worden in 2026 verwacht.

## Financiën

In onderstaande tabel staan de baten en lasten van deze kerntaak. De tabel is uit te klappen voor meer details. Een meerjarig overzicht is te vinden in het onderdeel financiën - meerjarig overzicht baten en lasten.

### **Bedragen x €1.000**

| Saldo baten en lasten                                             | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025  |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|--------------|
| Lasten                                                            |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>7. Kwaliteit openbaar bestuur</b>                              |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel</b>                    |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>7.1.1 Interbestuurlijke verhoudingen</b>                       | 27                        | 0                                       | 27             | 1                 | 26           |
| <b>7.1.2 Interbestuurlijk toezicht</b>                            | 9                         | 100                                     | 109            | 106               | 3            |
| <b>7.1.3 Integere overheid en aanpak ondermijning</b>             | 1.779                     | 552                                     | 2.331          | 1.613             | 718          |
| <b>7.1.4 (Rijks)taken Commissaris van de Koning</b>               | 255                       | 1.524                                   | 1.779          | 608               | 1.171        |
| <b>Totaal 7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel</b>             | <b>2.070</b>              | <b>2.176</b>                            | <b>4.246</b>   | <b>2.328</b>      | <b>1.918</b> |
| <b>7.2 Wendbaar en eigentijds openbaar best</b>                   |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>7.2.1 Jongeren en democratie</b>                               | 162                       | -29                                     | 133            | 72                | 61           |
| <b>7.2.2 Participatie</b>                                         | 206                       | 94                                      | 299            | 296               | 3            |
| <b>7.2.3 Beleidsinformatie: kennis, onderzoek en data-science</b> | 874                       | -160                                    | 714            | 749               | -35          |
| <b>Totaal 7.2 Wendbaar en eigentijds openbaar best</b>            | <b>1.241</b>              | <b>-95</b>                              | <b>1.146</b>   | <b>1.117</b>      | <b>29</b>    |

| Saldo baten en lasten                                 | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025 |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|-------------|
| <b>7.3 Effectief eigen bestuur</b>                    |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>7.3.1 Doelen bereiken met partners</b>             | 789                       | -44                                     | 745            | 739               | 6           |
| <b>7.3.2 Wet open overheid</b>                        | 199                       | 509                                     | 708            | 681               | 27          |
| <b>7.3.3 Communicatie</b>                             | 284                       | 78                                      | 362            | 291               | 71          |
| <b>7.3.4 Bezwaar en beroep</b>                        | 62                        | 0                                       | 62             | 88                | -27         |
| <b>7.3.5 Gedeputeerde Staten</b>                      | 2.182                     | -257                                    | 1.925          | 3.378             | -1.453      |
| <b>Totaal 7.3 Effectief eigen bestuur</b>             | 3.515                     | 286                                     | 3.802          | 5.177             | -1.376      |
| <b>7.4 Provinciale Staten en advies</b>               |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>7.4.1 Provinciale Staten</b>                       | 2.580                     | 335                                     | 2.915          | 3.086             | -171        |
| <b>7.4.2 Trendbureau Overijssel</b>                   | 202                       | 0                                       | 202            | 190               | 11          |
| <b>7.4.3 Sociaal Economische Raad Overijssel</b>      | 74                        | 0                                       | 74             | 59                | 14          |
| <b>Totaal 7.4 Provinciale Staten en advies</b>        | 2.855                     | 335                                     | 3.190          | 3.336             | -145        |
| <b>7.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>          |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>7.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b> | 6.069                     | 916                                     | 6.986          | 7.092             | -107        |
| <b>Totaal 7.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>   | 6.069                     | 916                                     | 6.986          | 7.092             | -107        |
| <b>Totaal 7. Kwaliteit openbaar bestuur</b>           | 15.751                    | 3.619                                   | 19.370         | 19.050            | 319         |
| <b>Totaal Lasten</b>                                  | 15.751                    | 3.619                                   | 19.370         | 19.050            | 319         |
| Baten                                                 |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>7. Kwaliteit openbaar bestuur</b>                  |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel</b>        |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>7.1.3 Integere overheid en aanpak ondermijning</b> | 210                       | 0                                       | 210            | 11                | 199         |
| <b>7.1.4 (Rijks)taken Commissaris van de Koning</b>   | 31                        | 0                                       | 31             | 35                | -3          |
| <b>Totaal 7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel</b> | 241                       | 0                                       | 241            | 45                | 196         |
| <b>7.2 Wendbaar en eigentijds openbaar best</b>       |                           |                                         |                |                   |             |

| Saldo baten en lasten                                             | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025 |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|-------------|
| <b>7.2.3 Beleidsinformatie: kennis, onderzoek en data-science</b> | <b>55</b>                 | <b>0</b>                                | <b>55</b>      | <b>54</b>         | <b>1</b>    |
| <b>Totaal 7.2 Wendbaar en eigentijds openbaar best</b>            | <b>55</b>                 | <b>0</b>                                | <b>55</b>      | <b>54</b>         | <b>1</b>    |
| <b>7.3 Effectief eigen bestuur</b>                                |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>7.3.1 Doelen bereiken met partners</b>                         | <b>44</b>                 | <b>-44</b>                              | <b>0</b>       | <b>170</b>        | <b>-170</b> |
| <b>7.3.2 Wet open overheid</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>79</b>                               | <b>79</b>      | <b>0</b>          | <b>79</b>   |
| <b>Totaal 7.3 Effectief eigen bestuur</b>                         | <b>44</b>                 | <b>35</b>                               | <b>79</b>      | <b>170</b>        | <b>-91</b>  |
| <b>7.4 Provinciale Staten en advies</b>                           |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>7.4.3 Sociaal Economische Raad Overijssel</b>                  | <b>100</b>                | <b>0</b>                                | <b>100</b>     | <b>100</b>        | <b>0</b>    |
| <b>Totaal 7.4 Provinciale Staten en advies</b>                    | <b>100</b>                | <b>0</b>                                | <b>100</b>     | <b>100</b>        | <b>0</b>    |
| <b>7.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>                      |                           |                                         |                |                   |             |
| <b>7.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b>             | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>       | <b>179</b>        | <b>-179</b> |
| <b>Totaal 7.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>       | <b>179</b>        | <b>-179</b> |
| <b>Totaal 7. Kwaliteit openbaar bestuur</b>                       | <b>440</b>                | <b>35</b>                               | <b>475</b>     | <b>548</b>        | <b>-73</b>  |
| <b>Totaal Baten</b>                                               | <b>440</b>                | <b>35</b>                               | <b>475</b>     | <b>548</b>        | <b>-73</b>  |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                                      | <b>-15.311</b>            | <b>-3.583</b>                           | <b>-18.895</b> | <b>-18.503</b>    | <b>-392</b> |

### Voorgestelde begrotingswijzigingen

| Prestatie                                               | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten       | Lasten     | Saldo        | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------|------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7.1.3 Integere<br>overheid en<br>aanpak<br>ondermijning | GS Begrotingswijziging                                 |                                                         | 387         | 387        | 0            | 387 Programma Ondermijning Na besluitvorming door PS over de beleidsnota ondermijning en de toekenning van de middelen zijn deze evenredig verdeeld over de programma-periode tot en met 2027. In het eerste jaar zijn de eerste ervaringen opgedaan en is er reeds een scherpere prognose gemaakt voor de gehele programmaperiode. Dit betekent dat er meer middelen worden ingezet in 2026 dan in 2025. Verder hebben wij op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel besloten om een bedrag van € 387.153 te onttrekken aan deze reserve en toe te voegen aan de begrote lasten voor prestatie 7.1.3 in 2026.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 7.1.4<br>(Rijks)taken<br>Commissaris<br>van de Koning   | Resultaatbestemming                                    |                                                         | -1130       | 0          | 1130         | -1130 Er is een onderbesteding aan rijksgelden ten behoeve van de provinciale regietafel asiel en de spreidingswet door onduidelijkheid in het Rijksbeleid. Weerbaar bestuur kleine gemeenten We hebben de tweede helft van 2025 benut om samen met gemeenten de aanpak uit te werken. Daarmee is de uitvoering later gestart, maar beogen we de middelen alsnog voor dit doel in te zetten in 2026. Wij stellen voor om een bedrag van €0,2 miljoen toe te voegen middels een resultaatbestemming aan de jaarschijf 2026 van prestatie 7.1.4 van de begroting 2026. Spreidingswet Via de decembercirculaire 2024 heeft het rijk middelen beschikbaar gesteld voor de spreidingswet. De provinciale regietafels worden op die manier versterkt ten aanzien van de verdeling van opvangplekken. Voor Overijssel betreft dit een bijdrage van € 0,8 miljoen. Wij stellen voor om een bedrag van €0,8 miljoen middels een resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 7.1.4 van de begroting 2026. Regietafel asiel De middelen zijn gereserveerd om de aanvragen die door gemeenten in 2025 zijn gedaan en die in 2026 worden beschikt. Wij stellen voor om een bedrag van €82.097 middels een resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 7.1.4 van de begroting 2026. |
| <b>Totaal</b>                                           |                                                        |                                                         | <b>-743</b> | <b>387</b> | <b>1.130</b> | <b>-743</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

### Doorgevoerde begrotingswijzigingen

| <b>Prestatie</b>                     | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>        | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7.1.2 Interbestuurlijk toezicht      | -100                                    | -            | 100           | -100         | PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026       | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 7.1.3 Integere ovh. & aanpak onderm. | -40                                     | -            | 40            | -40          | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024             | Deze wijziging heeft betrekking op PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 7.1.3 Integere ovh. & aanpak onderm. | -255                                    | -            | 255           | -255         | PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026       | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 7.1.3 Integere ovh. & aanpak onderm. | -10                                     | -            | 10            | -10          | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | <p>PrognoseOp een budget van € 2,5 miljoen verwachten wij een onderbesteding, na doorschuiven onderstaande middelen, van € 0,2 miljoen voor de campagne MMA. De campagne zal in 2026 worden uitgevoerd i.p.v. in 2025.</p> <p>Doorschuiven budget programma OndermijningNa besluitvorming door PS over de beleidsnota ondermijning en de toekenning van de middelen zijn deze evenredig verdeeld over de programma-periode tot en met 2027. In het eerste jaar zijn de eerste ervaringen opgedaan en is er reeds een scherpere prognose gemaakt voor de gehele programmaperiode. Dit betekent dat er meer middelen worden ingezet in 2026 en 2027 dan in 2025. Daarom wordt een deel van de middelen doorgeschoven naar de jaren 2026 en 2027.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 7.1.3 een budget van € 0,4 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2026 (€ 0,2 miljoen) en 2027 (€ 0,2 miljoen).</p> |
| 7.1.3 Integere ovh. & aanpak onderm. | -602                                    | -            | 602           | -602         | GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024           | Deze wijziging heeft betrekking op GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 7.1.3 Integere ovh. & aanpak onderm. | 355                                     | -            | -355          | 355          | GS wijz. 107 Monitor Overijssel 2025-II | <p>PrognoseOp een budget van € 2,5 miljoen verwachten wij een onderbesteding, na doorschuiven onderstaande middelen, van € 0,2 miljoen voor de campagne MMA. De campagne zal in 2026 worden uitgevoerd i.p.v. in 2025.</p> <p>Doorschuiven budget programma OndermijningNa besluitvorming door PS over de beleidsnota ondermijning en de toekenning van de middelen zijn deze evenredig verdeeld over de programma-periode tot en met 2027. In het eerste jaar zijn de eerste ervaringen opgedaan en is er reeds een scherpere prognose gemaakt voor de gehele programmaperiode. Dit betekent dat er meer middelen worden ingezet in 2026 en 2027 dan in 2025. Daarom wordt een deel van de middelen doorgeschoven naar de jaren 2026 en 2027.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 7.1.3 een budget van € 0,4 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2026 (€ 0,2 miljoen) en 2027 (€ 0,2 miljoen).</p> |
| 7.1.4 (Rijks)taken CvdK              | -1.524                                  | -            | 1.524         | -1.524       | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024             | Deze wijziging heeft betrekking op PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| <b>Prestatie</b>                         | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>        | <b>Financiële toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7.2.1 Jongeren en democratie             | 29                                      | -            | -29           | 29           | Wijz. 203 Doorwerking adm. 2024 Afd.    | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 203 Doorwerking adm. 2024 Afd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 7.2.2 Participatie                       | -50                                     | -            | 50            | -50          | PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026       | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 7.2.2 Participatie                       | -3                                      | -            | 3             | -3           | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 7.2.2 Participatie                       | -41                                     | -            | 41            | -41          | GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024           | Van het begrote bedrag van €196.256 is een bedrag van €61.709 overgebleven. De middelen voor Trendbureau Overijssel zijn in 2024 niet volledig opgemaakt. Dit komt doordat opdrachten aan derden goedkoper uitvielen dan oorspronkelijk begroot. De verwachting is wel dat de middelen begroot in 2025 volledig benut zullen worden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 7.2.3 Beleidsinf.: kennis, onderz., data | 160                                     | -            | -160          | 160          | Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 7.3.1 Doelen bereiken met partners       | -                                       | -44          | -44           | -            | Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT        | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 202 Doorwerking GS 2024 KT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 7.3.2 Wet open overheid                  | -303                                    | -            | 303           | -303         | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024             | Deze wijziging heeft betrekking op PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 7.3.2 Wet open overheid                  | -282                                    | -            | 282           | -282         | PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026       | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 7.3.2 Wet open overheid                  | -                                       | 79           | 79            | -            | GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024           | Deze wijziging heeft betrekking op GS-wijz. 104 Jaarstukken 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 7.3.2 Wet open overheid                  | 155                                     | -            | -155          | 155          | Wijz. 203 Doorwerking adm. 2024 Afd.    | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 203 Doorwerking adm. 2024 Afd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 7.3.3 Communicatie                       | -32                                     | -            | 32            | -32          | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024             | Van het begrote bedrag van €0,83 miljoen is €0,43 miljoen overgebleven. Via de Monitor 2024-II hebben wij hiervan € 0,25 miljoen aangekondigd. De belangrijkste redenen hiervoor zijn de middelen voor de Wet open overheid (WOO) en het programma dienstverlening. Wet open overheid (WOO).In september 2024 hebben wij u een brief gestuurd (D2024-09-012725) waarin wij u informeerden over de stijging van het aantal WOO-verzoeken en de toenemende doorlooptijd. Wij verwachten dat dit zal resulteren in hogere kosten op een later tijdstip. Vanwege de langere doorlooptijd zullen sommige middelen die voor 2024 zijn bestemd, pas later nodig zijn. Wij voorzien dat het resterende bedrag in 2025 zal worden ingezet. Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,3 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 7.3.2 van de begroting 2025. Budget programma dienstverleningIn 2024 hebben we ingezet op dienstverlening en afspraken gemaakt met derden. Het zorgvuldig en weloverwogen vastleggen van deze afspraken heeft echter de nodige tijd geveegd, waardoor we niet in staat waren om alle middelen volledig toe te kennen. Wij verzoeken u daarom om eenmalig een bedrag van €32.052 over te hevelen naar 2025, zodat we onze gemaakte afspraken kunnen nakomen. |

| Prestatie                                   | Doorgevoerde<br>begrotingswijziging | Baten     | Lasten       | Saldo         | GS/PS<br>Begrotingswijziging               | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------|--------------|---------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                             |                                     |           |              |               |                                            | <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 32.052 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 7.3.2 van de begroting 2025.</p> <p>SPUK compensatie VS WOOOp 16 december 2024 hebben wij namens het Rijk een beschikking ontvangen waarin €79.212 is toegezegd. In 2019 zijn er uitvoeringstoetsen geweest op de consequenties van de WOO voor gemeenten, provincies en waterschappen. Het resultaat van de onderhandelingen over deze toetsen was destijds dat gemeenten zijn gecompenseerd voor de aansluiting op de infrastructuur van de Minister van BZK ex artikel 3.3b, terwijl provincies en waterschappen niet werden gecompenseerd. Met deze beschikking wordt alsnog compensatie gegeven voor de incidentele aansluitkosten, op basis van de uitvoeringstoets 2019 en de daarin opgenomen claims van de provincies.</p> <p>Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de begrote onttrekking uit de doeluitkering compensatie VS WOO (baten) en de begrote exploitatielasten voor prestatie 7.3.2 Wet open overheid in 2025 te verhogen met €79.212.</p> |
| 7.3.3<br>Communicatie                       | -46                                 | -         | 46           | -46           | Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.         | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 7.3.5<br>Gedeputeerde<br>Staten             | 257                                 | -         | -257         | 257           | Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.         | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 7.4.1 Provinciale<br>Staten                 | -335                                | -         | 335          | -335          | Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.         | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 7.4.1 Provinciale<br>Staten                 | -0                                  | -         | 0            | -0            | Wijz. 205 diversen januari 2025            | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 205 diversen januari 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 7.66.66<br>Toegerekende<br>personeelsgeb kn | -140                                | -         | 140          | -140          | PS wijz. 007<br>Perspectiefnota 2026       | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 7.66.66<br>Toegerekende<br>personeelsgeb kn | -87                                 | -         | 87           | -87           | PS wijz. 013 Monitor<br>Overijssel 2025-II | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 7.66.66<br>Toegerekende<br>personeelsgeb kn | -657                                | -         | 657          | -657          | Wijz. 209<br>Voorjaarsronde<br>personeel   | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 209 Voorjaarsronde personeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 7.66.66<br>Toegerekende<br>personeelsgeb kn | -94                                 | -         | 94           | -94           | Wijz. 211 diversen mei<br>2025 1           | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 211 diversen mei 2025 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 7.66.66<br>Toegerekende<br>personeelsgeb kn | 62                                  | -         | -62          | 62            | Wijz. 218 Najaarsronde<br>personeel 1      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Totaal</b>                               | <b>-3.583</b>                       | <b>35</b> | <b>3.619</b> | <b>-3.583</b> |                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

# Overhead, financiering en dekkingsmiddelen

## Overhead

### **Algemeen**

Onder 'overhead' worden baten en lasten verantwoord die niet rechtstreeks aan een taakveld kunnen worden toegerekend. Het zijn veelal kosten die ondersteunend zijn aan alle activiteiten . Dit zou samengevat kunnen worden als 'de kosten van bedrijfsvoering'. Hieronder vallen onder meer uitgaven aan informatisering en digitalisering, SSC-Ons, huisvesting, human resources, financiële beleidsontwikkeling & administratie en juridische ondersteuning.

Op het budget voor overheadkosten is in 2025 een voordeel van € 2,5 miljoen ten opzichte van de begroting ontstaan. Onderstaand beschrijven wij eerst een specificatie op hoofdlijnen van dit voordeel. Vervolgens geven we per bedrijfsvoeringsonderdeel meer gedetailleerde informatie over de afwijkingen van de begroting. Ook benoemen wij de resultaatbestemmingsvoorstellen die wij in verband met dit voordeel doen bij deze jaarrekening.

### **Toelichting op hoofdlijnen**

Het budget voor overheadkosten minus baten bedroeg in 2025 € 31,7 miljoen. In 2025 is er sprake van onderbesteding ter hoogte van € 2,5 miljoen (circa 12%). Dit resulteert in een groene kleurscore. De omvang van het budget en de onderbesteding vraagt echter om een nadere verklaring.

De onderbesteding komt tot stand op de volgende bedrijfsvoeringsonderdelen:

| <b>Bedrijfsvoeringsonderdeel</b>  | <b>Bedrag</b> |
|-----------------------------------|---------------|
| Facilitaire zaken                 | € 352.000     |
| Human resources                   | - € 85.000    |
| Informatisering en digitalisering | € 456.000     |
| Juridische zaken                  | € 50.000      |
| Concerncontrol                    | - € 5.000     |
| Directie                          | € 287.000     |
| Financiën                         | € 150.000     |
| Communicatie                      | € 204.000     |



---

|                                          |             |
|------------------------------------------|-------------|
| Compensatie in verband met formatiegroei | € 1,100.000 |
|------------------------------------------|-------------|

---

|               |                    |
|---------------|--------------------|
| <b>Totaal</b> | <b>€ 2.509.000</b> |
|---------------|--------------------|

---

### **Resultaatbestemming**

#### *Stijgende huur- en servicekosten rayonkatoeren RVB en RWS (€ 0,9 miljoen)*

Via de P&C-cyclus hebben wij u geïnformeerd over de moeizaam verlopen onderhandelingen tussen het Rijksvastgoedbedrijf, Rijkswaterstaat en de provincie Overijssel. Deze onderhandelingen gaan over de huur- en servicekosten van vier steunpunten die wij gebruiken voor zoutopslag en uitrijroutes ten behoeve van gladheidsbestrijding. Het Rijk heeft een nieuwe kostensystematiek voorgesteld, waar wij het in eerste aanleg mee oneens waren. Er is zicht op een onderhandelingsresultaat, maar desalniettemin zullen de huur- en servicekosten voor Overijssel significant met terugwerkende kracht stijgen. Voor de periode 2021-2025 betekent dit een eenmalige betaalverplichting van € 0,9 miljoen. Wij stellen u daarom voor om voor de incidentele dekking van met terugwerkende kracht gestegen huur- en servicekosten in 2026 een bedrag van € 0,9 miljoen toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 10.0 Overhead van de begroting 2026.

Bij de Perspectiefnota 2027 leggen wij u een structurele claim voor om de stijgende kosten vanaf 2026 op te vangen.

#### **Toelichting afwijking van de begroting per bedrijfsvoeringsonderdeel**

##### **Facilitaire dienstverlening**

Op dit budget ter grootte van € 9,4 miljoen is een voordeel ontstaan van € 0,4 miljoen. Het exploitatievoordeel is met name behaald doordat de kosten voor onderhoud van onze gebouwen en installaties lager zijn dan begroot. Dit komt doordat er in 2025 verbouwingswerkzaamheden en vervangingsinvesteringen hebben plaatsgevonden. Regulier onderhoud was daardoor minder nodig. De investeringen worden gedekt vanuit investeringsbudgetten die eerder door u beschikbaar zijn gesteld en worden verantwoord in de paragraaf 'Investeringen' van dit jaarverslag.

##### **Human resources (HR)**

De HR-budgetten zijn voor een groot deel beperkt beïnvloedbaar, omdat we als provincie participeren in samenwerkingsverbanden waar wij een bijdrage aan leveren. Denk hierbij aan het A&O-fonds, IPO, Talentenregio en Twentse Kracht. De overschrijding van het HR-budget is met name veroorzaakt door groei van de organisatie en daarmee ook het gebruik van HR diensten. Zo zijn de kosten voor arbodienstverlening na een nieuwe aanbesteding en uitbreiding van diensten, om duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers te verbeteren, met circa € 150.000 gestegen. Wij alloceren in 2026 een deel van de nog niet gealloceerde overheadbudgetten aan het HR-budget, zodat dit budget structureel wordt overschreden.

## **Informatisering & Digitalisering (I&D)**

### *Doorontwikkeling Geografisch Informatie Systeem (GIS)*

Een groot deel van de onderbesteding op het I&D-budget (circa € 0,45 miljoen) is te verklaren doordat een groot project ten aanzien van een nieuw geografische informatiesysteem (GIS) zich nog in de opstartfase bevindt. Dit project kent een complex inrichtingsproces, omdat er omvangrijke keuzes gemaakt worden ten aanzien van het verwerken en ontsluiten van data (o.a. een dataplatform). De keuzes die wij hierin maken, zullen ook van invloed zijn op ons toekomstige applicatielandschap en dienen daarom toekomstbestendig te zijn. Het belang van duurzame en toegankelijke GIS data blijft onverminderd groot. Wij gaan hier in 2026 dan ook mee aan de slag en verwachten de projectkosten alsnog te gaan maken. De kosten voor de doorontwikkeling van het GIS dekken we uit bestaande exploitatiebudgetten en indien nodig vanuit de Uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel (UKvO), waar € 3 miljoen beschikbaar is voor digitale innovatie. In het jaarverslag 2024 hebben we bovenop deze € 3 miljoen middels een resultaatbestemming € 0,75 miljoen toegevoegd voor het GIS-project met als einddatum ultimo 2025. Omdat wij verwachten de kosten uit de reeds beschikbare exploitatiebudgetten en de UKvO middelen (€ 3 miljoen) te kunnen dekken, hebben wij besloten om deze € 0,75 miljoen alsnog vrij te laten vallen aan de algemene middelen.

Het afgelopen jaar is veel geïnvesteerd in beleid- en procesbeschrijvingen om in control te komen op onze primaire (I&D)-processen, dit naar aanleiding van interne en accountantsrapportages. Hierdoor is minder aandacht geweest voor innovatieve transformatieprocessen, die doorgaans meer budget vragen. Met het opzetten van stevig portfoliomanagement, verwachten wij de komende jaren omvangrijke(re) projecten van de grond te krijgen, die de informatiepositie van de provincie en stakeholders versterkt.

### **Juridische zaken**

De exploitatiebudgetten voor juridische zaken zijn beperkt beïnvloedbaar. Het grootste deel wordt besteed aan verzekeringskosten. In 2025 is minder besteed aan juridische advisering dan begroot, hetgeen in 2025 heeft geleid tot een beperkt voordeel van € 50.000.

### **Concern control**

De middelen die ter beschikking van concern control staan worden onder andere ingezet voor audits. Deze middelen zijn in 2025 volledig besteed.

### **Directiebudget**

#### **Financiën**

De kosten voor extern vermogensbeheer zijn de afgelopen jaren sterk gedaald doordat wij verplicht zijn onze saldi te stallen bij het Rijk (schatkistbankieren). Onze obligatieportefeuille mogen wij tot einde looptijd aanhouden, maar wij mogen geen nieuwe posities aangaan. Hierdoor is extern vermogensbeheer minder nodig, hetgeen leidt tot onderbesteding in 2025.

### **Compensatie overhead ivm toename formatie (voordeel € 1,1 miljoen)**

#### *Vanuit SPUK natuur (voordeel € 0,4 miljoen)*

Vanuit het Rijk hebben wij vanuit de SPUK Natuur rijksmiddelen ontvangen waarmee indirecte (overhead)kosten kunnen worden gedekt. We hebben een deel van deze kosten kunnen dekken vanuit de SPUK natuur. Dit leidt in kerntaak 10. Overhead tot een voordeel van € 0,4 miljoen.

#### *Vanuit algemene middelen door formatiegroei (voordeel € 0,7 miljoen)*

In de Perspectiefnota 2023 heeft u ingestemd met het reserveren van een bedrag van € 22.800 per FTE ter dekking van stijgende overheadkosten die met de groei van FTE gemoeid gaan. Indien de organisatie krimpt vallen deze middelen weer vrij, waardoor de bedrijfsvoeringsmiddelen meegroeien en -krimpen met de omvang van de organisatie. In 2025 zijn door onderbesteding op andere budgetten (zie toelichting in deze paragraaf) deze overheadmiddelen niet aangewend. Dit leidt tot een voordeel van € 0,7 miljoen, dat onderdeel uitmaakt van het jaarrekeningresultaat. Wij voorzien dat de onderbesteding in

2026 wordt teruggedrongen en gaan de middelen alloceren over de bedrijfsvoeringsbudgetten. Wij lichten dit toe via de P&C-cyclus.

### Financiering

Onder deze alinea worden de resultaatbestemmingsvoorstellen weergegeven die betrekking hebben op de algemene financieringsreserve.

#### **Voorziening participatie Herstructureringsmaatschappij Overijssel (HMO)**

Wij hebben HMO op basis van de verstrekte middelen gewaardeerd op € 55,9 miljoen. Het eigen vermogen van HMO bedraagt, op basis van de concept jaarrekening 2025, per 31-12-2025 € 49,7 miljoen. Dat betekent dat de voorziening HMO € 6,2 miljoen moet bedragen. Aangezien er € 6,3 miljoen beschikbaar is in de voorziening, is er € 0,1 miljoen vrijgevallen in 2025. Conform de afspraken verrekenen we de mutaties met de voorziening met de Algemene Financieringsreserve.

Wij stellen u voor een bedrag van € 0,1 miljoen via resultaatbestemming toe te voegen aan de Algemene financieringsreserve.

#### **2.3.2 Financieren van projecten door Energiefonds Overijssel**

##### **Resultaatbestemming storting AFR**

Het (geconsolideerde) eigen vermogen van Energiefonds Overijssel B.V. bedraagt per ultimo 2025 € 2,596 miljoen. Voor het verschil tussen het eigen vermogen van Energiefonds Overijssel B.V. en het totale door de provincie gestorte (agio) vermogen is in 2025 een deel van getroffen voorziening, ad. € 44.000, vrijgevallen. Naar aanleiding van deze vrijval stellen wij u voor om de vrijval van € 44.000 weer toe te voegen aan de Algemene Financieringsreserve.

Wij stellen u voor een bedrag van € 44.000 via resultaatbestemming toe te voegen aan de Algemene financieringsreserve.

##### **Afboeking leningfaciliteit € 200 miljoen:**

Conform de gemaakte afspraken heeft EFO in 2025 oninbare investeringen direct ten laste van onze lening van € 200 miljoen gebracht. Dit levert voor ons een kostenpost op van € 0,6 miljoen. Dekking hiervoor is aanwezig in de Algemene financieringsreserve. Via een voorstel tot begrotingswijziging stellen wij u voor om € 0,6 miljoen aan deze reserve te onttrekken en te laten vrijvallen naar de algemene dekkingsmiddelen.

##### **Voorziening participatie Innovatiefonds Overijssel I (IFO)**

Wij hebben IFO op basis van de verstrekte middelen gewaardeerd op € 27,6 miljoen. Het eigen vermogen van IFO bedraagt, op basis van de concept jaarrekening 2025, per 31-12-2025 € 24,9 miljoen. Dat betekent dat de voorziening IFO € 2,7 miljoen moet bevatten. Aangezien er € 1,4 miljoen beschikbaar is in de voorziening, is er € 1,3 miljoen toegevoegd in 2025. Conform de afspraken verrekenen we de mutaties met de voorziening met de Algemene Financieringsreserve.

Middels een voorstel tot begrotingswijziging stellen wij u voor een bedrag van € 1,3 miljoen te onttrekken aan de Algemene financieringsreserve en te laten vrijvallen naar de algemene dekkingsmiddelen.

##### **SVn leningen vervroegde aflossingen**

Conform uw besluit bij de Perspectiefnota 2023 wordt voorzien in afdekking van de deelneming Enexis door vrijvallende middelen binnen de AFR als gevolg van een daling van het uitstaande saldo aan SVn-leningen. Door vervroegde aflossingen is er ultimo 2025 vrije ruimte ontstaan op de SVn startersleningen en SVn MKB duurzaamheidsleningen van respectievelijk € 0,4 miljoen en € 6.000,-. Wij stellen u voor € 0,4 miljoen te onttrekken uit de AFR met oormerking SVn Startersleningen en toe te voegen aan de AFR met oormerking Enexis. Daarnaast stellen wij u voor € 6.000 te onttrekken uit de AFR met oormerking SVn MKB duurzaamheidsleningen en toe te voegen aan de AFR met oormerking Enexis. Bij de 1e monitor 2026 actualiseren we de leningenportefeuille op basis van de actuele saldi en aflossingspatronen.

##### **Stimuleringslening verduurzaming maatschappelijk vastgoed SVN**

Halverwege 2023 is de regeling '3.9 Stimuleringslening verduurzaming maatschappelijk vastgoed' ingesteld. De regeling kende een plafond van € 2,0 miljoen. Ter dekking van het risico op de leningen in € 1,0 miljoen opgenomen in de Algemene Financieringsreserve. Per 1 december 2025 is de verstrekte rekeningcourant-faciliteit met de SVN (Beëindiging verduurzaming Maatschappelijk vastgoed) contractueel beëindigd. Er zijn leningen verstrekt voor een bedrag van € 255.000. Uit de Algemene financieringsreserve kan nu € 0,9 miljoen vrijvallen.

Conform uw besluit bij de Perspectiefnota 2023 wordt voorzien in afdekking van de deelneming Enexis door vrijvallende middelen binnen de AFR als gevolg van een daling van het uitstaande saldo aan SVn-leningen. Wij stellen u voor om vanuit de Algemene financieringsreserve € 872.500 toe te voegen aan de Algemene financieringsreserve Enexis.

### Dekkingsmiddelen

Onder deze alinea worden de resultaatbestemmingsvoorstellen en begrotingswijzigingen weergegeven die betrekking hebben op toevoegingen aan andere reserves dan de algemene financieringsreserve.

## **RESULTAATBESTEMMINGEN**

### **1.5.1 Inzetten grondbeleidsinstrumentarium**

Een deel van de opbrengsten van prestatie 1.5.1 Inzetten grondbeleidsinstrumentarium dient ter dekking van de kosten voor de Ontwikkelopgave en wordt daartoe jaarlijks gestort in de Algemene reserve grondzaken. Wij stellen u voor om een bedrag van € 1,1 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de Algemene reserve grondzaken. Het gaat om een bedrag voor de onderdelen Anticiperend Grondfonds (€ 0,3 miljoen) en Grond voor Grond (€ 0,8 miljoen).

### **3.1.4 Beheer natuurterreinen**

#### **Resultaatbestemming restantmiddelen natuurbrandbeheersing 2025:**

In de begroting 2025 is voor natuurbrandbeheersing een bedrag opgenomen van € 0,3 miljoen, van dit budget zijn twee subsidies verleend van totaal € 0,22 miljoen. Het restant budget, € 80.000, willen we vanwege het meerjarig karakter doorschuiven naar de periode 2026 t/m 2029 en toevoegen aan de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel. Wij stellen u voor om het restant budget 2025, ad. € 80.000, toe te voegen aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en te koppelen aan prestatie 3.1.4 voor natuurbrandbeheersing met een looptijdeinde van eind 2029.

### **4.2.3. Concessie- en contractmanagement van bus en trein**

Door de vrijval van een subsidie komt er een bedrag ad € 0,1 miljoen ten gunste van de reserve Mobiliteitsprogramma's Verkeer & Vervoer. Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,1 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de Reserve Mobiliteitsprogramma's Verkeer & Vervoer.

### **4.3.1 Stimulering fietsgebruik**

#### *Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UBS 5.1)*

Onder het uitvoeringsprogramma mobiliteit (UVP), binnen deze prestatie, is € 4,1 miljoen niet besteed. € 2,8 miljoen heeft betrekking op het fietspad F35 traject Oldenzaal-Lonneker. Zoals gemeld bij monitor II vergt de voorbereiding hiervan meer tijd. We stellen voor om dit bedrag over te hevelen naar de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel zodat het met het gereserveerde bedrag bij monitor II beschikbaar blijft voor dit project. Wij stellen u voor om een bedrag van € 2,8 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel ten behoeve van prestatie 4.3.1.

## **20. Algemene Dekkingsmiddelen**

### *Decembercirculaire Provinciefonds*

Middels de decembercirculaire 2025 van het Provinciefonds is een aantal decentralisatie-uitkeringen aangekondigd. Deze uitkeringen zijn in december 2025 ontvangen van het Rijk onder kerntaak 20 voor een totaalbedrag van € 14,8 miljoen. Voor een bedrag van € 10 miljoen vinden de bestedingen plaats in komende jaren. Daarom worden onderstaande resultaatbestemmingen voorgesteld.

- *Regionale kennisfunctie bodem en ondergrond, prestatie 1.2.1*

De provincie Overijssel heeft een decentralisatie-uitkering ontvangen van € 0,4 miljoen. Deze decentralisatie-uitkering wordt aan de provincies verstrekt om een regionale kennisfunctie in te richten. Zo kan kennis over bodem en ondergrond beter gedeeld worden met het uiteindelijke doel om gezondere bodems in Nederland te realiseren.

Wij stellen u voor om € 72.000 per jaar via resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026/2027/2028/2029/2030 van prestatie 1.2.1 van de begroting 2026.

- *Bovenregionale analyses gevolgen extreme regenval, prestatie 1.4.1*

De provincie Overijssel heeft een decentralisatie-uitkering ontvangen van € 102.700. Deze decentralisatie-uitkering stelt provincies in staat hun coördinerende rol te versterken in het traject van bovenregionale analyses om zich beter voor te bereiden op extreme regenval en grootschalige wateroverlast. We stellen voor om deze middelen door te schuiven naar 2026. Wij stellen u voor om het bedrag van € 0,1 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 1.4.1 van de begroting 2026.

- *Small Modular Reactor (SMR)-programma, prestatie 2.3.1*

De provincie Overijssel heeft een decentralisatie-uitkering ontvangen van € 69.000. De provincies werken samen met het ministerie van Klimaat en Groene Groei (KGG) aan het SMR-programma. Het SMR-programma is erop gericht om stakeholders, specifiek provincies, in een geïnformeerde positie te brengen over SMR's en ze voor te bereiden op de komst van SMR's. Het kan daarbij bijvoorbeeld gaan om onderzoeken naar de regionale (technische) potentie van SMR's, de inpassing in het regionale energiesysteem, maatschappelijk draagvlak en informatievoorziening en verkennend onderzoek voor locatiekeuzes. Ten behoeve van het adresseren van regionale vraagstukken is vanuit het SMR-programma voor elke provincie € 69.000 beschikbaar gesteld.

Wij stellen u voor middels resultaatbestemming een bedrag van € 69.000 toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 2.3.1.

- *Natuurbrandpreventie en -mitigatie, prestatie 3.1.4*

De provincie Overijssel heeft een decentralisatie-uitkering ontvangen van € 0,5 miljoen voor Natuurbrandbeheersing. Als toelichting is in de circulaire het volgende opgenomen:

"Nederland ziet steeds meer brandgevoelige dagen met mogelijke omstandigheden waarbij er sprake kan zijn van onbeheersbare natuurbranden. Het ministerie van Landbouw, Visserij, Voedselzekerheid en Natuur (LVVN) stelt daarom € 5,7 miljoen beschikbaar aan provincies waar een verhoogd risico op natuurbranden aan de orde is (zie ook paragraaf 3.2.11 van de meicirculaire 2025). De desbetreffende provincies worden hiermee in staat gesteld om bij te dragen aan het doel om natuurbrandbeheersing te versterken, bijvoorbeeld door natuurbrandbeheersingsplannen op te stellen of betrokken partijen te begeleiden. De verdeling van dit budget is gebaseerd op ingediende aanvragen van provincies bij het decembercirculaire provinciefonds 2025 ministerie van LVVN." Het Overijssels aandeel hiervan is nu € 0,5 miljoen. De komende jaren (t/m 2029) gaan de provincies aanvullend via toekomstige circulaire € 1 miljoen ontvangen. Omdat het bestedingsritme van de provincie en de rijksbijdragen niet synchroon lopen stellen wij u voor om de ontvangen middelen te storten in de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel.

- *NHV Monitoring overige habitat-typen buiten Natura2000-netwerk, prestatie 3.1.7*

De provincie Overijssel heeft een decentralisatie-uitkering ontvangen van € 0,3 miljoen voor monitoring van natuurherstelverordening. Als toelichting is in de circulaire het volgende opgenomen: "In totaal wordt € 0,8 miljoen (landelijk) ter beschikking gesteld voor de monitoring van overige habitattypen buiten het Natura2000-netwerk. De verdeling van de middelen over de betrokken provincies is tot stand gekomen op basis van een door de provincies gemaakte selectie van gebieden in combinatie met een aanvullende witte vlekken analyse door LVVN en BIJ12" en "In totaal wordt € 0,65 miljoen ter beschikking gesteld voor het aansluiten van provincies in werkgroepen, stuurgroepen en het opzetten van de additionele monitoring aangaande overige habitattypen buiten de Natura2000-gebieden. De verdeling van het budget is in overleg met de provincies gebeurd en gebaseerd op de verwachte inspanning per provincie." Voor Overijssel gaat dit om een totale bijdrage van € 0,28 miljoen. Wij stellen u voor om een bedrag van € 275.632 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 3.1.7 van de begroting 2026.

- *Invasieve exoten, prestatie 3.3.5*

De provincie Overijssel heeft een decentralisatie-uitkering ontvangen van € 0,2 miljoen voor de bestrijding van invasieve exoten. Als toelichting is in de circulaire het volgende opgenomen: "Provincies zijn verantwoordelijk voor bestrijding van invasieve exoten van de Unielijst (uitvoering Europese Exotenverordening). Het ministerie van LVVN verstrekt in aanvulling op eerder ter beschikking gestelde middelen (zie paragraaf 3.2.7 van de septembercirculaire 2025) € 2,2 miljoen ten behoeve van de vroege bestrijding van invasieve exoten met als doel bescherming van de biodiversiteit. De verdeelsleutel is identiek aan de verdeelsleutel die wordt gehanteerd voor het beheer van de Nationale Databank Flora en Fauna (zie paragraaf 3.2.10 van de meicirculaire 2025)." Wij stellen u voor om een bedrag van € 204.065 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 3.3.5 van de begroting 2026.

- *Bosrevitalisering, prestatie 3.5.5*

De provincie Overijssel heeft een decentralisatie-uitkering ontvangen van € 0,45 miljoen voor bosrevitalisatie. Als toelichting is in de circulaire het volgende opgenomen: "De vitaliteit van de Nederlandse bossen gaat achteruit door droogte en verzuring. In het kader van de bossenstrategie werken Rijk en provincies samen aan het revitaliseren van de bossen. Het ministerie van LVVN stelt in 2025 (landelijk) een totaalbedrag van € 1,6 miljoen beschikbaar voor bosrevitaliseringsmaatregelen. De verdeling van dit budget is gebaseerd op de ingediende aanvragen van provincies bij het ministerie van LVVN." Op basis van de aanvraag die Overijssel heeft ingediend hebben wij een bedrag ontvangen van € 0,45 miljoen voor bosrevitalisatie. Het voorstel is om deze middelen toe te voegen aan de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel en te koppelen aan prestatie 3.5.5. Om de lasten in 2026 te kunnen dekken is het ook nodig om € 0,45 miljoen toe te voegen aan de begroting 2026. Wij stellen u voor om de ontvangen decentralisatie uitkering, ad € 0,45 miljoen toe te voegen aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en te koppelen aan prestatie 3.5.5 voor de bosrevitalisatie met een looptijdeinde van eind 2028.

- *Decentraal Spoor, prestatie 4.2.3*

De provincie Overijssel heeft een decentralisatie-uitkering ontvangen van € 11,9 miljoen voor de dekking van het exploitatie- of beheertekort van een aantal decentrale spoor- en tramdiensten. Deze bijdrage is nodig voor de instandhouding van deze diensten. Wij stellen u voor om een bedrag van € 7,3 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de Reserve Publieke Mobiliteit.

- *Pilots toekomstbestendige bedrijventerreinen, prestatie 5.1.2*

De provincie Overijssel heeft een decentralisatie-uitkering ontvangen van € 0,7 miljoen voor pilotprojecten met betrekking tot toekomstbestendige bedrijventerreinen. Bedrijventerreinen leveren een belangrijke bijdrage aan een duurzaam vestigingsklimaat en verdienvermogen. Door economische en maatschappelijke opgaven is het een uitdaging om de bedrijventerreinen toekomstbestendig te houden. Toekomstbestendige bedrijventerreinen zijn terreinen, bedrijven en gebouwen die duurzaam functioneren en de beschikbare ruimte optimaal benutten. Het programma Ruimte voor Economie schetst verschillende uitgangspunten voor het toekomstbestendig maken van bestaande bedrijventerreinen, waaronder integraliteit en ondernemersgerichtheid. Door bijvoorbeeld slim en anders om te gaan met de beschikbare ruimte op de bedrijventerreinen, kan er extra bedrijfsruimte gevonden worden.

Wij stellen u voor om € 0,7 miljoen aan de jaarschijf 2026 toe te voegen aan de middelen voor toekomstbestendige werklocaties in prestatie 5.1.2 van de begroting 2026.

### **BEGROTINGSWIJZIGINGEN**

Om de jaarrekeningresultaten door te vertalen naar de begroting 2026 en verder, worden hieronder de begrotingswijzigingsvoorstellen gepresenteerd.

Bij akkoord worden deze verwerkt op de begroting 2026.

#### **1.5.1 Inzetten grondbeleidsinstrumentarium**

Naast de compartimenten voor onder andere tijdelijk beheer en Grond voor Grond bevat de Algemene reserve grondzaken een risicobuffer. Deze risicobuffer is via de Nota grondbeleid genormeerd op 10% van de boekwaarde van de restgronden. Op basis van die normering kan een bedrag vrijvallen uit de Algemene reserve grondzaken. Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,9 miljoen te onttrekken aan de Algemene reserve grondzaken en toe te voegen aan de Algemene reserve.

#### **2.3.1 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie**

*Afronding Smart Energy Hubs en vrijval middelen*

Voor het programma Smart Energy Hubs was een bedrag van 2 keer €500.000 aan UKVO-middelen uit de vorige coalitie-periode toegevoegd aan de jaarschijf 2024 en 2025. Er is alternatieve dekking gevonden in een Specifieke Uitkering, waardoor deze budgetten niet geheel besteed zijn. De looptijd van de besteding van deze UKVO-middelen eindigt in 2025 en de niet bestede middelen kunnen vrijvallen. Wij stellen u voor om de vrijval ter omvang van een bedrag van € 767.000 te verwerken door deze te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de Algemene reserve.

*Prestatie Wind zelfstandige prestatie vanaf 2026*

U heeft bij de Perspectiefnota 2026 €3 miljoen beschikbaar gesteld binnen de UKVO ter voorfinanciering van kosten van windparken. Omdat u vanaf 2026 een zelfstandige prestatie Wind in de begroting heeft toegevoegd stellen wij u voor om binnen de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel € 3 miljoen te herlabelen van prestatie 2.3.1 naar prestatie 2.3.4 Uitvoering windbeleid. Dit is een beleidsvrije, neutrale beslissing.

#### **3.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving natuur en landschap**

*Vrijval Kwaliteit van Overijssel (KvO) uitvoering vergunning verlening, toezicht en handhaving stikstof:*

Bij de Perspectiefnota 2026 zijn middelen beschikbaar gesteld voor de jaren 2026-2028 (vanuit de algemene middelen) voor de extra inzet op vergunning verlening, toezicht en handhaving stikstof. De extra KvO middelen, met een einddatum van 31 december 2025, kunnen daarom bij dit jaarverslag vrijvallen naar de algemene middelen. Wij stellen u voor om het restantbudget van € 629.000 in de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel vrij te laten vallen naar de algemene middelen.

#### **4.3.1 Stimulering fietsgebruik**

*Coalitiemiddelen 2020 Fiets (KVO)*

Vanuit de oude coalitiemiddelen is een subsidie vrijgevallen van € 96.318. Conform de spelregels laten we deze vrijvallen naar de algemene middelen. Wij stellen u voor om een bedrag van € 96.000 te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de Algemene reserve.

#### *Meerjarige subsidies (Reserve Verstrekte Subsidies + KvO)*

Uit de aanvraag bij subsidiepartners blijkt dat de realisatie vertraging heeft opgelopen. Het gaat hier om projecten aan de F35. Vanwege afstemming partners, participatie en eigendomssituaties hebben de projecten een langere doorlooptijd. Daarom passen we het bestedingsritme aan op basis van de ontvangen informatie. Het gaat om € 4 miljoen vanuit de Reserve Verstrekte Subsidies en € 0,37 miljoen vanuit de Reserve Kwaliteit van Overijssel. We stellen voor om deze middelen door te schuiven en de KvO middelen toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies. Met deze wijziging stellen we ook voor om de reeds begrootte bedragen in 2026 en 2027 over te hevelen van de uitvoeringsreserve kwaliteit van Overijssel naar de reserve verstrekte subsidies.

#### PS begrotingswijziging

Wij stellen u voor om € 0,37 miljoen te onttrekken aan de Reserve Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies. Tot slot stellen wij u voor om € 1,8 miljoen te onttrekken aan de Reserve Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies.

#### **4.5.1**

##### *Reserve Verstrekte Subsidies*

Onder de kostenplaats die gedekt wordt uit de reserve verstrekte subsidies heeft een vrijval op subsidies plaatsgevonden van € 84.000. De vrijval heeft betrekking op het uitvoeringsprogramma mobiliteit. Deze vrijval wordt centraal op prestatie 4.3.1 gereserveerd conform het Statenvoorstel voor de Herprioritering nr. 2020/1102400.

#### PS-begrotingswijziging

We stellen u voor om een bedrag van € 84.000 vanuit de Reserve verstrekte subsidies vrij te laten vallen en dit bedrag toe te voegen aan de jaarschijf 2027 van prestatie 4.3.1.

Naast bovenstaande mutatie wijzigen we ook het jaar 2026 in verband met geraamde subsidies boven de € 1,5 miljoen die nog in het uitvoeringsprogramma mobiliteit zitten.

#### PS-begrotingswijziging

Wij stellen u voor om een bedrag van € 83.000 te onttrekken aan de Algemene reserve en toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies. Deze overheveling wordt verwerkt onder kerntaak 'overhead, financiering en dekkingsmiddelen'. En vervolgens stellen wij u voor om € 83.000 te onttrekken aan de Reserve verstrekte subsidies en de jaarschijf 2026 voor prestatie 4.3.1 te verhogen met € 83.000.

#### **4.6.10 Infrastructurele maatregelen bereikbaarheid**

##### *Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UBS 5.1)*

De subsidie gaat over een doorstromingsproject in de Gemeente Almelo. Deze heeft vertraging opgelopen, omdat het ontwerp is aangepast. We stellen voor om deze middelen toe te voegen aan de Reserve Verstrekte Subsidies en te ramen in jaarschijf 2026. We stellen voor om € 1,6 miljoen te onttrekken aan de reserve Mobiliteitsprogramma's Verkeer & Vervoer en toe te voegen aan de reserve Verstrekte Subsidies.

##### *Reserve Mobiliteit*

Vanwege vrijval van verplichtingen uit eerdere jaren is een ruimte ontstaan van € 0,3 miljoen. Deze middelen waren bestemd voor mobiliteitsprojecten ten aanzien van de F35. Daarom stellen wij u voor om de middelen over te hevelen naar de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel ten behoeve van prestatie 4.3.1 zodat het als dekking kan dienen voor het fietspad F35 traject Oldenzaal-Lonneker. Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,3 miljoen te onttrekken aan de Reserve Mobiliteitsprogramma's Verkeer & Vervoer en toe te voegen aan de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel ten behoeve van prestatie 4.3.1.



Daarnaast is € 90.000 overgebleven op langjarige subsidies onder deze reserve. We stellen voor om dit bedrag over te hevelen naar de reserve Verstrekte Subsidies. Tegelijkertijd stellen we voor om extra € 210.000 te onttrekken aan de reserve Mobiliteit en ook toe te voegen aan de reserve Verstrekte Subsidies in verband met openstaande verplichtingen. We stellen voor om € 0,3 miljoen te onttrekken aan de reserve Mobiliteitsprogramma's Verkeer & Vervoer en toe te voegen aan de reserve Verstrekte Subsidies.

### **5.1.3 Ontwikkelen van een toekomstgericht economie**

*Afronding verlenging regeling UBS 6.13 digitale en circulaire industrie en topclusters uit vorige coalitieperiode*

Rekening houdend met een liggende subsidieaanvraag van € 10.000 zit er in m.b.t. regeling UBS 6.13 voor een restantbedrag van €33.000 aan UKVO-middelen,. Wij stellen u voor om dit restantbedrag ad €33.000 van de Reserve UKVO van prestatie 5.1.3 vrij te laten vallen.

### **5.3.1 Regiodeals Twente en Zuid- en Oost Drenthe**

*Afronding Regiodeal Twente I 2019-2023*

Wij stellen u voor om het saldo van de Reserve UKVO van prestatie 5.3.1, onderdeel Regiodeal Twente 2019-2023 te laten vrijvallen. Het betreft een bedrag van €465.000.

## **10. Overhead**

*Doorontwikkeling Geografisch Informatie Systeem (GIS)*

Een groot deel van de onderbesteding op het I&D-budget (circa € 0,45 miljoen) is te verklaren doordat een groot project ten aanzien van een nieuw geografische informatiesysteem (GIS) zich nog in de opstartfase bevindt. Dit project kent een complex inrichtingsproces, omdat er omvangrijke keuzes gemaakt worden ten aanzien van het verwerken en ontsluiten van data (o.a. een dataplatform). De keuzes die wij hierin maken, zullen ook van invloed zijn op ons toekomstige applicatielandschap en dienen daarom toekomstbestendig te zijn. Het belang van duurzame en toegankelijke GIS data blijft onverminderd groot. Wij gaan hier in 2026 dan ook mee aan de slag en verwachten de projectkosten alsnog te gaan maken. De kosten voor de doorontwikkeling van het GIS dekken we uit bestaande exploitatiebudgetten en indien nodig vanuit de Uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel (UKvO), waar € 3 miljoen beschikbaar is voor digitale innovatie. In het jaarverslag 2024 hebben we bovenop deze € 3 miljoen middels een resultaatbestemming € 0,75 miljoen toegevoegd voor het GIS-project met als einddatum ultimo 2025. Omdat wij verwachten de kosten uit de reeds beschikbare exploitatiebudgetten en de UKvO middelen (€ 3 miljoen) te kunnen dekken, hebben wij besloten om deze € 0,75 miljoen alsnog vrij te laten vallen aan de algemene middelen.

## **20. Algemene Dekkingsmiddelen**

*Reserve OV naar reserve Publieke Mobiliteit*

In de P-nota 2026 is de oorspronkelijke reserve Openbaar Vervoer komen te vervallen. Bij de Begroting 2026 is de reserve Publieke Mobiliteit ingesteld. Hierbij is eveneens aangegeven hoe de middelen voor deze nieuwe reserve worden gevoed. Bij de jaarrekening 2025 kan nu de formele overheveling plaatsvinden van deze middelen van de oude naar de nieuwe reserve voor het bedrag van € 27,4 miljoen.

## **Financiën**

In dit hoofdstuk maken wij alle overige baten en lasten inzichtelijk. Het betreft hier de onderdelen 'overhead' waarin alle bedrijfsvoeringsbudgetten zijn opgenomen en de 'algemene dekkingsmiddelen', waarin met name de algemene inkomsten zijn opgenomen. Een nadere uitsplitsing van de algemene dekkingsmiddelen is te vinden onder financiën - meerjarig overzicht van baten en lasten.

### **Bedragen x €1.000**

| Saldo baten en lasten | Begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Primitieve begroting 2025 | Jaarrekening 2025 |
|-----------------------|----------------|-----------------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Lasten                |                |                                         |                           |                   |

| Saldo baten en lasten                            | Begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Primitieve begroting 2025 | Jaarrekening 2025 |
|--------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|---------------------------|-------------------|
| <b>10. Bedrijfsvoering</b>                       |                |                                         |                           |                   |
| <b>10.0 Bedrijfsvoering</b>                      | <b>32.534</b>  | <b>2.202</b>                            | <b>30.332</b>             | <b>30.436</b>     |
| <b>10.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>    | <b>34.391</b>  | <b>-437</b>                             | <b>34.828</b>             | <b>34.915</b>     |
| <b>Totaal 10. Bedrijfsvoering</b>                | <b>66.925</b>  | <b>1.765</b>                            | <b>65.160</b>             | <b>65.351</b>     |
| <b>20. Algemene dekkingsmiddelen c.a.</b>        |                |                                         |                           |                   |
| <b>20.00 Overige algemene dekkingsmiddele</b>    | <b>-1.166</b>  | <b>0</b>                                | <b>-1.166</b>             | <b>-2.917</b>     |
| <b>20.20 Onvoorzien</b>                          | <b>1.618</b>   | <b>-1.390</b>                           | <b>3.009</b>              | <b>-8</b>         |
| <b>Totaal 20. Algemene dekkingsmiddelen c.a.</b> | <b>452</b>     | <b>-1.390</b>                           | <b>1.842</b>              | <b>-2.925</b>     |
| <b>Totaal Lasten</b>                             | <b>67.377</b>  | <b>375</b>                              | <b>67.002</b>             | <b>62.426</b>     |
| Baten                                            |                |                                         |                           |                   |
| <b>10. Bedrijfsvoering</b>                       |                |                                         |                           |                   |
| <b>10.0 Bedrijfsvoering</b>                      | <b>878</b>     | <b>0</b>                                | <b>878</b>                | <b>1.295</b>      |
| <b>10.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>                                | <b>0</b>                  | <b>879</b>        |
| <b>Totaal 10. Bedrijfsvoering</b>                | <b>878</b>     | <b>0</b>                                | <b>878</b>                | <b>2.174</b>      |
| <b>20. Algemene dekkingsmiddelen c.a.</b>        |                |                                         |                           |                   |
| <b>20.00 Overige algemene dekkingsmiddele</b>    | <b>503.317</b> | <b>64.465</b>                           | <b>438.852</b>            | <b>519.647</b>    |
| <b>Totaal 20. Algemene dekkingsmiddelen c.a.</b> | <b>503.317</b> | <b>64.465</b>                           | <b>438.852</b>            | <b>519.647</b>    |
| <b>Totaal Baten</b>                              | <b>504.195</b> | <b>64.465</b>                           | <b>439.730</b>            | <b>521.821</b>    |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                     | <b>436.818</b> | <b>64.090</b>                           | <b>372.727</b>            | <b>459.395</b>    |

### Voorgestelde begrotingswijzigingen

| Prestatie                 | PS/GS<br>Begrotingswijziging of<br>Resultaatbestemming | Voorgestelde<br>Begrotingswijziging/Resultaatbestemming | Baten       | Lasten   | Saldo      | Financiële toelichting prestatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------|----------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10.0.0<br>Bedrijfsvoering | Resultaatbestemming                                    |                                                         | -900        | 0        | 900        | -900 Via de P&C-cyclus hebben wij u geïnformeerd over de moeizaam verlopen onderhandelingen tussen het Rijksvastgoedbedrijf, Rijkswaterstaat en de provincie Overijssel. Deze onderhandelingen gaan over de huur- en servicekosten van vier steunpunten die wij gebruiken voor zoutopslag en uitrijroutes ten behoeve van gladheidsbestrijding. Het Rijk heeft een nieuwe kostensystematiek voorgesteld, waar wij het in eerste aanleg mee oneens waren. Er is zicht op een onderhandelingsresultaat, maar desalniettemin zullen de huur- en servicekosten voor Overijssel significant met terugwerkende kracht stijgen. Voor de periode 2021-2025 betekent dit een eenmalige betaalverplichting van € 0,9 miljoen. Wij stellen u daarom voor om voor de incidentele dekking van met terugwerkende kracht gestegen huur- en servicekosten in 2026 een bedrag van € 0,9 miljoen toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 10.0 Overhead van de begroting 2026. |
| <b>Totaal</b>             |                                                        |                                                         | <b>-900</b> | <b>0</b> | <b>900</b> | <b>-900</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

### Doorgevoerde begrotingswijzigingen

| Prestatie              | Doorgevoerde<br>begrotingswijziging | Baten | Lasten | Saldo | GS/PS<br>Begrotingswijziging         | Financiële toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------|-------------------------------------|-------|--------|-------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10.0.0 Bedrijfsvoering | -550                                | -     | 550    | -550  | PS-wijz. 5 Jaarstukken 2024          | De rol en positie van de provincie in het maatschappelijk krachtenveld is de laatste vijf jaar wezenlijk veranderd. De provincie staat veel meer op het toneel en in de wind. Denk bijvoorbeeld aan PAS-melders/stikstof, N2000-ontwikkelingen en de Kaderrichtlijn Water (KRW). Deze ontwikkeling vergt ook aanpassing in het samenspel tussen PS, GS en de ambtelijke organisatie. Zo willen wij in de bestuurlijke advisering meer het perspectief van de samenleving en de samenhang van opgaven centraal stellen. Dit hebben we opgenomen in de bestuursopdracht 'Sturen in samenhang'. Er is ontwikkeling van de organisatie nodig, onder andere versterking van integraal werken, ambtelijk vakmanschap en meer scherpste op (invulling van) rollen. Wij stellen u voor om voor begeleiding en uitvoering van de bestuursopdracht in 2025 een bedrag van € 0,25 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2025 van prestatie 10.0 Overhead van de begroting 2025. |
| 10.0.0 Bedrijfsvoering | -420                                | -     | 420    | -420  | PS wijz. 007<br>Perspectiefnota 2026 | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| <b>Prestatie</b>                       | <b>Doorgevoerde begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b> | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b> | <b>GS/PS Begrotingswijziging</b>        | <b>Financiële toelichting</b>                                              |
|----------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 10.0.0 Bedrijfsvoering                 | 2                                       | -            | -2            | 2            | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I  | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I  |
| 10.0.0 Bedrijfsvoering                 | 57                                      | -            | -57           | 57           | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II |
| 10.0.0 Bedrijfsvoering                 | -1.229                                  | -            | 1.229         | -1.229       | Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.      |
| 10.0.0 Bedrijfsvoering                 | -62                                     | -            | 62            | -62          | Wijz. 214 zomerronde personeel          | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 214 zomerronde personeel          |
| 10.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn | 919                                     | -            | -919          | 919          | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II |
| 10.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn | 82                                      | -            | -82           | 82           | Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.      |
| 10.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn | -883                                    | -            | 883           | -883         | Wijz. 203 Doorwerking adm. 2024 Afd.    | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 203 Doorwerking adm. 2024 Afd.    |
| 10.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn | 179                                     | -            | -179          | 179          | Wijz. 209 Voorjaarsronde personeel      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 209 Voorjaarsronde personeel      |
| 10.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn | 1.070                                   | -            | -1.070        | 1.070        | Wijz. 211 diversen mei 2025 1           | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 211 diversen mei 2025 1           |
| 10.66.66 Toegerekende personeelsgeb kn | -930                                    | -            | 930           | -930         | Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 218 Najaarsronde personeel 1      |
| 20.00.1 Lokale heffingen               | 3.900                                   | 3.900        | -             | 3.900        | PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026       | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026       |
| 20.00.2 Algemene uitkeringen           | 34.714                                  | 34.714       | -             | 34.714       | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II |
| 20.00.2 Algemene uitkeringen           | 17.341                                  | 17.341       | -             | 17.341       | Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.      |
| 20.00.3 Dividend                       | 15.200                                  | 15.200       | -             | 15.200       | PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026       | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026       |
| 20.00.3 Dividend                       | 2.200                                   | 2.200        | -             | 2.200        | PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I  | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 008 Monitor Overijssel 2025 I  |
| 20.00.4 Saldo financieringsfuncties    | 4.000                                   | 4.000        | -             | 4.000        | PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026       | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026       |
| 20.00.5 Overige alg dekkingsmiddelen   | 953                                     | 953          | -             | 953          | PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 013 Monitor Overijssel 2025-II |
| 20.00.5 Overige alg dekkingsmiddelen   | -13.844                                 | -13.844      | -             | -13.844      | Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.      |
| 20.20.1 Onvoorzien                     | 1.079                                   | -            | -1.079        | 1.079        | PS wijz. 007                            | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 007 Perspectiefnota 2026       |

| <b>Prestatie</b>   | <b>Doorgevoerde<br/>begrotingswijziging</b> | <b>Baten</b>  | <b>Lasten</b> | <b>Saldo</b>  | <b>GS/PS<br/>Begrotingswijziging</b>       | <b>Financiële toelichting</b>                                                 |
|--------------------|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|                    |                                             |               |               |               | Perspectiefnota 2026                       |                                                                               |
| 20.20.1 Onvoorzien | 107                                         | -             | -107          | 107           | PS wijz. 013 Monitor<br>Overijssel 2025-II | Deze wijziging heeft betrekking op PS wijz. 013 Monitor Overijssel<br>2025-II |
| 20.20.1 Onvoorzien | 205                                         | -             | -205          | 205           | Wijz. 201 Doorwerking<br>PS 2024 Afd.      | Deze wijziging heeft betrekking op Wijz. 201 Doorwerking PS 2024 Afd.         |
| <b>Totaal</b>      | <b>64.090</b>                               |               | <b>375</b>    |               |                                            |                                                                               |
|                    |                                             | <b>64.465</b> |               | <b>64.090</b> |                                            |                                                                               |

# Paragrafen

## **Provinciale heffingen**

### Dit is hoe wij denken

Het beleid provinciale heffingen staat in de [Belastingverordening Overijssel](#).

We heffen de provinciale opcenten op de Motorrijtuigenbelasting volgens artikel 222 van de [Provinciewet](#). De grondslag voor deze heffing is de Wet Motorrijtuigenbelasting. De opbrengsten uit de opcenten MRB zijn afhankelijk van het opcententarief en de volumes (het aantal voertuigen, de categorie-indeling en het gewicht van de voertuigen).

De opcenten motorrijtuigenbelasting worden geheven over het tarief van de hoofdsom van de motorrijtuigenbelasting. Het is een percentage van de hoofdsom zoals die in 1995 opgelegd zou worden. De basis voor de opcentenheffing verandert dus niet als het tarief voor de hoofdsom wordt verhoogd of verlaagd. De omvang van de hoofdsom is wel afhankelijk van het ledig gewicht van het voertuig (hoe zwaarder, hoe hoger de hoofdsom) en de brandstofsoort (benzine, diesel, LPG). De Belastingdienst int de opcenten voor de provincies.

### Dit is wat wij doen

Wij leggen heffingen op in het kader van de opcenten motorrijtuigenbelasting, leges, precario, grondwateronttrekkingen en de nazorg van stortplaatsen. Het beleidskader daarvoor is opgenomen in de Belastingverordening Overijssel. Daar vindt u ook de vastgestelde tarieven.

#### *Opcenten motorrijtuigenbelasting*

Het Rijk stelt de maximale hoogte van de opcenten vast. Het maximale opcententarief voor 2025 is bepaald op 139,9% (2024: 138,3%). Het provinciale opcententarief 2025 is door Provinciale Staten vastgesteld op 82,2% (gelijk aan 2024).

#### *Leges*

Leges zijn een heffing voor een door de provincie geleverde administratieve dienst (vooral het verstrekken van stukken en het afgeven van vergunningen). In 2024 is de belastingverordening vastgesteld. Deze verordening wordt gebruikt vanaf 1 januari 2025.

#### *Precario*

Precario is een heffing voor het hebben van voorwerpen in, op of boven provinciale grond of provinciaal water. Overijssel heft alleen nog precario van benzinepompinstallaties. De precario heffen we via een belastingaanslag.

#### *Grondwaterheffing*

Op basis van de Waterwet (artikel 7.74) zijn Provinciale Staten bevoegd om een heffing in te stellen op het onttrekken van grondwater. De heffingsopbrengst gebruiken we onder andere voor onderzoeken die voor het grondwaterbeheer noodzakelijk zijn en voor de vergoeding van schade. De heffing leggen we op naar de in het heffingsjaar onttrokken hoeveelheid grondwater, gemeten in kubieke meters per jaar.

#### *Nazorgheffing stortplaatsen*

De Wet Milieubeheer regelt dat gesloten stortplaatsen geen of zo weinig mogelijk gevolgen voor het milieu hebben (Leemtewet genoemd). De Leemtewet legt de financiële- en bestuurlijke verantwoordelijkheid bij de provincie voor de permanente nazorg van stortplaatsen waar na 1 september 1996 afvalstoffen zijn of worden gestort. Wij moeten erop toezien dat bij gesloten stortplaatsen zodanige maatregelen worden getroffen dat de stortplaatsen geen of zo weinig mogelijk nadelige gevolgen voor het milieu veroorzaken. Uw Staten kunnen een heffing instellen ter bestrijding van de kosten van de nazorgmaatregelen bij stortplaatsen waar na 1 september 1996 nog afval gestort is of wordt. Wij leggen de heffing, gebaseerd op een besluit van uw Staten van 30 maart 1999, op aan de exploitanten

van de stortplaatsen in Overijssel. De hoogte van de heffing is gebaseerd op de berekening van het doelvermogen vanaf het moment dat de nazorg start en op rendement- en inflatieprognoses. Door uw Staten is in 2020 besloten om alleen voor de stortlocatie Elhorst Vloedbelt een jaarlijkse heffing van € 40.000 te innen voor het te bereiken doelvermogen. Voor de andere twee stortlocaties is de verwachting dat het doelvermogen door de te realiseren rendementen wordt gehaald.

#### Provinciale heffingen

Hieronder is weergegeven hoe de inkomsten uit de provinciale heffingen zijn opgebouwd. De opcenten op de Motorrijtuigenbelasting beslaan ongeveer 98% van onze inkomsten uit heffingen.

| Heffing                                     | Geraamde Opbrengst 25 | Gerealiseerde Opbrengst 25 |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| <b>Opcenten MRB</b>                         | 128.700               | 126.960                    |
| <b>Leges, precario en overige heffingen</b> | 1.827                 | 1.652                      |
| <b>Grondwaterheffing</b>                    | 1.107                 | 1.199                      |
| <b>Nazorgheffing stortplaatsen</b>          | 40                    | 40                         |
| <b>Totaal</b>                               | 131.674               | 129.851                    |

#### Opcenten motorrijtuigenbelasting

##### **Motorrijtuigenbelasting**

In 2025 is een bedrag van € 127,0 miljoen aan opcenten ontvangen. Dit is minder dan begroot. Uit de tellijst van de Belastingdienst blijkt dat de omvang van het voertuigenbestand is gestegen. Omdat er een correctie is doorgevoerd van € 3,7 miljoen met betrekking tot 2024, stijgt de bate niet mee met de stijging van het voertuigenbestand. In september hebben we gekeken naar de ontvangsten tot en met augustus en deze lagen toen nog in lijn met de begroting. De opcenten zijn vooral in de laatste maanden van het jaar lager uitgevallen.

#### Opcenten motorrijtuigenbelasting per provincie

Hieronder is een vergelijkingstabel opgenomen van de opcenten per provincie.

| Provincie     | Opcenten 2025 |
|---------------|---------------|
| Zuid-Holland  | 101,5         |
| Gelderland    | 101,2         |
| Groningen     | 95,7          |
| Fryslân       | 92,1          |
| Drenthe       | 92,0          |
| Limburg       | 85,8          |
| Noord-Brabant | 84,9          |
| Zeeland       | 84,4          |
| Utrecht       | 84,2          |
| Flevoland     | 83,9          |
| Overijssel    | 82,2          |
| Noord-Holland | 77,4          |

#### Leges, precario en overige heffingen

| Heffing                                     | Geraamde opbrengst 25 | Gerealiseerde opbrengst 25 |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| <b>Leges, precario en overige heffingen</b> | € 1.827.391           | € 1.652.265                |
| Beheer en onderhoud wegen                   | € 73.417              | € 46.323                   |
| Grondwaterbeheer                            | € 38.005              | € 13.750                   |

| Heffing                             | Geraamde opbrengst 25 | Gerealiseerde opbrengst 25 |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| Vergunningverlening milieubeheer    | € 177.226             | € 948.971                  |
| Ontgrondingen                       | € 35.989              | € 96.865                   |
| Bescherming natuur en landschap     | € 725.662             | € 500.056                  |
| Leges milieubelastende activiteiten | € 620.000             | € 11.790                   |
| Wet Luchtvaart                      | € 14.971              | € 6.138                    |
| Leges infrastructuur                | € 142.121             | € 62.795                   |

#### Toelichting leges, precario en overige heffingen

##### **Leges, precario en overige heffingen**

###### *Leges*

De opbrengsten zijn €0,2 miljoen lager dan begroot. Dit komt voornamelijk doordat er minder vergunningen zijn verleend voor de bescherming van natuur en landschap (€0,3 miljoen) en voor milieu belastende activiteiten (€0,6 miljoen). De kosten waren tevens lager. Daarentegen zijn er meer leges binnengekomen voor de vergunningen milieubeheer (€0,7 miljoen).

###### *Nazorgheffingen*

De nazorgplannen voor de drie Overijsselse stortlocaties zijn in 2016 herzien. Voor de locatie Elhorst Vloedbelt is het vereiste doelvermogen zodanig gewijzigd dat we voorzien dat het doelvermogen niet gerealiseerd wordt op basis van het prognose-rendement. Voor de andere twee locaties is de verwachting dat het vereiste doelvermogen gerealiseerd gaat worden. Op basis van het verwachte langjarige fondsrendement en het nu aanwezige vermogen voor de locatie Elhorst Vloedbelt, resteert in 2082 een tekort van circa € 5,5 miljoen. Aan Twence (de beheerder) is daarom per 1 januari 2020 een jaarlijkse heffing opgelegd van € 40.000.

###### Kwijtscheldingsbeleid

In de Belastingverordening Overijssel staat het kwijtscheldingsbeleid als bedoeld in artikel 26 van de Invorderingswet 1990. In artikel 4.4 van deze verordening staat dat wij geen kwijtschelding verlenen bij de invordering van de nazorgheffing stortplaatsen. Verder kennen we geen innings- en kwijtscheldingsbeleid voor de opcenten MRB. De reden hiervan is dat niet wij, maar de Belastingdienst deze belasting int. De provincie heeft geen invloed op de wijze van inning of kwijtschelding.

###### Kostendekkendheid heffingen

De volgende tabellen geven de mate van kostendekkendheid van de heffingen weer.

Met betrekking tot de grondwaterheffing is het kostendekkingspercentage in 2025 hoger dan 100%. De opbrengst van de heffing grondwaterheffing hoeft per jaar niet gelijk te lopen met de kosten omdat er gebruik gemaakt wordt van een voorziening. De kosten die in verband met de uitvoering van de grondwatertaken worden gemaakt (onder andere voor onderzoeken die voor het grondwaterbeheer noodzakelijk zijn en voor de vergoeding van schade) kunnen in enige jaren hoger zijn dan de ontvangen heffing en in een ander jaar (zoals nu in 2025) lager zijn dan de opbrengsten.

In 2021 is in de Belastingverordening Overijssel 2022 de grondwaterheffing herzien voor de periode 2022-2024. Daarin is het tarief voor de grondwaterheffing vanaf 1 januari 2022 tot 31 december 2025 vastgesteld op € 0,016 per m3 onttrokken grondwater. In 2026 wordt het tarief herijkt.

| Berekening Kostendekkendheid       | Actuele Begroting 2025 | Realisatie 2025 |
|------------------------------------|------------------------|-----------------|
| <b>Leges Wet Natuurbescherming</b> |                        |                 |
| Kosten taakveld(en)                | € 585.211              | € 464.891       |
| Netto kosten taakveld(en)          | € 585.211              | € 464.891       |



| Berekening Kostendekkendheid             | Actuele Begroting 2025 | Realisatie 2025 |
|------------------------------------------|------------------------|-----------------|
| Toe te rekenen kosten                    |                        |                 |
| Overhead                                 | € 140.451              | € 96.785        |
| BTW                                      |                        |                 |
| Totale kosten                            | € 725.661              | € 561.676       |
| Opbrengst heffingen                      | € 725.661              | € 500.056       |
| Dekkingspercentage                       | 100%                   | 89%             |
| <b>Ontgrondingenwet</b>                  |                        |                 |
| Kosten taakveld(en)                      | € 29.226               | € 78.112        |
| Netto kosten taakveld(en)                | € 29.226               | € 78.112        |
| Toe te rekenen kosten                    |                        |                 |
| Overhead                                 | € 6.763                | € 18.753        |
| BTW                                      |                        |                 |
| Totale kosten                            | € 35.989               | € 96.865        |
| Opbrengst heffingen                      | € 35.989               | € 96.865        |
| Dekkingspercentage                       | 100%                   | 100%            |
| <b>WABO</b>                              |                        |                 |
| Kosten taakveld(en)                      | € 134.626              | € 765.250       |
| Netto kosten taakveld(en)                | € 134.626              | € 765.250       |
| Toe te rekenen kosten                    |                        |                 |
| Overhead                                 | € 42.600               | € 183.721       |
| BTW                                      |                        |                 |
| Totale kosten                            | € 177.226              | € 948.971       |
| Opbrengst heffingen                      | € 177.226              | € 948.971       |
| Dekkingspercentage                       | 100%                   | 100%            |
| <b>Waterwet</b>                          |                        |                 |
| Kosten taakveld(en)                      | € 28.805               | € 11.088        |
| Netto kosten taakveld(en)                | € 28.805               | € 11.088        |
| Toe te rekenen kosten                    |                        |                 |
| Overhead                                 | € 9.200                | € 2.662         |
| BTW                                      |                        |                 |
| Totale kosten                            | € 38.005               | € 13.750        |
| Opbrengst heffingen                      | € 38.005               | € 13.750        |
| Dekkingspercentage                       | 100%                   | 100%            |
| <b>Wet Luchtvaart</b>                    |                        |                 |
| Kosten taakveld(en)                      | € 12.073               | € 4.950         |
| Netto kosten taakveld(en)                | € 12.073               | € 4.950         |
| Toe te rekenen kosten                    |                        |                 |
| Overhead                                 | € 2.898                | € 1.188         |
| BTW                                      |                        |                 |
| Totale kosten                            | € 14.971               | € 6.138         |
| Opbrengst heffingen                      | € 14.971               | € 6.138         |
| Dekkingspercentage                       | 100%                   | 100%            |
| <b>Wet Milieubelastende activiteiten</b> |                        |                 |
| Kosten taakveld(en)                      | € 500.000              | € 9.507         |
| Netto kosten taakveld(en)                | € 500.000              | € 9.507         |
| Toe te rekenen kosten                    |                        |                 |
| Overhead                                 | € 120.000              | € 2.283         |
| BTW                                      |                        |                 |
| Totale kosten                            | € 620.000              | € 11.790        |
| Opbrengst heffingen                      | € 620.000              | € 11.790        |
| Dekkingspercentage                       | 100%                   | 100%            |
| <b>Grondwaterheffing</b>                 |                        |                 |

| Berekening Kostendekkendheid | Actuele Begroting 2025 | Realisatie 2025 |
|------------------------------|------------------------|-----------------|
| Kosten taakveld(en)          | € 1.032.676            | € 623.351       |
| Netto kosten taakveld(en)    | € 1.032.676            | € 623.351       |
| Toe te rekenen kosten        | 0                      | 0               |
| Overhead                     | € 27.203               | € 27.203        |
| BTW                          | 0                      | 0               |
| Totale kosten                | € 1.107.000            | € 1.198.977     |
| Opbrengst heffingen          | € 1.107.000            | € 1.198.977     |
| Dekkingspercentage           | 104%                   | 184%            |
| <b>Infrastructuur</b>        |                        |                 |
| Kosten taakveld(en)          | € 115.118              | € 50.864        |
| Netto kosten taakveld(en)    | € 115.118              | € 50.864        |
| Toe te rekenen kosten        |                        |                 |
| Overhead                     | € 27.003               | € 11.931        |
| BTW                          |                        |                 |
| Totale kosten                | € 142.121              | € 62.795        |
| Opbrengst heffingen          | € 142.121              | € 62.795        |
| Dekkingspercentage           | 100%                   | 100%            |

## **Weerstandsvermogen**

### *Dit is hoe wij denken*

We voeren als provincie zelfstandig of met partners grote projecten van maatschappelijk belang uit. Dit brengt risico's met zich mee, deze gaan we niet uit de weg. Het tijdig signaleren en beheersen van risico's is essentieel, zodat we goed kunnen anticiperen op potentiële risico's en tegenslagen.

Provinciale Staten stellen het risicomanagementbeleid elke vier jaar vast. Dit is eind 2025 voor het laatst gebeurd via vaststelling van de [Kadernota risicomanagement](#). Hierin staan de strategische kaders beschreven om de organisatie te sturen met betrekking tot alle typen risico's op alle niveaus binnen de organisatie. De belangrijkste wijzigingen uit de nieuwe notitie zijn de actualisatie van de methodiek voor het berekenen van het weerstandsvermogen is, conform de begroting 2025. En de aanpassing van de ambitieparagraaf, de ambitie voor 2024 is behaald en de tekst is geactualiseerd naar de huidige situatie, waarbij het bestaande ambitieniveau wordt behouden. Daarnaast zijn enkele tekstuele aanscherpingen doorgevoerd, zonder dat de inhoudelijke strekking is gewijzigd.

Met de Uitvoeringsnotitie risicomanagement geven we invulling aan integraal risicomanagement. Deze notitie vormt de leidraad voor het risicomanagement binnen de ambtelijke organisatie, waar het lijnmanagement verantwoordelijk is voor het beheersen van risico's.

Het weerstandsvermogen van de provincie verwijst naar het vermogen om (onverwachte) financiële tegenvallers op te vangen zonder dat dit de continuïteit van de kerntaken in gevaar brengt. Het is een indicator van de financiële veerkracht en stabiliteit van de provincie. De ratio weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit, ofwel reserves, en de benodigde weerstandscapaciteit, ofwel de risico's waaraan de provincie is blootgesteld. We houden voor wat betreft de ratio van het weerstandsvermogen 'ruim voldoende' aan, de ondergrens van deze waardering is 1,4. Het streven naar een gezonde financiële positie en het verantwoord omgaan met risico's dragen

bij aan het versterken van het weerstandsvermogen van de provincie. Het weerstandsvermogen is op dit moment toereikend.

*Dit is wat wij doen*

Wij stellen periodiek het beschikbare en benodigde weerstandsvermogen vast. Onderstaand gaan wij in op deze items. Daaraan voorafgaand geven wij hier een toelichting op de berekening van het beschikbare en benodigde weerstandsvermogen.

**Definities beschikbaar en benodigd weerstandsvermogen**

Bij het benodigd weerstandsvermogen gaat het alleen om die risico's waarvoor in de begroting geen budget aanwezig is. Bij het beschikbaar weerstandsvermogen gaat het alleen om reserves die direct en vrij beschikbaar zijn voor het opvangen van risico's waarvoor geen specifieke risicobuffers zijn opgenomen in de begroting.

De definities luiden als volgt:

*Beschikbaar weerstandsvermogen:*

De middelen en mogelijkheden waarover de provincie direct en vrij beschikt om de risico's (niet begrote kosten die onverwachts optreden) op te kunnen vangen. Dit bestaat uit de som van:

- De Algemene risicoreserve, inclusief geormerkte bedragen;
- De *vrije ruimte* in de Algemene reserve;
- Het gereserveerde bedrag voor onvoorziene uitgaven in de begroting.

*Benodigd weerstandsvermogen:*

Alle risico's die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie en waarvoor, buiten de Algemene risicoreserve, geen dekking bestaat.

### Grootste risico's weerstandscapaciteit

| Risico's met grootste invloed op de benodigde weerstandscapaciteit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                           |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|
| Omschrijving risico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Invloed op benodigde weerstandscapaciteit | Kerntaak                            |
| <p><b>Pasmelders</b></p> <p>Op dit moment is er € 22,2 miljoen gereserveerd voor de uitvoering Pas melders.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 22,2 miljoen                            | Vitaal platteland                   |
| <p><b>Voorfinanciering programma natuur</b></p> <p>Binnen het programma Natuur fase 2 is de uitkering door het Rijk opgeknipt in 2 delen. Over het laatste deel wordt in 2028 duidelijkheid van het Rijk verwacht. Doordat de provincie wel verplichtingen aangaat over meerdere jaren heeft PS in 2022 besloten om hiervoor een risicoreservering op te nemen. De kans op het daadwerkelijk inzetten van deze reservering wordt als laag ingeschat.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | € 8,3 miljoen                             | Vitaal platteland                   |
| <p><b>OV - Concessie en contractbeheer openbaar vervoer</b></p> <p>Voor het gebruik van het spoor zijn vervoerders een gebruiksvergoeding aan ProRail verschuldigd die Provincie 1:1 subsidieert. De toerekening systematiek van de gebruiksvergoeding is aan wijzigingen onderhevig. De invoering van het European Rail Traffic Management System (2028) die eisen stelt aan het materieel leidt tot een risico voor een aantal van de Overijsselse treindiensten. Als gevolg van de coronacrisis en hoge rituitval door personeelstekorten is de verwachting dat opbrengsten van de OV-concessies minder snel stijgen dan de contractueel te vergoeden kostprijs. Door een veranderd gebruik bestaat er onzekerheid over de opbrengsten vanuit het Studenten OV contract.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 7,3 miljoen                             | Ruimtelijke ordening en waterbeheer |
| <p><b>Informatieveiligheid</b></p> <p>Er bestaan risico's rondom de beschikbaarheid van kritische bedrijfsprocessen dan wel processen die de rol van de Provincie in het openbaar bestuur kunnen beïnvloeden. De informatievoorziening van de provincie Overijssel is essentieel om processen ongestoord te laten functioneren. Het voorzien in informatie aan inwoners, partners en medewerkers is een taak van alle eenheden. In 2024 is het vernieuwde informatiebeveiligingsbeleid vastgesteld en is er gewerkt aan de implementatie van dit nieuwe beleid door zorg te dragen voor het correct beleggen van verantwoordelijkheden en taken met betrekking tot de informatieveiligheid en deze op een voldoende hoog niveau te borgen. Hiermee voorziet de provincie in het borgen van de informatiebeheersing zoals gesteld in BIO@ (Baseline Informatiebeveiliging Overheid versie 2) en worden voorbereidingen getroffen om te voldoen aan de aanstaande Cyberbeveiligingswet. We werken hierbij nauw samen en delen we kennis met onder andere SSC-ONS, partnerorganisaties zoals de Gemeente Zwolle, de overige provincies en het IPO.</p> | € 7 miljoen                               | Kwaliteit openbaar bestuur          |
| <p><b>Natura 2000 - Ontwikkelopgave</b></p> <p>Binnen de ontwikkelopgave zijn risico's aanwezig rondom de verwerving, de inrichtingsmaatregelen en de verbetervoorstellen. Het programma wordt uitgevoerd in een complexe omgeving die wordt beïnvloed door meerdere factoren. Een aantal factoren zijn: de (vernieuwde) natuurdoelanalyses, diverse lopende en aangekondigde uitkoopregelingen, langlopende beroepszaken bij de Raad van State, het mestbeleid, lopende en nieuwe handhavingsverzoeken en de verscherping van de belangentegenstellingen tussen betrokken partijen. Ook de invloed van een bredere gebiedsgerichte aanpak rondom de N-2000 gebieden zal van invloed zijn op de uitvoering van de ontwikkelopgave. De kans dat er vertraging ontstaat bij de gebiedsprocessen en vervolgens in de besluitvorming is groot. Deze vertraging kan leiden tot hogere kosten dooreen toename van proceskosten en indexatie van de overige kosten.</p>                                                                                                                                                                                    | € 5,2 miljoen                             | Vitaal platteland                   |

| Risico's met grootste invloed op de benodigde weerstandscapaciteit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |               |                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------|
| Het financiële gevolg van deze risico's nemen we mee in de benodigde weerstandscapaciteit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |               |                                     |
| <p><b>Europese Programma's</b></p> <p>De financiële gevolgen zijn afgedekt door de reserve Europese programma's. Het financiële gevolg van de specifieke risico's van de instrumenten zoals overcommitting en garantstellingen ten behoeve van een volledige uitputting van de budgetten nemen we vanaf de Perspectiefnota 2026 mee in de benodigde weerstandscapaciteit. Bij de Perspectiefnota 2026 is de risicobuffer Europese programma's namelijk vrijgevalen ten gunste van de Algemene Middelen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | € 4,5 miljoen | Regionale economie                  |
| <p><b>Tecbase</b></p> <p>De provincie neemt risicodragend deel in de gemeenschappelijke regeling Technology Base. Ter afdekking van de verwachte verliezen van de grondexploitatie is een verliesvoorziening gevormd en wordt het jaarlijkse exploitatietekort aangevuld door de deelnemers. Daarnaast zijn er nog overige risico's op het gebied van de grond- en luchthavenexploitatie. Met deze risico's houden wij rekening in ons weerstandsvermogen. De gebiedsontwikkeling Technology Base vindt plaats vanuit de Gemeenschappelijke Regeling Technology Base, waaraan de Provincie Overijssel voor 50% deelnemer is. Zowel de grondexploitatie voor de realisatie van het bedrijvenpark als de exploitatie van de luchthaven zijn verliesgevend.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | € 3,8 miljoen | Regionale economie                  |
| <p><b>Kanaal Almelo de Haandrik</b></p> <p>De kosten die nog gemaakt moeten worden voor de aanpak van schades langs kanaal Almelo de Haandrik kunnen hoger zijn dan voorzien. Voor de aanpak hebben Provinciale Staten een regeling vastgesteld om de schade die bewoners hebben gemeld aan te pakken. Door verschillende redenen kan de aanpak van schades langer duren en/of duurder worden dan gedacht. Enkele mogelijke oorzaken hiervan zijn dat er niet genoeg gespecialiseerde bedrijven beschikbaar zijn, dat juridische geschillen tijd in beslag nemen en dat prijzen stijgen door inflatie. Voor de schaderegeling heeft de provincie een afzonderlijk budget gereserveerd (financiële voorziening), waaruit de betaling van subsidies en schadevergoedingen kan plaatsvinden. Elk jaar wordt deze voorziening bijgewerkt op basis van de meest recente gegevens over het aantal gemelde woningen en de aard van de gemelde schade. Hierbij wordt ook rekening gehouden met extra kosten die we niet hadden voorzien. Toch kunnen we niet uitsluiten dat de voorziening misschien niet genoeg zal zijn.</p> | € 1,3 miljoen | Mobiliteit                          |
| <p><b>Windenergie</b></p> <p>We zijn de eerste provincie die de regie neemt op het windbeleid. De provincie is bevoegd gezag voor windparken vanaf 5 MW (na inwerkingtreden van de Energiewet 15 MW). Dit betekent praktisch dat de provincie de meeste procedures door een projectbesluit moet voeren.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | € 2,2 miljoen | Milieu en energie                   |
| <p><b>Kornwerderzand</b></p> <p>Het project Kornwerderzand bestaat uit vergroting van de Lorentzsluis in de Afsluitdijk (Friesland), vernieuwing van de verkeersbruggen en verdieping van de vaargeulen tot aan Urk, Lelystad en Kampen. De kosten van het project zijn geraamd op € 199,5 miljoen. In juni 2019 heeft de provincie Fryslân namens de regio overeenstemming met het Rijk bereikt over de financiering, risico's en de uitvoering van het project. Het Rijk neemt hierbij € 111 miljoen voor haar rekening. De regio € 88,5 miljoen. Onderdeel van de regiobijdrage is een bijdrage uit het Waddenfonds waarover nog geen zekerheid bestaat of deze bijdrage wel wordt toegekend. De Provincie Overijssel heeft de garantie aan de Provincie Friesland afgegeven indien de bijdrage uit het Waddenfonds niet of niet geheel wordt toegekend maximaal € 2 miljoen bij te dragen. Het definitieve investeringsbesluit tot fase 2 van het project wordt in 2025 verwacht. Van de 36 bedrijven uit</p>                                                                                                      | € 2 miljoen   | Ruimtelijke ordening en waterbeheer |

| Risico's met grootste invloed op de benodigde weerstandscapaciteit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|
| <p>de maritieme sector zijn 23 bedrijven een overeenkomst aangegaan voor het betalen van passagegelden, de regeling met de resterende 12 zal in 2025 afgerond zijn. Grote onzekerheid in dit project is de uitkomst van het onderzoek van het ministerie naar de verzilttingsproblematiek in het IJsselmeer. In het najaar 2024 is hier onderzoek naar gedaan. De benodigde aanvullende maatregelen zijn op dit moment nog niet duidelijk of is nog geen overeenstemming over bereikt. In september 2025 heeft een gesprek met de minister plaatsgevonden. Er is afgesproken dat in april 2026 het benodigde onderzoek is afgerond, zodat de vervolgstappen voor de verbreding en verdieping van het sluiscomplex Kornwerderzand kunnen worden vastgesteld.</p> <p><b>Toekomst voor ons platteland</b></p> <p>Binnen dit programma worden de maatregelpakketten uitgevoerd. Bij de uitvoering in de koplopergebieden wordt zoveel als mogelijk van onderop gewerkt. Dit schept verwachtingen in de koplopergebieden. Een belangrijk risico hierbij is het reputatierisico dat de provincie loopt. De provincie kan niet alle wensen van de koplopergebieden waarmaken en tegelijk is niet duidelijk of er voldoende middelen beschikbaar zijn om alle koplopergebieden in de realisatiefase te krijgen.</p> | <p>€ 1,8 miljoen</p> | <p>Vitaal platteland</p> |

### Benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit wordt bepaald aan de hand van de risico's die wij hebben geïnventariseerd. Niet alle risico's zijn te voorzien, het risicoprofiel is daardoor nooit 100% volledig. Periodiek actualiseren wij de risico's en beheersmaatregelen van de organisatie. Deze inventarisatie heeft geleid tot een actueel beeld van de benodigde weerstandscapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit bedraagt volgens dit laatste beeld € 69,0 miljoen.

Er kan onderscheid gemaakt worden tussen incidentele en structurele risico's. Bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit behandelen we alle risico's als incidenteel. Indien structurele risico's zich voordoen kunnen we hier namelijk binnen een jaar maatregelen voor treffen ter voorkoming van dergelijke risico's in de toekomst. In de risicotabel geven we weer welke activiteiten de grootste impact hebben op de benodigde weerstandscapaciteit. In de tabel hebben we een aantal risico's niet genoemd die wel aandacht verdienen.

### **Vermogensbeheer**

De marktontwikkelingen zijn van invloed op de obligatieportefeuille. Dit heeft effect op de omvang van het vermogen. De onderliggende renterisico's en koersrisico's beschrijven we in de Paragraaf financiering. Het financiële gevolg van dit risico nemen we niet mee in de benodigde weerstandscapaciteit.

### **Grond**

In de Paragraaf grondbeleid gaan we in op de risico's van ons grondbezit, waarvan de financiële gevolgen zijn afgedekt door de algemene reserve grond (ARG). Het financiële gevolg van deze risico's nemen we niet mee in de benodigde weerstandscapaciteit.

### **Infrastructurele projecten**

De afgelopen jaren is een aantal grote infrastructurale projecten gerealiseerd, zoals bijvoorbeeld de Vechtdalverbinding en de N34. Voor alle projecten in uitvoer is binnen het uitvoeringsbudget rekening gehouden met een risicoreservering en worden de risico's nauwlettend gemanaged.

#### *Uitloop projecten*

We zien de afgelopen jaren meer en meer spanning ontstaan op de planningen van onze projecten. Deze spanning (met uitloop van projecten tot gevolg) heeft meerdere oorzaken, echter zien we drie belangrijke (nieuwe) ontwikkelingen.

- De uitspraak van Raad van State rondom stikstof gaat impact hebben op de scope en planning van projecten en (de beheersing van) bodemsanering. Mogelijke stilstand van projecten is reëel in verband met het niet (kunnen) verkrijgen van vergunningen in het kader de huidige stikstofwetgeving en jurisprudentie op dit punt.
- De tweede ontwikkeling die we zien is dat planningen van projecten onder druk komen te staan door de lange doorlooptijd bij nutsbedrijven en aannemers voor het verleggen van kabels en leidingen. De lange doorlooptijd is mede ontstaan door de grote vraag richting nutsbedrijven in het kader van o.a. de energietransitie.
- Als derde en laatste aspect zetten we de laatste jaren als gevolg van de veranderende maatschappij en onze rol daarin, maximaal in op participatie en omgevingsmanagement. Los daarvan blijft de zorg dat de omgeving 'negatieve invloed' kan uitoefenen op de planning, kosten en de daadwerkelijk uitvoering van projecten, door bijvoorbeeld bezwaar en beroepsprocedures.

Binnen diverse projecten worden budgetoverschrijdingen geconstateerd. Een belangrijke oorzaak hiervan is dat de opgavebepaling en de vaststelling van de projectscope in de initiële fase onvoldoende scherp en volledig worden uitgewerkt. Daarnaast ontbreekt een eenduidige werkwijze voor het opstellen van kostenramingen. Om tot consistente en betrouwbare financiële onderbouwingen te komen, is behoefte aan een financiële richtlijn waarin dit wordt vastgelegd. Er wordt onderzocht hoe hier beter invulling aan gegeven kan worden.

#### *Hoogovenslakken*

De afgelopen periode is er in het landelijke nieuws volop aandacht voor (verontreinigde) hoogovenslakken. De huidige stand is dat we zelf geen beleid hebben op dit punt, waarbij we ons conformeren aan de landelijke wetgeving.. Op dit moment hebben we niet exact inzichtelijk bij hoeveel wegen in Overijssel en/of in ons areaal er als fundering hoogovenslakken zijn toegepast. Ook de financiële omvang om deze fundering mogelijke te vervangen is daarmee niet inzichtelijk. Op dit moment wordt steekproefsgewijs (projectmatig) onderzocht waar mogelijke slakken aanwezig zijn. Maar concretere maatregelen en hoeveel kosten daaraan verbonden zijn is nog niet bekend.

#### *Vloedbeltverbinding*

De huidige Raad van State (RvS) procedure die zowel qua planning als mogelijk qua inhoud van de uitspraak effect kan hebben, waarbij geen inzicht is in wanneer behandeling door RvS plaatsvindt. Daarnaast loopt de minnelijke grondverwerving waarbij we gelijktijdig (proces)stappen zetten voor een mogelijke onteigeningsprocedure van gronden, mocht dat noodzakelijk blijken te zijn. Het aantreffen van Glauconiet in de bodem heeft daarnaast een kostenverhogend effect op de aan te brengen technische funderingsconstructies voor de te bouwen onderdoorgang onder het spoor.

#### *Beschikbare weerstandscapaciteit*

Voor het vaststellen van het beschikbare weerstandsvermogen inventariseren wij de middelen en mogelijkheden die vrij en direct beschikbaar zijn voor het opvangen van risico's, waarvoor in de begroting geen specifieke budgetten beschikbaar zijn. De onbenutte belastingcapaciteit nemen wij niet mee in de berekening van de structureel beschikbare weerstandscapaciteit. In de begroting 2024 is uitgesproken dat wij ernaar streven de opcenten op de motorrijtuigenbelasting , na de eenmalige verhoging in 2024, niet verder te verhogen in deze coalitieperiode.

Heb beschikbare weerstandsvermogen bedraagt € 100,0 miljoen. Onderstaande tabel geeft een specificatie van de beschikbare weerstandscapaciteit.

| Beschikbare weerstandscapaciteit               | Omvang reserve (x € 1 miljoen) |
|------------------------------------------------|--------------------------------|
| Algemene reserve (vrije ruimte)                | 18,3                           |
| Algemene risicoreserve                         | 81,4                           |
| <b>Totaal incidenteel</b>                      | <b>99,7</b>                    |
| Onvoorzien                                     | 0,3                            |
| <b>Totaal structureel</b>                      | <b>0,3</b>                     |
| <b>Totaal beschikbare weerstandscapaciteit</b> | <b>100</b>                     |
| Ongebruikte belastingcapaciteit                | 89,1                           |

#### *Ratio weerstandsvermogen*

Het weerstandsvermogen is op dit moment toereikend. De confrontatie van de beschikbare weerstandscapaciteit van € 100,0 miljoen en de benodigde weerstandscapaciteit van € 69,0 miljoen levert een ratio op van 1,4.



In het beschikbare weerstandsvermogen is ook de vrije ruimte in de Algemene reserve opgenomen. Deze middelen zijn vrij besteedbaar voor nieuwe beleidswensen en wensen voor intensivering van bestaand beleid. Zolang ze daar niet voor worden ingezet zijn de middelen direct en vrij beschikbaar voor het opvangen van optredende risico's.

Als we de vrije ruimte in de Algemene reserve buiten beschouwing laten bij de berekening van de ratio voor het weerstandsvermogen bedraagt deze ratio 1,2.

|                        | Benodigde weerstandscapaciteit<br>(x miljoen) | Beschikbare weerstandscapaciteit<br>(x miljoen) | Ratio<br>weerstandsvermogen |
|------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|
| Incl. algemene reserve | 69,0                                          | 100                                             | 1,4                         |
| Excl. algemene reserve | 69,0                                          | 81,7                                            | 1,2                         |

### Financiële kengetallen

| Financiële kengetallen                                       | Realisatie<br>2024 | Primitieve Begroting<br>2025 | Actuele Begroting<br>2025 | Realisatie<br>2025 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|
| Netto schuldquote                                            | -114%              | -80%                         | -80%                      | -103%              |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | -183%              | -164%                        | -153%                     | -183%              |
| Solvabiliteitsratio                                          | 76%                | 85%                          | 76%                       | 74%                |
| Kengetal grondexploitatie                                    | 0%                 | 0%                           | 0%                        | 0%                 |
| Structurele exploitatieruimte                                | 13%                | 7%                           | 11%                       | 12%                |
| Belastingcapaciteit: Opcenten                                | 97%                | 94%                          | 94%                       | 94%                |

### Definities kengetallen

In bovenstaande tabel treft u zes verplichte kengetallen aan. Deze geven inzicht in onze financiële positie. De cijfers lichten we hieronder verder toe.

- De netto schuldquote drukt de netto schuld uit in een percentage van de totale baten. De netto schuld is het saldo van de uitstaande schulden enerzijds en de in het bezit zijnde liquide middelen en vorderingen anderzijds. Onze netto schuldquote is door het ontbreken van enige vaste schuld van betekenis uitstekend te noemen. De bezittingen overtreffen de schulden, waardoor het kengetal negatief wordt. Zolang de netto schuldquote negatief is, heeft dit kengetal een beperkte waarde. De netto schuldquote is ten opzichte van de jaarrekening 2025 iets minder negatief geworden.
- In de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen zijn ook de leningen aan deelnemingen, openbare lichamen en overige verstrekte leningen opgenomen. Het kengetal wordt door het opnemen van de verstrekte leningen nog negatiever dan de netto schuldquote. Ook dit kengetal heeft een beperkte waarde.

- De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin wij in staat zijn om aan onze financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio geeft de omvang van het eigen vermogen (= reserves) weer als percentage van het balanstotaal. Onze solvabiliteit is uitstekend. In de literatuur wordt een minimum van tussen de 25 en 40% genoemd om een niet-financiële onderneming gezond te mogen noemen. Met een solvabiliteitspercentage van 74% komt de provincie uit op een zeer gezonde vermogenspositie. Het percentage is gedaald ten opzichte van vorige jaren. Dit wordt veroorzaakt door het feit dat het Rijk ons steeds meer financiert via Specifieke uitkeringen. Deze tellen mee bij het vreemd vermogen. In voorgaande jaren vond die financiering meer plaats via decentralisatie-uitkeringen, die juist behoren tot het eigen vermogen.
- Het kengetal grondexploitatie geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. Wij hebben geen grondexploitaties, waardoor dit kengetal 0% bedraagt en geen betekenis heeft.
- De structurele exploitatieruimte geeft aan welke structurele ruimte wij hebben om de eigen lasten te dragen. Het saldo van de structurele baten en lasten wordt daartoe uitgedrukt in een percentage van de totale baten. Onze structurele lasten worden geheel gedekt met structurele baten. Daarbij is het wel goed te wijzen op het feit dat wij op dit moment nog beleid uitvoeren dat incidenteel gedekt is, maar waarvoor de wens aanwezig is het incidentele karakter van dit beleid om te zetten naar structureel.
- De belastingcapaciteit geeft aan hoe de belastingdruk in Overijssel zich verhoudt tot het landelijke gemiddelde. De belastingcapaciteit wordt berekend door het aantal opcenten in het begrotingsjaar te vergelijken met het gemiddelde aantal opcenten van alle provincies in jaar in het voorgaande begrotingsjaar. Uit dit kengetal blijkt dat wij minder belasting heffen dan het gemiddelde in Nederland. Wij hanteren een tarief van 82,2. Alleen Noord-Holland hanteert een lager tarief. Zie voor het volledige overzicht de Paragraaf provinciale heffingen.

## **Kapitaalgoederen**

### *Dit is hoe wij denken*

We zijn verantwoordelijk voor het in stand houden van de infrastructuur bestaande uit provinciale wegen, kunstwerken en waterwegen en de provinciale gebouwen, waaronder het provinciehuis. Dit omvat dagelijks beheer (exploitatie), onderhoud (jaarlijks en niet-jaarlijks) en vervanging.

## Provinciale infrastructuur

In het [Beheerplan Infrastructuurele Kapitaalgoederen](#) (2024 t/m 2027, PS22-000124) hebben we afgesproken dat we voor beheer en onderhoud van alle voorzieningen van de provinciale infrastructuur het kwaliteitsniveau 'basis' hanteren. De landelijke kennisinstelling CROW heeft dit kwaliteitsniveau gedefinieerd, dat staat voor efficiënt en effectief beheer op de langere termijn. De risico's op het niet bereiken van beleidsdoelstellingen of imagoschade zijn bij dit kwaliteitsniveau voor de provincie doorgaans beperkt en beheersbaar. U heeft de budgetten gebaseerd op dit kwaliteitsniveau. Het beleidskader wordt in de praktijk verder uitgewerkt in (strategische) beheerplannen en assetmanagementplannen.

## Provinciale gebouwen

In 2023 is het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) geactualiseerd voor de provinciale gebouwen. Met het onderhoudsplan waarborgen we dat de gebouwen met de daarin aanwezige installaties en apparatuur op een deskundige wijze worden beheerd en onderhouden. In het onderhoudsplan zijn drie zaken opgenomen: het jaarlijks onderhoud, het niet-jaarlijks onderhoud en de vervanging. Door innovatie op het gebied van duurzaamheid zijn de omvang, levensduur en wijze van onderhoud ten opzichte van het vorige MJOP gewijzigd. Wij verwachten op dit moment voldoende middelen beschikbaar te hebben om de benodigde investeringen te kunnen uitvoeren. Indien dit wijzigt leggen wij dit via onze P&C-cyclus aan u voor.

Met het jaarlijks onderhoud waarborgen we de bedrijfszekerheid van de gebouwen en de installaties, garanderen we de veiligheid en houden we de uitstraling van de gebouwen in stand. Met dit onderhoud voldoen we aan regelgeving en zijn we verzekerd van de ondersteuning van leveranciers (garanties). Het meerjarig onderhoud omvat het onderhoud aan verwarmings- en koelinstallaties, gevels, kozijnen, zonwering, vloeren, wanden, verlichting, liften, brandveiligheidsvoorzieningen, enzovoorts. De uitvoering vindt plaats in een periode van vijf tot dertig jaar. De gebruikte normering (NEN 2767 niveau 3) gaat uit van een redelijke tot goede conditie en wordt ook bij andere overheidsorganisaties als leidraad voor het meerjarig onderhoud gebruikt.

### Provinciale infrastructuur

We voeren het beheer en onderhoud uit volgens het meerjarig uitvoeringsprogramma. In 2022 hebben we het Beheerplan Infrastructuurele Kapitaalgoederen geactualiseerd. Hierin is het programma voor de periode 2024 t/m 2027 opgenomen. In onze projecten hebben we aandacht voor innovatie, circulariteit, klimaatverandering en verduurzaming.

Er zijn vanwege het doorschuiven van projecten geen achterstanden in het onderhoudsdoel ontstaan. De infrastructuur voldoet aan het basis kwaliteitsniveau dat door PS is vastgesteld.

In 2025 is een aantal projecten niet tot uitvoering gekomen. Deze opgave is doorgeschoven naar 2026. Voor zowel constructieve als machineveiligheid zijn diverse kunstwerken onderhouden. Dit zijn doorlopende projecten over meerdere jaren. Op een aantal locaties is in 2025 met kleine herstelmaatregelen het basiskwaliteitsniveau van de wegen in stand gehouden.

In 2025 is het groot onderhoud aan de kunstwerken en wegen uit onderstaande tabel afgerond.

| Type infrastructuur | Jaartal | (Vaar)Wegnr. + wegvak | Benaming                      | Uitvoering |
|---------------------|---------|-----------------------|-------------------------------|------------|
| Hoofdrijbaan        | 2025    | N824                  | Diepenheim - grens Gelderland | Gereed     |
|                     | 2025    | N342                  | Denekamp - grens Duitsland    | Gereed     |
|                     | 2025    | N763                  | Kampen - grens Gelderland     | Gereed     |
|                     | 2025    | N337                  | Zwolle - Wijhe                | Gereed     |

| Type infrastructuur | Jaartal | (Vaar)Wegnr. + wegvak                                             | Benaming                                       | Uitvoering          |
|---------------------|---------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Parallelweg</b>  | 2025    | N347                                                              | Hengevelde                                     | Gereed              |
| <b>Fietspad</b>     | 2025    | Geerdijkbrug, Beerzerveldbrug, Kloosterdijkbrug, Daarerveensebrug | Machinerichtlijn en arboveiligheid kunstwerken | Gedeeltelijk gereed |
| <b>Kunstwerken</b>  | 2025    | Vriezenveenbrug, Hoogewegbrug                                     | Rehabilitatie kunstwerken                      | Gedeeltelijk gereed |
|                     | 2025    | Vaarweg 6                                                         | Vervanging oeverbeschoeiing                    | Gereed              |

#### Areaalgegevens en kwaliteitsniveau provinciale infrastructuur

| Infrastructuur     | Onderdeel                                                      | Areaal    | Kwaliteitsniveau |
|--------------------|----------------------------------------------------------------|-----------|------------------|
| <b>Wegen</b>       | Hoofdrijbaan                                                   | 647 km    | Basis            |
|                    | Parallelweg                                                    | 201 km    |                  |
|                    | Fietspad                                                       | 538 km    |                  |
|                    | VRI                                                            | 52 st.    |                  |
|                    | Verlichtingspunten                                             | 5.500 st. |                  |
|                    | Bermen                                                         | 935 ha    |                  |
|                    | Bomen                                                          | 37.500 st |                  |
|                    | Faunapassages                                                  | 19 st.    |                  |
|                    | Faunarasters                                                   | 88 km     |                  |
| <b>Kunstwerken</b> | Vaste bruggen en viaducten                                     | 122 st.   | Basis            |
|                    | Tunnels                                                        | 47 st.    |                  |
|                    | Tunnels                                                        | 44 st.    |                  |
|                    | Beweegbare bruggen                                             | 32 st.    |                  |
|                    | Sluizen                                                        | 11 st.    | Basis            |
| <b>Waterwegen</b>  | Overige objecten (o.a. duikers, onderdoorgangen, schutsluizen) | 333 st.   |                  |
|                    | Oeverbeschoeiing                                               | 241 km    |                  |
|                    | Waarvan hout                                                   | 86 km     |                  |
|                    | Beton en staal                                                 | 82 km     |                  |
|                    | Natuurvriendelijke oevers                                      | 73 km     |                  |
|                    | Vaarweg                                                        | 145 km    |                  |

#### Provinciale gebouwen

##### *Financiële tabellen investeringen, onderhoud en afschrijvingen provinciaal vastgoed*

De onderhoudsplannen voor het provinciehuis en de overige provinciale gebouwen (steunpunten, kasteel Nijenhuis en kunstbunker Paasloo) worden jaarlijks geactualiseerd. In het onderhoudsplan staat het jaarlijks onderhoud, het benodigde meerjarig onderhoud en de vervanging. Hierbij hebben we aandacht voor SROI, innovatie, verduurzaming en klimaatverandering.

Het afgelopen jaar heeft regulier onderhoud plaatsgevonden aan onze gebouwen, installaties, en terreinen. Dit onderhoud is zoveel mogelijk conform MJOP uitgevoerd. De totale kosten voor onderhoud zijn in 2025 ten opzichte van 2024 met circa € 0,8 miljoen gedaald. Dit komt doordat er in 2025 verbouwingswerkzaamheden en vervangingsinvesteringen hebben plaatsgevonden. Hierdoor was regulier onderhoud minder nodig. De investeringen worden toegelicht in de paragraaf 'Investeringen' van dit jaarverslag.

| Onderhoud                                   | Jaarrekening 2024 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 |
|---------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Provinciehuis en overige provinciale panden | 5.014             | 4.478          | 4.204             |

## **Investerings**

### Dit is hoe wij denken

In het kader van onze provinciale opgaven houden wij de provinciale infrastructuur en gebouwen (zie paragraaf kapitaalgoederen) en onze ICT voorzieningen (zie paragraaf bedrijfsvoering) in stand door tijdig vervangingsinvesteringen uit te voeren en eventueel nieuwe investeringen te doen. Hiervoor stellen Provinciale Staten de investeringskredieten vast. De bijbehorende kapitaallasten verwerken wij conform de uitgangspunten in de financiële verordening, waaronder de daarin opgenomen afschrijvingstermijnen.

### **Beheerplan Infrastructurele Kapitaalgoederen (BIK)**

Eens per vier jaar wordt aan Provinciale Staten een Beheerplan Infrastructurele Kapitaalgoederen (BIK) aangeboden. Hierin stelt u de kaders vast, zowel beleidsmatig (welke kwaliteit te leveren) als financieel (hoeveel mag het kosten), voor het beheer en onderhoud en de vervanging van de infrastructurele kapitaalgoederen: wegen, kunstwerken en vaarwegen. Het [BIK 2024-2027](#) is op 25 januari 2023 vastgesteld door Provinciale Staten. Voor het beheer en onderhoud verwijzen we naar de Paragraaf kapitaalgoederen.

### **Investerings in provinciale infrastructuur**

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moeten investeringen in provinciale infrastructuur geactiveerd en afgeschreven worden. Dit geldt voor zowel vervangings- als uitbreidingsinvesteringen.

Bij de Perspectiefnota 2022 heeft Provinciale Staten de uitgangspunten voor investeringen in provinciale infrastructuur vastgesteld.

### **Reserve Dekking Kapitaallasten Activa (RDKA)**

Provinciale Staten hebben besloten de bestemmingsreserve Reserve dekking kapitaallasten activa (RDKA) in te stellen voor dekking van de kapitaallasten (afschrijvingskosten) van infrastructurele investeringen. In de kern betekenen de uitgangspunten dat alle vervangingsinvesteringen (met een maatschappelijk nut) en lopende investeringen via de RDKA blijven lopen.

Op het moment van investeren reserveren wij een bedrag ter grootte van de investering in de RDKA. Daarmee dekken we de structurele kapitaallasten. Voor investeringen die via deze reserve lopen, wordt dus vooraf de volledige dekking van toekomstige kapitaallasten geregeld.

### **Uitbreidingsinvesteringen in eigen infrastructuur**

Voor nieuwe investeringen in eigen infrastructuur (uitbreidingsinvesteringen) en vervangingsinvesteringen voor de gladheidsbestrijding (economisch nut) hanteren we de 'directe afschrijvingsmethodiek'. De afschrijvingskosten komen na afronding van het project ten laste van de meerjarige structurele begroting.

In het budgettair perspectief willen we zicht houden op de structurele lasten die gepaard gaan met toekomstige investeringen. Daarom nemen we bij nieuwe investeringen, waarvan de afronding (en dus de structurele afschrijvingslasten) buiten de vierjarige scope van het budgettair perspectief ligt, een structurele reservering op in het laatste jaar van het budgettair perspectief. Daartegenover ramen we een incidentele vrijval zolang de afschrijving niet loopt. Zo kan op een realistisch structureel saldo worden gestuurd.

### Dit is wat wij doen

In deze paragraaf geven wij een totaaloverzicht van de investeringen in de materiële vaste activa en de wijze waarop wij de bijbehorende kapitaallasten verwerken. Wij investeren in provinciale infrastructuur, provinciaal vastgoed en ICT. Voor de inhoudelijke toelichting op de investeringen verwijzen we naar de toelichtingen zoals die zijn opgenomen onder de kerntaken.

| Investering | Dekking |
|-------------|---------|
|-------------|---------|

| Investering                                                       | Dekking                                                 |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| <i>Provinciale infrastructuur</i>                                 |                                                         |
| Vervangingsinvesteringen                                          | Via de bestemmingsreserve Dekking Kapitaallasten Activa |
| Uitbreidingsinvesteringen (gealloceerd voor Perspectiefnota 2022) | Via de bestemmingsreserve Dekking Kapitaallasten Activa |
| Uitbreidingsinvesteringen (vanaf Perspectiefnota 2022)            | Direct ten laste van meerjarenbegroting                 |
| (Vervangings)investeringen economisch nut                         | Direct ten laste van meerjarenbegroting                 |
| <i>Provinciale gebouwen</i>                                       | Direct ten laste van meerjarenbegroting                 |

### Financieel totaaloverzicht investeringen

| Bijlage lopende<br>Investeringsprojecten<br>(water)wegen en<br>kunstwerken*      | Prestatie | Totaal<br>budget | Bijdrage<br>derden | Bijdrage Provincie | Realisatie<br>2017 t/m<br>2024 | Begroting<br>2025 | Realisatie<br>2025 | Saldo<br>2025 | Begroting<br>2026 t/m<br>2029 |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------|---------------|-------------------------------|
| x € 1.000                                                                        |           |                  |                    |                    |                                |                   |                    |               |                               |
| <b>Uitbreidingsinvesteringen<br/>(gealloceerd voor<br/>Perspectiefnota 2022)</b> |           |                  |                    |                    |                                |                   |                    |               |                               |
| N35 Knooppunt Raalte                                                             | 4.6.13    | 22.847           | 5                  | 22.842             | 3.707                          | 1.096             | 398                | 699           | 18.039                        |
| N343 Rondweg Weerselo                                                            | 4.6.9     | 12.855           | 1.500              | 11.355             | 3.256                          | 250               | -126               | 376           | 7.849                         |
| N315-N768 Danspaleis<br>(N18)                                                    | 4.6.9     | 2.228            | 266                | 1.961              | 1.810                          | 151               | 143                | 8             | -                             |
| N737 Aanleg faunapassage                                                         | 4.6.9     | 1.746            | -                  | 1.746              | 221                            | -                 | -                  | -             | 1.525                         |
| N351 Kuinre - Grens<br>Flevoland verbreding                                      | 4.6.9     | 1.335            | -                  | 1.335              | 1.427                          | -92               | -531               | 439           | -                             |
| Provinciale fietspaden                                                           | 4.3.1     | 1.880            | -                  | 1.880              | 1.926                          | -46               | 104                | -151          | -                             |
| N337 Rotonde Olst                                                                | 4.6.9     | 1.972            | 86                 | 1.886              | 775                            | 100               | 35                 | 65            | 1.011                         |
| <i>Totaal lopende investeringen</i>                                              |           | <i>44.863</i>    | <i>1.857</i>       | <i>43.006</i>      | <i>13.122</i>                  | <i>1.459</i>      | <i>24</i>          | <i>1.436</i>  | <i>28.424</i>                 |
| <b>Vervanginvesteringen<br/>maatschappelijk nut</b>                              |           |                  |                    |                    |                                |                   |                    |               |                               |
| Kunstwerken                                                                      | 4.7.3     | 38.698           | -                  | 38.698             | 11.991                         | 10.137            | 7.810              | 2.328         | 16.569                        |
| Waterwegen (Kanaal Almelo<br>de Haandrik )                                       | 4.7.6     | 27.057           | 9                  | 27.048             | 6.575                          | 5.400             | 1.476              | 3.924         | 15.073                        |
| Wegen                                                                            | 4.7.3     | 35.256           | 264                | 34.992             | 6.761                          | 5.585             | 4.413              | 1.171         | 22.647                        |
| Waterwegen                                                                       | 4.7.3     | 5.039            | -                  | 5.039              | -                              | 1.014             | 438                | 577           | 4.025                         |
| Indexeringen                                                                     | 4.7.3     | -                | -                  | -                  | -                              | -                 | -                  | -             | -                             |
| vervangingsinvesteringen *                                                       |           |                  |                    |                    |                                |                   |                    |               |                               |
| DRIS                                                                             | 4.2.3     | 11.505           | 2.605              | 8.900              | 2.987                          | 5.913             | 396                | 5.517         | -                             |
| <i>Totaal<br/>vervangingsinvesteringen<br/>maatschappelijk nut</i>               |           | <i>117.555</i>   | <i>2.877</i>       | <i>114.678</i>     | <i>28.314</i>                  | <i>28.050</i>     | <i>14.533</i>      | <i>13.517</i> | <i>58.314</i>                 |
| <b>Vervangingsinvesteringen<br/>met economisch nut</b>                           |           |                  |                    |                    |                                |                   |                    |               |                               |
| Ploegen rijbaan en fietspad                                                      | 4.7.1     | 549              | -                  | 549                | 110                            | 87                | 37                 | 49            | 352                           |
| Zoutstrooiers rijbaan en<br>fietspad                                             | 4.7.1     | 2.316            | 1                  | 2.315              | 947                            | 245               | 219                | 26            | 1.124                         |
| Patrouilleboot De Beulake<br>(De Buffel)                                         | 4.7.1     | 1.477            | 500                | 977                | 927                            | 50                | 27                 | 23            | -                             |
| <i>Totaal<br/>Vervangingsinvesteringen<br/>economisch nut</i>                    |           | <i>4.342</i>     | <i>501</i>         | <i>3.841</i>       | <i>1.983</i>                   | <i>381</i>        | <i>283</i>         | <i>99</i>     | <i>1.476</i>                  |

| Bijlage lopende<br>Investeringsprojecten<br>(water)wegen en<br>kunstwerken* | Prestatie | Totaal Bijdrage<br>budget | Bijdrage<br>derden | Realisatie Provincie | Begroting     | Realisatie    | Saldo Begroting |                |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------|--------------------|----------------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|
| <b>Uitbreidingsinvesteringen<br/>(vanaf Perspectiefnota<br/>2022)</b>       |           |                           |                    |                      |               |               |                 |                |
| 10 faunaknelpunten                                                          | 4.6.9     | 3.500                     | -                  | 3.500                | 500           | 1.600         | 1.178           | 422            |
| Bediencentrale bruggen                                                      | 4.6.9     | 4.600                     | -                  | 4.600                | 215           | 265           | 49              | 216            |
| Nieuwe provinciale<br>fietspaden                                            | 4.3.1     | 1.128                     | -                  | 1.128                | 699           | 429           | 82              | 347            |
| Vervanging Zwartewaterbrug                                                  | 4.7.5     | 4.500                     | -                  | 4.500                | 782           | 2.200         | 1.580           | 620            |
| Vloedbeltverbinding                                                         | 4.6.12    | 76.950                    | 11.650             | 65.300               | 1.900         | 2.100         | 2.442           | -342           |
| <i>Totaal nieuwe investeringen</i>                                          |           | <i>90.678</i>             | <i>11.650</i>      | <i>79.028</i>        | <i>4.096</i>  | <i>6.594</i>  | <i>5.332</i>    | <i>1.261</i>   |
|                                                                             |           |                           |                    |                      |               |               |                 | -              |
| <b>Totaal<br/>investeringsprojecten<br/>(water)wegen en<br/>kunstwerken</b> |           | <b>257.438</b>            | <b>16.885</b>      | <b>240.553</b>       | <b>47.516</b> | <b>36.484</b> | <b>20.172</b>   | <b>16.312</b>  |
|                                                                             |           |                           |                    |                      |               |               |                 |                |
| <b>Provinciale gebouwen</b>                                                 |           |                           |                    |                      |               |               |                 |                |
| Provinciehuis                                                               | 10.0.0    | 27.278                    | -                  | 27.278               | 8.834         | 10.048        | 5.032           | 5.016          |
| Overige gebouwen                                                            | 10.0.0    | 5.901                     | -                  | 5.901                | 1.932         | 1.187         | 132             | 1.055          |
| <i>Totaal provinciale gebouwen</i>                                          |           | <i>33.179</i>             | <i>-</i>           | <i>33.179</i>        | <i>10.766</i> | <i>11.235</i> | <i>5.164</i>    | <i>6.071</i>   |
|                                                                             |           |                           |                    |                      |               |               |                 | -              |
| <b>Totaal investeringen</b>                                                 |           | <b>290.617</b>            | <b>16.885</b>      | <b>273.732</b>       | <b>58.282</b> | <b>47.719</b> | <b>25.336</b>   | <b>167.731</b> |
|                                                                             |           |                           |                    |                      |               |               | <b>22.383</b>   |                |

\* De toegekende indexering zijn een totaalbedrag en deze worden nog verdeeld over de vervangingsinvesteringen met maatschappelijk nut.

### 1. Uitbreidingsinvesteringen (voor perspectiefnota 2022)

#### **Prestatie 4.6.9. Verkenning, planstudies en realisatie overige projecten**

##### **Afgeronde projecten**

##### *PS begrotingswijzigingen:*

In 2025 zijn de projecten N315 – N768 Danspaleis en N351 Kuinre- Grens Flevoland afgerond. Deze projecten zijn met een positief resultaat van € 447.000 afgesloten. Wij stellen u voor om deze kredieten te verlagen en de restant kredieten te gebruiken en een bedrag van € 447.000 toe te voegen aan het investeringskrediet van de N737 Enschede in de jaarschijf 2027, omdat we hier in 2027 een tekort verwachten.

##### **Lopende projecten**

##### *GS begrotingswijzigingen*

De projecten Rondweg Weerselo en de N337 Ronde Olst de Meente liggen momenteel nagenoeg stil als gevolg van het ontbreken van de vergunning op grond van de Wet Natuurbescherming.

- Wij hebben besloten om de niet bestede middelen in 2025 van Ronde Olst de Meente (€ 65.000) door te schuiven naar 2026.  
Voor de Rondweg Weerselo hebben we besloten de niet bestede middelen in 2025 (€ 376.000) door te schuiven en het kasritme van het totale beschikbare krediet aan te passen. Dit betekent, dat er voor de komende jaren de volgende kredieten per jaarschijf beschikbaar zijn;  
2026 € 250.000; 2027 € 226.000; 2028 € 7,7 miljoen.

- Snelfietsroute Wijhe-Zwolle  
Dit project is grotendeels afgerond en het project zal in 2026 financieel afgewikkeld worden. In 2026 verwachten we nog subsidie opbrengsten. Wij hebben besloten om de resterende saldi aan investeringskredieten van - € 403.000 over te hevelen naar jaarschijf 2026 van de begroting 2026.

#### **Prestatie 4.6.13 N35 Knooppunt Raalte**

##### *GS begrotingswijziging*

Conform ons begrotingsbeleid hebben wij besloten om de niet bestede middelen ad € 699.000 van project Knooppunt Raalte in 2025 door te schuiven en het kasritme van het totaal beschikbare investeringskrediet als volgt te herverdelen:

jaarschijf 2026 € 1,8 miljoen, jaarschijf 2027 € 1,3 miljoen, jaarschijf 2028 € 3,7 miljoen, jaarschijf 2029 € 2,1 miljoen en jaarschijf 2030 € 9,8 miljoen.

#### **2. Vervangingsinvesteringen met maatschappelijk nut**

#### **Prestatie 4.2.3 Concessie- en contractmanagement van bus en trein**

##### **Dynamische Reis Informatie Systemen**

##### *Status project*

In 2019 is besloten de verouderde en afgeschreven systemen te vervangen en gezamenlijk de vervanging van de DRIS-displays bij bushaltes aan te besteden en samen voor de komende 10 jaar invulling te geven aan het toekomstige DRIS systeem binnen OV-Oost. Hiervoor is in 2020 een opdracht gegund aan de firma Surtronic. Zij hebben niet kunnen voldoen aan de contractuele voorwaarden en er loopt een rechtszaak tegen de vorige leverancier. In april 2025 startten de provincies een nieuwe aanbesteding voor de vervanging en het beheer en onderhoud van de DRIS-displays. De inschrijvingstermijn sloot op 1 augustus 2025. Er was één inschrijving, die niet voldeed aan de eisen en bovendien te duur was. De opdracht kon daardoor niet gegund worden. De provincies startten op 2 december 2025 een hernieuwde aanbesteding. De aankoop van de DRIS-displays is inhoudelijk opgedeeld in twee aanbestedingen. In de eerste richten de provincies zich op de nieuwe DRIS-displays op busstations (perceel 1). Daarnaast wordt ook het beheer en onderhoud van de bestaande DRIS-displays uitgevraagd (perceel 2). Nadat de uitkomsten van deze twee percelen bekend zijn, volgt een aparte aanbesteding voor de kleine DRIS-displays. Een definitieve realisatieplanning wordt pas bekend nadat een nieuwe leverancier gecontracteerd is. Naar verwachting in het voorjaar 2026. Voor deze nieuwe aanbestedingen gelden nog steeds de door de provincies in 2020 vastgestelde beleidskaders.

##### *Status financiën*

De oorspronkelijke investering bedroeg € 11,1 miljoen, waarvan wij € 2,2 miljoen ontvingen van de andere provincies. De realisatie werd voorzien in de periode 2020 – 2023. Voor het totale project is tot en met 2025 € 5,6 miljoen besteed. De onderbesteding wordt veroorzaakt doordat de realisatie aanzienlijk vertraagd is vanwege de niet gelukte aanbesteding.

De resterende ruimte van € 5,5 miljoen schuiven we door naar 2026.

##### *GS begrotingswijziging*

Conform ons begrotingswijzigingsbeleid hebben wij besloten het resterende investeringskrediet voor DRIS van € 5,5 miljoen door te schuiven naar 2026.

#### **Prestatie 4.7.3. Vervangen provinciale infrastructuur**

Zoals bij prestatie 4.7.3. inhoudelijk al vermeld is, zijn er meerdere projecten in uitvoering en zijn er enkele projecten in planning uitgelopen.



## **Onderdeel wegen**

### *GS begrotingswijziging*

Voor het project Rehabilitatie kom Den Nul is er in 2025 een overbesteding van € 24.000 door hogere voorbereidingskosten ontstaan. Wij hebben besloten om de overschrijding in 2025 uit het totale beschikbare investeringskrediet te compenseren en het kasritme van het totale beschikbare krediet als aan te passen. Dit betekent, dat er voor de komende jaren de volgende investeringskredieten per jaarschijf beschikbaar zijn: 2026 € 185.000; 2027 € 3 miljoen en 2028 € 104.000.

Wij hebben besloten, de niet bestede middelen van 2025 door te schuiven en het kasritme van de totale beschikbare kredieten aan te passen. Voor de volgende projecten zijn de kredieten als volgt beschikbaar:

- N347 Kom Hengevelde beschikbaar in jaarschijf 2026 € 18.000;
- N737 Enschede in jaarschijf 2026 € 251.000 en in jaarschijf 2027 € 964.000 (dit is inclusief de hierboven voorgestelde aanvullende wijzigingen bij het kopje "uitbreidingsinvesteringen voor perspectiefnota 2022";
- N377 Hasselt- De Lichtmis in jaarschijf 2026 € 4,2 miljoen; jaarschijf 2027 € 6,6 miljoen;
- N760 IJsselmuiden-Genemuiden fase 2 en 3 in jaarschijf 2026 € 500.000 en in 2027 € 8,5 miljoen.

## **Onderdeel kunstwerken**

### *GS begrotingswijziging*

Wij hebben besloten, de niet bestede middelen van 2025 door te schuiven en het kasritme van de totale beschikbare investeringskredieten aan te passen. Voor de volgende projecten zijn de investeringskredieten als volgt beschikbaar:

- Machine- en arboveiligheid bruggen en sluizen beschikbaar in jaarschijf 2026 € 2.942.000;
- (rehabilitatie) Kunstwerken beschikbaar in jaarschijf 2026 € 8 miljoen en in jaarschijf 2027 € 2,7 miljoen;
- Constructieve Veiligheid beschikbaar in jaarschijf 2026 € 200.000 en in jaarschijf 2027 € 3,8 miljoen;
- William Thomsonbrug in jaarschijf 2026 € 1,0 miljoen en jaarschijf 2027 € 0,3 miljoen. Dit is inclusief de budget toekenning zoals die hieronder wordt voorgesteld.

### *PS begrotingswijziging*

De werkzaamheden van het project Beukerssluis zijn afgerond. Het project is met een positief budget van € 313.000 afgesloten. Op het project William Thomsonbrug verwachten we de komende jaren een overschrijding. Wij stellen u voor om het krediet van de Beukersluis in 2025 te verlagen en het restant krediet van € 313.000 te gebruiken voor het de vervanging van de William Thomsonbrug en toe te voegen in jaarschijf 2027 van de begroting.

## **Onderdeel waterwegen**

### *GS begrotingswijziging*

De ontwerpwerkzaamheden en overige voorbereidingswerkzaamheden voor de vervanging van de kades in Ossenzijl en Zwartsluis zijn opgestart. Op basis van ons begrotingswijzigingsbeleid hebben wij besloten om de niet bestede middelen van 2025 door te schuiven en het kasritme als volgt aan te passen; in jaarschijf 2026 € 3,1 miljoen en in jaarschijf € 1,5 miljoen.

## **Prestatie 4.7.6. Oeverconstructies Kanaal Almelo de Haandrik**

#### *GS begrotingswijziging*

De voorbereidingswerkzaamheden voor de vervanging van de oeverconstructies Kanaal Almelo de Haandrik zijn vanwege het meenemen van de uitgangspunten van de vastgestelde toekomstfunctie, vertraagd.

Op basis van het begrotingswijzigingsbeleid hebben wij besloten de investeringskredieten van project Kanaal Almelo de Haandrik in de begroting 2025 met € 3,9 miljoen te verlagen en in de begroting in jaarschijf 2026 € 2,2 miljoen en jaarschijf 2027 €1,7 miljoen toe te voegen.

### 3. Vervangingsinvesteringen met economisch nut

#### **Patrouilleboot De Beulake**

In 2025 is het project zero-emissie werkschip De Beulake afgerond. Van het totale investeringskrediet van € 977.000 is € 23.000 niet besteed in 2025.

#### *PS Begrotingswijziging*

Wij stellen u voor dit restantkrediet van € 23.000 vrij te laten vallen.

#### **Vervangen ploegen en zoutstrooiers gladheidsbestrijding**

Voor de vervanging van de ploegen en zoutstrooiers worden jaarlijks kredieten beschikbaar gesteld. Van de totale beschikbare investeringskredieten van € 331.000 is € 75.000 niet besteed in 2025.

#### *PS begrotingswijziging*

Wij stellen u voor het restantkrediet van € 75.000 vrij te laten vallen.

Mutaties op bovenstaande investeringskredieten hebben effect op de begrote afschrijvingslasten. Deze effecten worden bij de Monitor I 2026 verwerkt.

### 4. Uitbreidingsinvesteringen (na perspectiefnota 2022)

#### **Snelfietsroute Wijhe-Zwolle**

Voor het project Snelfietsroute Wijhe-Zwolle verwijzen we naar de toelichting onder het kopje (1) Uitbreidingsinvesteringen voor P-nota 2022.

#### **Snelfietsroute Vriezeveen**

De snelfietsroute is gerealiseerd en het project is afgerond.

#### *PS begrotingswijziging*

Van de totale beschikbare investeringskredieten van de N750 Snelfietsroute Vriezenveen van € 1,8 miljoen is € 599.000 niet besteed. Destijds zijn vanwege de verschillende wijze van de dekking van de bijbehorende kapitaallasten voor dit project twee kredieten beschikbaar gesteld. Wij stellen u voor om:

- een bedrag van € 51.000 toe te voegen aan het investeringskrediet van de rehabilitatie van de N737 Enschede in de jaarschijf 2026 omdat we hier een overschrijding verwachten;
- een bedrag van € 548.000 van het investeringskrediet vrij te laten vallen.

### **Bediencentrale en faunaknelpunten**

De uitvoeringswerkzaamheden van het project Bediencentrale bruggen vinden in 2027 plaats en de realisatie van diverse faunaknelpunten heft voor en groot deel plaatsgevonden.

#### *GS begrotingswijzigingen*

Conform ons begrotingswijzigingsbeleid hebben wij besloten om de niet bestede middelen € 422.000 van het project Faunaknelpunten toe te voegen aan het investeringskrediet van de jaarschijf 2026 van de begroting 2026.

Voor het project Bediencentrale hebben we besloten om de niet bestede middelen in 2025 van € 216.000 door te schuiven en het kasritme van het totale beschikbare investeringskrediet aan te passen. Voor jaarschijf 2026 betekent dit dat er € 800.000 investeringskrediet beschikbaar is, voor de jaarschijf 2027 is dit € 2,5 miljoen en voor de jaarschijf 2028 is dit € 1,0 miljoen

### **Vloedbeltverbinding (4.6.12)**

Zoals gemeld bij Monitor II-2025 verwachten we op meerdere onderdelen van het project een budgettekort. Hier komen we bij u op terug in het tweede kwartaal van 2026.

#### *GS begrotingswijziging*

Op basis van het begrotingsbeleid hebben we besloten het investeringskrediet van de jaarschijf 2026 van het project Vloedbeltverbinding in de begroting 2026 te verlagen met € 342.000 ter compensatie van de overbesteding in 2025. Daarnaast hebben we besloten het kasritme van het totaal beschikbare investeringskrediet en te ontvangen baten van derden als volgt te herverdelen; jaarschijf 2026 € 9,8 miljoen; 2027 € 5,5 miljoen; 2028 € 12,5 miljoen en te ontvangen baten van derden € 11,6 miljoen; 2029 € 20,9 miljoen en 2030 € 24 miljoen.

### **Vervanging Zwartewaterbrug (4.7.5)**

De planstudie is in de vorm van een projectbesluit gestart. De planning is om eind 2026/ begin 2027 de voorkeursvariant door u vast te laten stellen.

#### *GS begrotingswijzigingen*

Wij hebben besloten om de onderbesteding van € 620.000 op het investeringskrediet door te schuiven naar de jaarschijf 2026.

## 5. Provinciale gebouwen

### **Verbouwing en verduurzaming provinciehuis**

U heeft in voorgaande jaren € 8,8 miljoen beschikbaar gesteld voor de verbouwing en verduurzaming van ons provinciehuis. In 2024 is de verbouwing gestart en in 2025 is deze voorgezet. Veel verbouwde werkgebieden zijn inmiddels opgeleverd conform planning en binnen budget. Tijdens de verbouwing besteden wij volop aandacht aan de verduurzaming van ons provinciehuis. Zo zijn in de verbouwde gebieden klimaatinstallaties aangepast, slimme stopcontacten geplaatst en gloeilampen vervangen naar LED. Met deze maatregelen reduceren wij ons (gasloze) energiegebruik.

In 2025 is circa € 2,7 miljoen geïnvesteerd in de verbouwing en verduurzaming van het provinciehuis. In 2026 ronden wij de werkzaamheden af.

## **Installaties**

Gelijktijdig met de verbouwingswerkzaamheden vervangen wij de (klimaat)regelingsinstallaties boven de plafonds. De facturatie van deze werkzaamheden vindt plaats na oplevering van twee volledige verdiepingen. Het kasritme week in 2025 om deze reden af van de begrote investeringsbudgetten. Een groot deel van de kosten zal in jaarschijf 2026 landen. Wij hebben daarom besloten om de niet bestede middelen uit jaarschijf 2025 van circa € 1,6 miljoen door te schuiven naar jaarschijf 2026.

### **Slimme sensoren, stopcontacten, verlichting en elektrische voorzieningen**

Wij vervangen tijdens de verbouwingswerkzaamheden onze sensoren, stopcontacten, verlichting en overige elektrische voorzieningen. Door geavanceerde(re) technieken worden deze voorzieningen 'slimmer' gemaakt, zodat we ons elektriciteitsverbruik reduceren. Het zwaartepunt van deze werkzaamheden ligt aan het einde van de verbouwingswerkzaamheden. Wij hebben daarom besloten om de niet bestede middelen uit jaarschijf 2025 van circa € 1,0 miljoen te schuiven en € 0,2 miljoen toe te voegen aan jaarschijf 2026 en € 0,8 miljoen toe te voegen aan jaarschijf 2027.

### **Warmte-koudeopslag (WKO)**

Uit inspecties in 2023 bleek dat onze WKO, die in 1999 is geïnstalleerd, mogelijk binnen twee jaar vervangen zou moeten worden omdat uit inspecties bleek dat een bronput aan het dichtslibben was. Voor vervanging van de WKO is € 0,6 miljoen gereserveerd in 2025. Uit nadere inspecties blijkt dat de bronput toch niet dichtslibt, hetgeen de levensduur van de WKO verlengt met circa zes jaar. Het vervangingsbudget zou daarom met zes jaar doorgeschoven kunnen worden. Wij zien echter een risico dat bij het uitvoeren van de ondergrondse parkeervoorzieningen bij ons provinciehuis, die uitgevoerd worden door de gemeente Zwolle, onze WKO beschadigd raakt. Daarover zijn wij in gesprek met de gemeente Zwolle. Wij hebben daarom besloten het investeringsbudget van € 0,6 miljoen niet met zes, maar met drie jaar door te schuiven en toe te voegen aan jaarschijf 2028.

### **Kasteel Nijenhuis**

In 2025 is een nog te verdelen post van circa € 1,0 miljoen in de investeringsbegroting opgenomen voor (vervangings)investeringen in locatie Kasteel Nijenhuis. Deze post dient nog verdeeld te worden aan de hand van het in 2025 geactualiseerde meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Wij hebben besloten om het nog te verdelen investeringsbudget voor Kasteel Nijenhuis door te schuiven en toe te voegen aan jaarschijf 2026. In Monitor 2026-I doen wij een voorstel tot verdeling van de budgetten over investeringen en jaarschijven.

### **Koude-opwekking en regenwateropvang**

Veel van onze capaciteit is in 2025 ingezet voor de verbouwingswerkzaamheden. Hierdoor zijn de geplande investeringen in onze koude-opwekking (€ 0,2 miljoen) en regenwateropvang (€ 0,3 miljoen) niet gerealiseerd. Wij hebben besloten de beschikbare middelen ter hoogte van € 0,5 miljoen voor koude-opwekking en regenwateropvang door te schuiven en toe te voegen aan jaarschijf 2026.

### **Werkzaamheden SSC ONS**

Bij Monitor 2025-I heeft u een investeringsbudget van € 0,5 miljoen beschikbaar gesteld voor de verbouwing van werkplekken en aanpassingen aan de klimaatinstallaties bij SSC ONS. De werkzaamheden zijn in 2025 gestart, maar lopen door in 2026. Wij hebben daarom besloten om € 0,4 miljoen door te schuiven en toe te voegen aan jaarschijf 2026. Wij verdisconteren de afschrijvingslasten in de huurprijs die wij SSC ONS rekenen.

### **Overige posten**

Door capaciteitsgebrek en/of gewijzigde kasritmes landen kosten voor (vervangings)investeringen in volgende jaarschijven. Dit gaat om investeringen in kantoorinventaris (€ 0,1 miljoen), keukenapparatuur (€ 0,1 miljoen), zonnepanelen (€ 40.000) en renovatie-investeringen (€ 0,5 miljoen). Wij hebben besloten om € 0,7 miljoen investeringsbudget uit jaarschijf 2025 door te schuiven en € 0,3 miljoen toe te voegen aan jaarschijf 2026, € 0,3 miljoen aan jaarschijf 2028 en € 0,1 miljoen aan jaarschijf 2029.

### **Samenvattend**

Samenvattend leiden bovenstaande begrotingswijzigingen tot het doorschuiven van € 6,1 miljoen aan investeringsbudget. Deze worden voor € 4,1 miljoen toegevoegd aan jaarschijf 2026, € 0,8 miljoen aan jaarschijf 2027 en € 1,0 miljoen aan jaarschijf 2028 en € 0,2 miljoen aan jaarschijf 2029.

## **Financiering**

### *Dit is hoe wij denken*

#### **Paragraaf Financiering: hoe we omgaan met geld**

Deze paragraaf gaat over hoe de provincie Overijssel haar geld beheert. Dit noemen we "Treasury". Het gaat om het zorgen dat we altijd genoeg geld hebben om onze rekeningen te betalen, het goed regelen van geldstromen en het beheersen van financiële risico's daarbij.

#### **Voldoende geld op tijd**

Om te zorgen dat we altijd genoeg geld hebben om tijdig onze rekeningen te kunnen betalen, maken we een meerjarenplanning van onze inkomsten en uitgaven, de liquiditeitsprognose.

#### **Beheer van tijdelijk extra geld**

We hebben tijdelijk meer geld dan we direct nodig hebben. Dit geld komt vooral uit de verkoop van onze aandelen Essent in 2009. Volgens de wet moeten we (tijdelijk) extra geld bij het Rijk onderbrengen. Dit heet schatkistbankieren.

Een ander deel van ons geld zit in veilige obligaties (leningen). Tenslotte lenen we ook geld uit aan gemeenten. Dit zijn de toegestane uitzonderingen op het schatkistbankieren. De risico's voor de provincie zijn zeer laag.

#### **Geld voor maatschappelijke doelen**

Vaak gebruiken we geld voor projecten die belangrijk zijn voor de samenleving. We verstrekken subsidies of stoppen het bijvoorbeeld in fondsen (bijvoorbeeld ons Energiefonds) of geven leningen voor provinciale doelen. We letten dan vooral op het maatschappelijk rendement: wat levert het op voor de samenleving? Het financiële rendement is dan minder belangrijk.

#### **Wet- en regelgeving**

De belangrijkste wetten en regels die gelden voor Treasury zijn:

- De Provinciewet
- De Wet financiering decentrale overheden
- Regelingen van het ministerie, zoals de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden en de Regeling Schatkistbankieren
- Het Besluit Begroting en Verantwoording.

Binnen de provincie gelden ook eigen treasuryregels. Die staan in de Financiële Verordening en het Treasurystatuut. Daarin staat:

- Hoe we geld aantrekken en uitzetten
- Hoe we risico's beperken, zoals rente- en kredietrisico
- Hoe we het rendement op ons geld verbeteren.

### Liquiditeitspositie

#### **Waarde**

Onze liquiditeitspositie bedroeg op 31 december 2025 € 1,119 miljard. Op 1 januari 2025 was dit € 1,085 miljard. Deze direct beschikbare middelen waren gestald bij het Rijk op de schatkistrekening. Dit zijn we als decentrale overheid verplicht. We ontvangen rente over het saldo bij de schatkist.

De € 1,1 miljard is niet vrij besteedbaar. In de toekomst staan hier incidentele uitgaven tegenover. Het gaat dan met name om ontvangen specifieke uitkeringen van het Rijk die we in de komende jaren gaan uitgeven (€ 0,4 miljard), toekomstige investeringen voor infrastructuur zoals wegen, bruggen en kanalen (€ 0,2 miljard) en budgetten die gereserveerd zijn in reserves en voorzieningen en die tot uitgaven leiden (€ 0,5 miljard). Dit geldt bijvoorbeeld voor de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland.

#### **Ontvangsten**

Onze grootste ontvangsten in 2025 zijn de uitkering uit het Provinciefonds (€ 334 miljoen), de specifieke en doeluitkeringen van het Rijk (€ 151 miljoen) en de opcenten motorrijtuigenbelasting (€ 129 miljoen).

#### **Uitgaven**

Naast de reguliere uitgaven voor subsidies (€ 119 miljoen) en salarissen (€ 102 miljoen), zijn er ook in 2025 substantiële incidentele uitgaven geweest vanuit de reserves (€ 123 miljoen), met name de Uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel (€ 72 miljoen) en de reserve Natuurnetwerk Nederland (€ 28 miljoen). Vanuit de specifieke uitkeringen van het Rijk is € 108 miljoen uitgegeven in 2025.

#### **Analyse liquiditeitsprognose**

Onze liquiditeitsprognose gaf voor 31 december 2025 een geprognosticeerd saldo liquide middelen van € 972 miljoen. De werkelijke stand was € 1.119 miljoen. De belangrijke verklaringen (groter dan € 10 miljoen) voor dit verschil van € 147 miljoen zijn:

- Er is per saldo € 54 miljoen meer ontvangen en minder uitgegeven vanuit de specifieke uitkeringen van het Rijk dan vooraf ingeschat;
- De inkomsten uit het provinciefonds waren € 38 miljoen hoger dan ingeschat;
- Er is € 26 miljoen minder grond aangekocht dan vooraf ingeschat;
- Er is € 23 miljoen minder geïnvesteerd in provinciale infrastructuur dan ingeschat (zie paragraaf Investeringsreserves voor een totaalbeeld van de investeringen);
- De uitgaven vanuit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel waren € 15 miljoen lager dan vooraf ingeschat;
- Daartegenover is € 33 miljoen meer uitgezet aan gemeenteleningen. Dit is vooraf niet goed in te schatten.

Uit bovenstaande opsomming blijkt dat het verschil tussen de prognose en werkelijkheid voor een groot deel verklaard wordt door incidentele posten die veelal vooraf niet goed in te schatten zijn.

### Obligatieportefeuille

#### **Waarde**

Op 31 december 2025 bedraagt de nominale waarde van onze obligatieportefeuille € 28,4 miljoen. Dit is als volgt opgebouwd: ABN-AMRO € 16,8 miljoen, Nederlandse Investeringsbank € 8,6 miljoen, Europese Investeringsbank € 3,0 miljoen. In 2025 bedroeg de reguliere aflossing op de portefeuille € 14,8 miljoen (obligaties Finland). De vrijkomende middelen uit de obligatieportefeuille mogen we niet meer herbeleggen vanwege het verplichte schatkistbankieren. Onze portefeuille loopt op termijn dan ook terug naar nihil.

#### **Risicobeheersing**

We hebben onze obligatieportefeuille ondergebracht bij de bewaarbank Caceis. ASR-Vermogensbeheer beheert onze obligatieportefeuille en is onze intermediair naar de Caceisbank. Onze portefeuille is sterk risicomijdend: alle obligaties hebben een AAA rating.

AAA is de hoogste kredietrating met de minste risico's. Daarnaast zijn alle obligaties in de beheerportefeuille in euro's zodat er geen valutakoersrisico is.

#### *Uitgezette middelen vanuit de publieke taak*

##### **Kapitaalverstrekkingen en leningen**

Naast het geld bij de schatkist en het geld in de obligatieportefeuille, hebben we ook omvangrijke bedragen uitgezet bij fondsen, nutsbedrijven en andere partijen. Het gaat dan om kapitaalverstrekkingen (aandelenkapitaal en agio) en leningen vanuit de publieke taak van de provincie. Een totaaloverzicht van deze verstrekte middelen staat in het financieel bijlagenboek (bijlage bij deze jaarrekening), bij het overzicht Financiële vaste activa.

Samenvattend, naar de stand per 31-12-2025:

- aan kapitaalverstrekkingen is € 198 miljoen uitgezet. Het betreft vooral onze fondsen Herstructureringsmaatschappij Overijssel (€ 56 miljoen) en Innovatiefonds Overijssel (€ 28 miljoen) en de nutsbedrijven Enexis (€ 46 miljoen) en Vitens (€ 35 miljoen).

- aan leningen is € 522 miljoen uitgezet. Grote posten hierbij zijn de leningen aan Energiefonds Overijssel (€ 262 miljoen), Enexis (€ 102 miljoen) en zeven verstrekte gemeenteleningen (€ 98 miljoen). De lening aan Enexis is een converteerbare lening. Dat wil zeggen dat Enexis deze lening, onder voorwaarden, mag omzetten in aandelenkapitaal. In de paragraaf Verbonden Partijen bij deze jaarrekening staat meer informatie over de organisaties waarin wij deelnemen.

#### *Uitgezette middelen vanuit de treasury taak*

##### **Deposito bij de schatkist**

Zoals eerder genoemd, is de provincie verplicht om tijdelijk overtollig geld onder te brengen bij de Schatkist van het Rijk. Binnen dit Schatkistbankieren is het mogelijk om het geld op een deposito te zetten voor een bepaalde tijd. Een deposito is een spaarrekening waarop spaargeld voor een afgesproken periode vaststaat. Of we hiervan gebruik maken, hangt af van de rente die we ontvangen op een deposito. In 2025 heeft de provincie hier geen gebruik van gemaakt omdat de rente op leningen aan decentrale overheden hoger was dan op deposito's.

##### **Verstrekte leningen aan gemeenten**

De enige manier om tijdelijk overtollig geld buiten de schatkist uit te zetten, is het verstrekken van leningen aan decentrale overheden, vooral gemeenten. Het gaat dan om gemeenten die niet vallen onder het toezicht van de provincie. Dat zijn dus alle gemeenten buiten de provinciegrens van Overijssel. Bij het verstrekken van deze leningen aan gemeenten vergelijken we de rente die we op deze leningen kunnen ontvangen met de rente die we ontvangen op de schatkistrekening.

In 2025 heeft de provincie Overijssel in totaal € 98 miljoen aan leningen uitgezet bij zeven gemeenten. Uitleenen aan gemeenten leverde in 2025 een hoger rendement op dan wanneer we de € 98 miljoen op de schatkist hadden laten staan. Daarnaast levert het verstrekken van gemeenteleningen structurele rentebaten op; de rente staat vast gedurende de looptijd van de leningen. We zijn daarmee minder kwetsbaar voor renteschommelingen op onze schatkistrekening.

#### *Beheersing renterisico's*

##### **Wet FIDO: voorzichtig omgaan met publiek geld**

De Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) regelt hoe provincies, gemeenten en andere overheden veilig met geld omgaan. Deze wet zegt dat overheden voorzichtig om moeten gaan met hun (publieke) geld.

Belangrijk zijn de regels om renterisico's te beperken. Dat zijn risico's die ontstaan als de provincie te veel zou lenen. De wet noemt hiervoor twee belangrijke regels:

- Kasgeldlimiet – deze regel beperkt het risico bij leningen korter dan 1 jaar.

- Renterisiconorm – deze regel beperkt het risico bij leningen langer dan 1 jaar. Voor de Provincie Overijssel gelden deze regels op dit moment niet. De provincie leent namelijk geen geld en betaalt dus ook geen rente. Er is dus ook geen renterisico. Ook het toerekenen van rentelasten aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden speelt dus niet bij de provincie Overijssel. Vandaar dat we er hier niet dieper op ingaan. Ook heeft de provincie geen derivaten. Dat zijn ingewikkelde financiële producten die extra risico kunnen geven.

### Renteresultaat

In de onderstaande tabel staan, per rentebron, de renteopbrengsten over 2025. De provincie Overijssel heeft geen leningen aangetrokken en betaalt dus geen rente.

| Rentebaten                            | x € 1 mln   |
|---------------------------------------|-------------|
| Rekeningcourant schatkist             | 24,6        |
| Lening aan Enexis                     | 2,2         |
| Leningen aan decentrale overheden     | 1,4         |
| Lening aan Bank Nederlandse Gemeenten | 1,2         |
| Lening aan Energiefonds Overijssel    | 0,8         |
| Obligatieportefeuille                 | 0,6         |
| Leningen aan SVn                      | 0,3         |
| <b>Totaal rentebaten 2025</b>         | <b>31,1</b> |

### EMU-saldo

#### **Wet Hof: Europese regels voor de begroting**

De Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof) zorgt ervoor dat Nederland zich houdt aan de Europese afspraken over de Europese begrotingsdoelen. Deze wet vertaalt de Europese regels naar de Nederlandse situatie.

Ook provincies en gemeenten tellen mee in het totaal van de Nederlandse overheidsfinanciën. Hun inkomsten en uitgaven hebben invloed op het EMU-saldo van Nederland. Het EMU-saldo is het verschil tussen wat de overheid ontvangt en uitgeeft in een jaar.

Elke provincie heeft een eigen EMU-referentiewaarde (EMU saldo). De berekening voor de provincie Overijssel staat in het financiële bijlagenboek bij deze jaarrekening.

## **Bedrijfsvoering**

### Dit is hoe wij denken

Onze opgaven stellen eisen aan de ambtelijke organisatie. Wij zijn betrokken bij wat er om ons heen gebeurt, wij zijn aanspreekbaar voor onze burgers en betrouwbaar in wat wij voor hen doen. Bedrijfsvoering maakt dat mogelijk. Hoe doen wij dat?

Wij zijn professionals. Die oplossingen bedenken, de kunst van het weglaten verstaan en de uitvoering versnellen. Met hart voor de publieke zaak.

Wij luisteren en vragen door. Wij kijken vanuit het perspectief van betrokken burgers en de samenleving. Het contact met de provincie is open en oprecht. Wij kiezen voor een prettige omgang, laten merken dat vragen en klachten van burgers doordringen en geven duidelijke uitleg.

Wij laten zien wat wij doen. Een gelijkwaardige informatiepositie is belangrijk. Dan kan je rekenen op meer begrip voor elkaar. Iedereen moet daarom kunnen zien hoe provinciale besluiten tot stand zijn gekomen, welke overwegingen daarbij zijn betrokken.

Wij communiceren in begrijpelijke taal in onze mailberichten, brieven en webteksten. Onze taal mag niet te moeilijk zijn, bijvoorbeeld door het gebruik van jargon en abstracte woorden, want dan haken lezers af.



Wij hebben grip op financiën. Door Provinciale Staten, Gedeputeerde Staten en de ambtelijke organisatie betrouwbare financiële informatie te geven. Door risico's in te schatten en daarvoor maatregelen te treffen.

Wij dagen uit. Jaarlijks kopen wij voor plusminus € 150 miljoen in. Dat is veel geld. Niet voor niets zien wij daarom 'de kracht van inkoop': slim inkopen levert een bijdrage aan onze maatschappelijke opgaven.

### *Dit is wat wij doen*

#### **Algemeen**

##### *Visie op Bedrijfsvoering & Control*

In 2025 is een nieuwe Visie op Bedrijfsvoering & Control opgesteld. Deze visie vraagt om een organisatiebrede beweging richting integraal management, waarbij bedrijfsvoering niet langer ondersteunend op afstand opereert, maar als volwaardige partner en mede-eigenaar van de opgave optreedt. Door bedrijfsvoering vanaf het begin te betrekken bij beleid en uitvoering, ontstaat een gedeelde verantwoordelijkheid. Beleid, uitvoering en bedrijfsvoering brengen ieder hun vakmanschap in, denken mee vanuit de bedoeling én de randvoorwaarden. Zo wordt het werken aan onze maatschappelijke opgaven gefaciliteerd en versterken we elkaar.

Provinciale Staten (PS) hebben in 2025, met het vaststellen van de Perspectiefnota 2026, ingestemd met het incidenteel beschikbaar stellen van € 11 miljoen voor de informatiehuishoudingsopgave. We hebben hiervoor eind 2025 een Investeringsvoorstel programma Borging Informatievoorziening 2026-2028 opgesteld, welke begin 2026 ter besluitvorming aan Provinciale Staten wordt voorgelegd.

##### *Samenwerking met SSC-ONS partners*

Het Shared Service Centrum Ons (SSC-Ons) verzorgt voor provincie Overijssel de ICT-middelen. SSC-Ons is daarin onze opdrachtnemer. Met de partners van SSC-Ons hebben we een gezamenlijke aspiratie op bedrijfsvoering vastgesteld, waarin de gezamenlijke strategie en samenwerkingskansen zijn opgenomen. We zijn daarnaast op ons initiatief gestart met het 'verzakelijken' van de samenwerking met SSC-Ons. Dit doen we om beter inzicht te krijgen in de onderlinge rollen en verantwoordelijkheden, zodat er een striktere scheiding komt tussen taken, wat het uiteindelijke resultaat ten goede komt.

#### **Facilitaire zaken**

##### *Project huisvesting*

In 2025 zijn de verschillende werkgebieden volgens planning heringericht en voorzien van nieuw, en waar mogelijk, refurbished meubilair. Aanvullend op de geplande werkzaamheden is de vloerbedekking in de vergaderruimtes in het bestuurscentrum vervangen en zijn de dichte wanden op verdieping 6 in het hoofdgebouw vervangen voor glas. Een maatregel om meer licht binnen te krijgen en inrichtingselementen die passen bij een meer open uitstraling. Gelijktijdig met het project huisvesting is in de werkgebieden de verlichting vervangen door LED verlichting en zijn smartbuilding sensoren aangebracht voor het slim aansturen van verlichting en klimaat.

##### *Project AV-middelen Statenzaal en Commissiekamers 0.4 en 1.8*

Om continuïteit van open en transparante besluitvorming te kunnen waarborgen, is de audio- en video-installatie van de Statenzaal en de Commissiekamers 0.4 en 1.8 vervangen door stabiele en hedendaagse hard- en software.

##### *Aanpassing dienstverleningsconcept*

In 2025 hebben we een nieuw plan voor het team BV Facilitair opgesteld, welke eind 2025 een definitieve status heeft gekregen. De komende jaren werken we vanuit een continue verbeterstrategie aan het realiseren van dit plan waarbij we met het toevoegen van het domein veiligheid gerichte aandacht hebben voor dit vakgebied.

### *Beveiligingsinstallaties*

In 2025 is het gehele Securitymanagementsysteem in het provinciehuis en de steunpunten vervangen. Dit systeem bestaat uit de subsystemen inbraakdetectie, toegangscontrole en CCTV.

## **Financiën**

### *Gezonde financiële positie*

In de Begroting 2025 hadden we het plan van aanpak opgenomen om te komen tot een structurele begroting die nu en in de toekomst past bij onze structurele taken. Langs drie analyselijnen (financiën, taken en maatschappelijke ontwikkelingen) hebben we per kerntaak in beeld gebracht hoe de huidige financiën en taken eruitzien. Daarbij kijken we niet alleen naar de wettelijke taken, maar ook naar de systeemrol die de provincie vervult, die niet altijd wettelijk hoeft te zijn verankerd. In het afgelopen jaar zijn we gestart met de kerntaak Cultuur. Tijdens een PS informatiesessie in november is stilgestaan bij de algemene werkwijze en is de uitwerking van de kerntaak Cultuur toegelicht.

In 2024 hebben wij een analyse uitgevoerd op onze reserves. Hieruit is in het voorjaar van 2025 een aantal overwegingen voorgelegd aan provinciale staten waarover in de perspectiefnota 2025 een besluit is genomen. De financiële effecten zijn in begroting 2026 verwerkt.

Bij de controle van de jaarrekening 2024 vond de accountant de onderbouwing van de Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur niet goed genoeg. Wij konden niet aantonen dat uitvoering van het geplande onderhoud haalbaar was. Ook waren er onvolkomenheden in de doorrekening van de voorziening. Dit heeft geleid tot een verklaring met beperking. In 2025 hebben wij belangrijke verbeteringen doorgevoerd. We hebben het proces voor planning van het groot onderhoud verbeterd. De onvolkomenheden in de doorrekening van de voorziening zijn voor een groot deel verholpen. De accountant onderschrijft deze verbeteringen. Er zijn nog diverse punten waar we aan moeten werken. De onderbouwing van de haalbaarheid van de planning vergt oa verdere versterking via de uitvoering van backtesting. Ook moeten we zorgen dat de manier waarop we de kosten voor onderhoud berekenen duidelijk en eenduidig is. De al gerealiseerde verbeteringen hebben geleid tot een goedkeurende verklaring. De stappen die wij in 2026 willen zetten helpen bij de verbetering van ons financieel beleid en dragen bij aan een gezonde financiële positie.

### *Stevige inbreng in landelijke dossiers*

De financiën van de provincie Overijssel zijn onlosmakelijk verbonden met de landelijke ontwikkelingen. Een pro-actieve inbreng op en stevige betrokkenheid bij de landelijke financiële dossiers is daarom evident en belangrijk:

- Al geruime tijd loopt het traject om te komen tot een nieuw verdeelmodel van het provinciefonds. Naar aanleiding van het advies van de Raad van het Openbaar Bestuur zijn de gesprekken hierover in 2025 gecontinueerd. Voor de zomer is onder aanvoering van de provincies Overijssel en Zuid-Holland door alle twaalf provincies en de fondsbeheerders in gezamenlijkheid besloten over een belangrijke tussenstap. Deze tussenstap betekent een financiële aanpassing in het huidige verdeelmodel per 2026, maar ook een vervolgproces om te komen tot een stabiel en uitlegbaar nieuw verdeelmodel. Naast onze grote betrokkenheid bij de totstandkoming van de tussenstap, werkten we na de zomer ook actief mee aan dit vervolgproces. Naar verwachting vindt vervolgbesluitvorming in 2026 plaats.

- Gedurende de jaarrekeningcontrole 2024 is door onze accountant de discussie aangewakkerd omtrent lastneming in relatie tot de prestatielevering van provinciale subsidies die zijn verstrekt vanuit de SPUK-gelden. Dit heeft ertoe geleid dat het ministerie van BZK in juli 2025 op dit punt haar standpunt rond de prestatielevering bij SPUKS verder heeft geëxpliciteerd. Als gevolg hiervan zou de vingerende werkwijze van de lastneming bij de SPUKS van de meeste provincies niet langer rechtmatig zijn. Mede door de stevige druk vanuit Overijssel is hier door het IPO een stevige lobby op ingezet. Dit heeft ertoe geleid dat voor het boekjaar 2025 ook de bestaande systematiek kan worden gehandhaafd. Daarnaast lopen constructieve gesprekken over een structurele oplossing. Wij verwachten dat we in 2026 daarmee tot een goed compromis en een werkbaar vervolg zullen komen.
- Met het Rijk is afgesproken om samen onderzoek te doen naar de balans tussen taken en middelen op de drie grootste taken van de provincies: natuur, infrastructuur en OV. Wij hebben hier volop aan bijgedragen door deelname aan verschillende werkgroepen en actieve deelname aan enquêtes en interviews. De onderzoeksrapporten komen naar verwachting in de loop van 2026 beschikbaar.

#### *Faciliteren van PS bij vervullen sturende en controlerende taak*

Onze jaarrekeningen laten elk jaar grote verschillen zien tussen de begroting en de realisatie. We geven een deel van het geld dat in de begroting staat vaak niet uit. In PS is dit onderwerp de afgelopen jaren regelmatig besproken. Als geld niet wordt uitgegeven roept dat vragen op. Is het geld wel op de juiste manier beschikbaar gesteld? Waren er geen andere keuzes mogelijk? Zijn de doelen wel bereikt?

In november 2025 hebben wij een informatiesessie voor PS georganiseerd over dit thema. Daarin hebben wij uitgelegd wat de oorzaken en gevolgen zijn. We hebben laten zien bij welk deel van de onderbesteding het geld later wordt uitgegeven en bij welk deel er sprake is van minder uitgaven: latere besteding versus lagere besteding. Ook hebben we in beeld gebracht wat dit betekent voor het behalen van de maatschappelijke doelen. Daarnaast hebben we gekeken in hoeverre er onnodig beslag was gelegd op de beschikbare middelen. Met behulp van inzicht in de bestedingspatronen in voorgaande jaren willen we de begroting realistischer maken. Dit inzicht gebruiken we ook bij het tijdig signaleren van onderbesteding en de informatievoorziening daarover aan PS.

Aan het begin van deze Statenperiode zijn we samen met de Audit Commissie gestart met de doorontwikkeling van de P&C cyclus onder de noemer 'Pilot P&C'. Gedurende één jaar diepen we één onderwerp uit bij verschillende P&C publicaties. Zo brengen we verdieping, maar staan we ook stil bij de informatiewaarde van de verschillende P&C stukken. In het afgelopen jaar hebben we bij de Begroting 2026 concreet invulling gegeven aan de eerste verbeterpunten die uit dit traject naar voren zijn gekomen. Zo is er in de kerntaken nadrukkelijker aandacht gekomen voor de vergelijking van de begroting met het voorgaande jaar en zijn de financiële tabellen verbeterd.

## **Human Resource**

### *Strategisch HR-beleid*

In 2025 is het strategisch HR-meerjarenplan 2026-2030 uitgewerkt. Dit HR-plan is ontwikkeld in lijn met de strategische koers, de Visie op Bedrijfsvoering & Control, de organisatieontwikkeling omtrent de herijking van het Besturings- en Managementconcept (BMC), het Medewerkersonderzoek, de nieuwe Interprovinciale Werkgeversvisie en externe ontwikkelingen en trends.

In dit HR-plan is de volgende ambitie geformuleerd: "Medewerkerschap, medewerkerservaring en goed werkgeverschap staan centraal. We zien de mens niet langer als 'resource', maar als een cruciale factor voor het realiseren van onze opgaven. Dit betekent dat we niet langer werken volgens het principe "u vraagt, wij draaien". HR positioneert zich als strategisch partner, met mede-eigenaarschap op de maatschappelijke en bestuurlijke opgaven. Vanuit die rol bewaken we de kwaliteit, geven we richting met heldere kaders voor het collectief en bieden we ruimte voor maatwerk waar dat passend is. Onze organisatie kernwaarde: Nieuwsgierigheid, Zelfbewust, De ander zien en Toekomstbestendig, zijn daarbij leidend geworden. Hierdoor komen elementen als opgavegericht werken, ambtelijk vakmanschap, eigenaarschap, sturen en werken in samenhang op een herkenbare manier samen in ons dagelijkse handelen en leiderschap.

#### *Sociale weerbaarheid*

In 2025 zijn we gestart met het integriteitsprotocol en hebben we de nieuwe meldregeling uitgerold en geïmplementeerd. Hierin wordt de rol van de vertrouwenspersonen prominenter omschreven en benadrukt. Tevens is de integriteitstraining als vast onderdeel van het onboardingsprogramma voor nieuwe medewerkers geïntroduceerd. Dit wordt goed ontvangen en beoordeeld.

In opvolging van de uitkomsten van het medewerkersonderzoek zijn er accenten gelegd in het leeraanbod van HR/Overijssel Academie:

Sociale veiligheid: In totaal hebben 15 teams onder begeleiding het thema "sociale veiligheid" besproken en/of hebben hier teambegeleiding op gezet.

#### *Diversiteit, Gelijkwaardigheid en Inclusie (DGI)*

##### *Banenafpraak*

In 2025 hebben meerdere nieuwe plaatsingen en interne verplaatsingen plaatsgevonden. Tijdens deze trajecten is bewust extra aandacht besteed aan talenten, aandachtspunten, ondersteunings-behoefte en het uitvoeren van regelmatige evaluaties. Door tijdens proefplaatsingen structureel te evalueren, ontstaat meer openheid en leren betrokkenen elkaar beter kennen. Hierdoor worden knelpunten sneller besproken en kan tijdig worden bijgestuurd wanneer iets niet werkt. Ook geeft dit een beter en realistischer beeld van de match tussen mens en werk.

Naast deze intensievere begeleiding tijdens het plaatsingsproces is ingezet op het versterken van kennis en vaardigheden bij werkbegeleiders en teamleiders. Hiervoor zijn onder andere neurodiversiteitstrainingen, autismebelevingscircuits, intervisiesessies en individuele coaching sessies aangeboden aan leidinggevend en werkbegeleiders.

##### *Inclusiever werven*

Binnen recruitment zijn diverse stappen gezet om het wervingsproces inclusiever te maken. Kandidaten hoeven geen geboortedatum of gender meer te vermelden en recruiters nemen contact op om breder te selecteren dan alleen op basis van het cv. Zij zijn actief betrokken bij de briefselectie om objectiviteit en gelijke behandeling te waarborgen. Daarnaast is geïnvesteerd in een diverser scala aan wervingskanalen, waaronder specialistische websites, social media en intensiever contact met hogescholen, om een bredere doelgroep te bereiken. Vacatureteksten en -eisen worden kritischer beoordeeld op inclusief taalgebruik en het voorkomen van onnodige drempels, met een focus op competenties en potentieel. Recruiters adviseren bovendien vacaturehouders actief over inclusievere werving en selectie.

## **Informatievoorziening & digitalisering**

### *Participatie en datademocratie*

De provincie heeft in toenemende mate te maken met de invloed van digitalisering. In complexe maatschappelijke opgaven speelt data een centrale rol. Door de opkomst en toepassing van Artificial Intelligence (AI) en big data ontstaat meer ruimte voor datagedreven besluitvorming. Dit brengt naast technische vraagstukken ook maatschappelijke, juridische en ethische vraagstukken met zich mee.

In 2025 zijn beleidskaders en richtlijnen vastgesteld voor het verantwoord gebruik van generatieve AI. Daarbij is aandacht besteed aan transparantie, uitlegbaarheid, gegevensbescherming, archivering en menselijke controle. Hiermee is een structurele basis gelegd voor een beheerste en verantwoorde inzet van AI binnen de provinciale organisatie.

#### *Informatieveiligheid*

In de Perspectiefnota 2026 (2 juli 2025) zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld voor het versterken van de informatiehuishouding. In 2025 is gewerkt aan het op orde brengen van de basis, tegen de achtergrond van wijzigende wet- en regelgeving op het gebied van informatiebeheer, privacy en informatieveiligheid. Het jaar 2025 stond nadrukkelijk in het teken van het uitvoeren van risicoanalyses op primaire en ondersteunende processen binnen de provincie. Deze analyses zijn uitgevoerd in samenhang met geldende privacywetgeving (AVG), de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en relevante archief- en openbaarmakingsverplichtingen.

Op basis van de uitkomsten zijn gerichte risico mitigerende maatregelen vastgesteld en in gang gezet. Het betreft onder meer het aanscherpen van toegangsbeheer, het verbeteren van monitoring, het actualiseren van verwerkersafspraken, het versterken van continuïteitsmaatregelen en het vergroten van bewustwording bij medewerkers. Hiermee is de beheersing van informatie- en privacy risico's verder versterkt.

#### *Governance en centrale aansturing*

De actualisatie van het BMC heeft in 2025 geleid tot een eerste stap richting centrale aansturing en besluitvorming op het gebied van informatievoorziening. Hiermee is meer samenhang aangebracht tussen strategie, uitvoering en toezicht. Besluitvorming over prioriteiten, investeringen, architectuur en risicobeheersing vindt hierdoor gestructureerd en integraal plaats. Rollen, verantwoordelijkheden en escalatielijnen zijn verduidelijkt, waardoor beter gestuurd kan worden op kwaliteit, rechtmatigheid en continuïteit van de informatievoorziening. Daarnaast is gewerkt aan de verdere opbouw en positionering van de I&D-organisatie, met als doel structurele borging van expertise op het gebied van informatiebeheer, informatieveiligheid, data en digitalisering.

#### *Informatiebeheer en classificatie*

Ten aanzien van informatiebeheer zijn in 2025 diverse beleidsstukken vastgesteld en geactualiseerd. Deze beleidskaders voorzien in eenduidige afspraken over ordening, classificatie, bewaartermijnen en verantwoordelijkheden. Door het hanteren van een uniforme informatieclassificatie wordt beter invulling gegeven aan wettelijke verplichtingen (onder meer Archiefwet, AVG en Woo). Tegelijkertijd wordt de vindbaarheid, toegankelijkheid en herbruikbaarheid van informatie verbeterd. Dit ondersteunt zorgvuldige besluitvorming, transparantie richting Provinciale Staten en duurzame digitale archivering.

#### *Actief met ons Archief*

In 2026 treedt de nieuwe Archiefwet in werking. Deze wet verplicht overheden om blijvend te bewaren archieven tijdig over te brengen naar een archiefbewaarplaats. In 2025 is gestart met de implementatie van het e-depot. Met het inrichten van een e-depot wordt geborgd dat digitale informatie duurzaam, authentiek en toegankelijk kan worden overgebracht naar een bewaaromgeving die voldoet aan de eisen van de Archiefwet. Hiermee wordt een belangrijke stap gezet in het toekomstbestendig maken van het digitale archief.

### *Samen met SSC Ons*

De technische infrastructuur wordt beheerd door SSC-Ons. Voor diverse bedrijfsvoeringsprocessen is de provincie afhankelijk van een stabiele en veilige dienstverlening binnen deze samenwerking. Een heldere governance-structuur en duidelijke onderlinge afspraken zijn daarbij randvoorwaardelijk. In 2025 is gezamenlijk gewerkt aan verdere professionalisering van de samenwerking en het versterken van risicobeheersing. Specifieke aandacht is besteed aan de uitvoering van de motie 'ICT-Risicobeheersing SSC-Ons' (2 juli 2025). Doel is het maken van nadere afspraken over IT-(veiligheid), het versterken van interne beheersmaatregelen en het realiseren van een assurance-verklaring conform de eisen van ISAE 3402.

### **Juridische Zaken**

Ook in 2025 bleef de druk op de juristen van Juridische Zaken groot. Er werd wederom veel aandacht gevraagd voor onder meer thema's rondom stikstof, landelijk gebied, schadekwesities rondom het kanaal, en (nieuwe) verbonden partijen. Zowel voor wat betreft het aantal bezwaarzaken (zo zijn ruim 100 bezwaarschriften ontvangen met betrekking tot het windproject, boven op de reguliere stroom bezwaarzaken), het grote aantal Woo-verzoeken en Woo-bezwaarzaken als het grote aantal adviesverzoeken. Het aantal zaken en aantal adviesaanvragen is nog niet in balans met het aantal juristen. Het blijkt een pittige opgave om gekwalificeerde juristen te werven en te behouden; dat verdient blijvend aandacht. Daarbij is een begin gemaakt om de tweedelijns rol van JZ beter af te bakenen van de eerstelijns rol van juristen bij de eenheden. Verder is er een begin gemaakt om processen te optimaliseren wat tot efficiënte moet gaan leiden

### **Ontwikkelingen subsidies**

#### *Verleende subsidies 2025*

Subsidie is een veel gebruikt instrument om vastgesteld beleid te realiseren; we hebben in 2025 € 210 miljoen aan nieuwe subsidies uitgegeven (2024: € 118,2 en meerjarig gemiddeld is dat € 170 miljoen). Ook hebben we in 2025 bijna 4.000 (2024: 3.500) subsidiebesluiten genomen. Qua doorlooptijden liep 2025 door het grote aantal aanvragen helaas behoorlijk uit de pas met voorgaande jaren. Waar we in 2024 gemiddeld op een dag zo'n 450 aanvragen in behandeling hadden, was dat aantal opgelopen tot meer dan 1.700 aanvragen per medio 2025. Per einde 2025 was dat teruggebracht tot net iets meer dan 1.100 nog te behandelen aanvragen. Die extra werkvoorraad heeft ertoe geleid dat op 62% van de aanvragen binnen de wettelijke termijn is besloten (meerjarig rond de 80%). Ook de *gemiddelde* behandeltijd is gestegen naar 11 weken (was in 2024 8 weken). De wettelijke beslistermijn bedraagt 13 weken. In 2026 werken we met de inzet van tijdelijke personele capaciteit om de achterstand in te lopen en de behandeltermijnen weer op het gebruikelijke niveau te krijgen. In aantallen zijn ondernemers de grootste groep subsidieontvangers (50%), gevolgd door maatschappelijke organisaties (27%), medeoverheden (14%) en particulieren (8%). In aandeel budget is die volgorde anders: maatschappelijke organisaties (37%), medeoverheden (32%), ondernemers (27%) en particulieren (4%).

#### *Eerder verleende maar nog te verantwoorden subsidies*

Naast nieuwe subsidies hebben we per eind 2025 ook nog zo'n 2.000 lopende subsidiezaken tot een bedrag van ruim € 846 miljoen openstaan; de verantwoording daarover moet de komende jaren nog binnenkomen. Er zijn 20 nieuwe subsidieregelingen voor aanvragers beschikbaar gekomen (2024: 29); een kwart daarvan heeft betrekking op de kerntaak Vitaal platteland.

### *Rechterlijke uitspraken*

In het algemeen is regelgeving van het Rijk en Europa en jurisprudentie vrij stabiel als het gaat om subsidies. In de zomer van 2025 heeft de Raad van State echter een belangrijke uitspraak gedaan die ook invloed heeft gehad op de provinciale begrotingsvaststelling. De Raad van State heeft bepaald dat ook voor begrotingssubsidies in voldoende mate ruimte moet worden geboden voor mededinging door andere potentiële gegadigden. Van begrotingssubsidies is sprake als de subsidieontvanger en het bedrag wordt genoemd in de begroting, bijvoorbeeld via het door Provinciale Staten in november 2025 aangenomen amendement Breed gedragen ambities 2026. De werkwijze rond deze en vergelijkbare incidentele subsidies op basis van de Algemene Subsidieverordening Overijssel 2005 (ASV-subsidies) is in 2026 aangepast.

### *Onderzoek toegankelijkheid subsidies*

Tot slot is eind 2025 de Rekenkamer Oost-Nederland gestart met een onderzoek naar de toegankelijkheid van provinciale subsidies. Onderzocht wordt of beoogde subsidieontvangers weten dat de subsidie bestaat, de subsidie kunnen vinden en vervolgens in staat zijn om de subsidie aan te vragen. De resultaten worden naar verwachting medio 2026 aan Provinciale Staten aangeboden.

### *Integriteit en fraude*

De aandacht voor de thema's integriteit en fraude neemt de laatste jaren steeds verder toe. Het zorgt ervoor dat organisaties steeds vaker gevraagd worden transparant te zijn in de visie, het beleid en het toezicht op het integer handelen in alle geledingen van de organisatie. Dat gaat dus niet alleen over fraude, maar ook over misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O), het hanteren van gedragscodes en de naleving van andere regelgeving. Bij het opstellen van het jaarlijkse auditplan wordt een inschatting van de frauderisico's voor onze organisatie. Inmiddels hebben we de grootste fraude en M&O risico's in kaart gebracht. Hierbij is een objectief beeld gevormd van de maatregelen van interne beheersing die onze organisatie heeft getroffen om mogelijke fraude en misbruik te voorkomen. Voor fraude is deze gangbare definitie gebruikt: Een opzettelijke handeling door één of meer personen waarbij gebruik wordt gemaakt van misleiding teneinde een onrechtmatig of onwettig voordeel te verkrijgen. Op basis van gesprekken met het verantwoordelijke management en de proceseigenaren en (verbijzonderde) interne controles zijn geen fraude incidenten geconstateerd.

Het jaarverslag integriteit 2025 is toegevoegd als bijlage bij dit jaarverslag en gaat dieper in op alles wat op het vlak van integriteit heeft gespeeld, waaronder het aantal gesprekken met de vertrouwenspersonen, het aantal meldingen van een (vermoeden van een) integriteitsschending en andere ontwikkelingen, onder meer de (verdere) integratie met de thema's fraude, informatiebeveiliging en ondermijning.

### *Rechtmatigheidsverantwoording*

Sinds verslagjaar 2023 nemen wij een rechtmatigheidsverantwoording (Rechtmatigheidsverklaring GS) op als onderdeel van de jaarrekening, waarin expliciete verantwoording wordt afgelegd aan Provinciale Staten over het rechtmatig handelen van de provincie.

### **Grondslagen rechtmatigheidsverantwoording**

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld volgens de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en de financiële- en controleverordeningen van provincie Overijssel. Daarnaast geldt het door Provinciale Staten vastgestelde normenkader 2025 als toetsingskader voor de rechtmatigheidsverantwoording. De scope van onze controlewerkzaamheden staat beschreven in het auditplan 2025.

Door Provinciale Staten is in het normenkader een verantwoordingsgrens vastgesteld voor het rapporteren over afwijkingen. Bij overschrijding van de verantwoordingsgrens van € 6,3 miljoen (1% van de lasten exclusief toevoegingen aan de reserves) worden alle rechtmatigheidsafwijkingen in de Rechtmatigheidsverklaring kort en bondig benoemd. Daarnaast wordt in deze paragraaf een nadere toelichting gegeven op alle onrechtmatigheden die de rapportagetolerantie overschrijden. De rapportagetolerantie is € 316.000 (5% van de verantwoordingsgrens).

### **Conclusie rechtmatigheid**

Wij concluderen dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens. De omvang van de fouten over verslagjaar 2025 is € 1.121.975. De provincie blijft ruim binnen verantwoordingsgrens van € 6,3 miljoen.

### **Toelichting bij de drie rechtmatigheidscriteria**

De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: het voorwaardencriterium, het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium en het begrotingscriterium. Afwijkingen op deze criteria lichten we toe en we nemen verbeterpunten op om afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

#### *Voorwaardencriterium*

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, zowel intern als extern. Met onze interne controles sluiten we aan bij de goedkeurings- en rapporteringstoleranties die de accountant hanteert.

De geconstateerde afwijkingen, met een totaal van € 1.121.975, hebben betrekking op Europese aanbestedingen. Het voldoen aan de Europese aanbestedingswet is verplicht voor de Provincie Overijssel. De geconstateerde rechtmatigheidsfouten hebben hoofdzakelijk een incidenteel karakter, waarbij het merendeel betrekking heeft op lopende incorrecte contracten.

Ondanks de daling van het aantal rechtmatigheidsfouten bij Europese aanbestedingen wordt er blijvend aandacht gevraagd voor het belang voor het professionaliseren van de inkoopfunctie. Door het opzetten van het Expertise Centrum Inkoop is er coördinatie op de strategie en het contractmanagement en -register. Belangrijk is wel dat de gehele organisatie hierbij aanhaakt.

#### *Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium*

Het is aan de Provincie om effectieve maatregelen te nemen om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen en te bestrijden. Om dit te bewerkstelligen hebben we een beleidsnota Fraude en M&O opgesteld en zijn de betrokken processen, de daarbij horende risico's, beheersmaatregelen en controles geïnventariseerd. Vervolgens is er een risicoanalyseframework opgesteld waarin de M&O- en frauderisico's worden beheerst. Uit de uitgevoerde controles zijn voor 2025 geen gevallen van M&O naar voren gekomen.

#### *Begrotingscriterium*

De begrotingsrechtmatigheid heeft betrekking op het financiële handelen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. Vanaf 2023 kwalificeert de commissie BBV niet alleen de overschrijdingen van lasten en investeringskredieten als een begrotingsonrechtmatigheid, maar ook de onderschrijdingen hiervan.

Bij een onderschrijding is er sprake van begrotingsonrechtmatigheid als Provinciale Staten hierover niet tijdig is geïnformeerd. In de financiële verordening van de Provincie Overijssel is er duiding gegeven aan het begrip tijdig.

Uit onze controles is gebleken dat er op kerntaakniveau geen overschrijdingen hebben plaatsgevonden.



De investeringsbudgetten voor de snelfietsroute Wijhe, de Vloetbeltverbinding en Rehabilitatie kom Den Nul zijn in 2025 licht overschreden. Dit komt door eerdere bestedingen en latere ontvangsten van bijdragen van derden. De overschrijdingen leiden niet tot een overschrijding van het meerjarige investeringsbudget voor deze projecten. Deze overschrijdingen worden in overeenstemming met artikel 17.3 van de financiële verordening als rechtmatig beschouwd.

Hieronder vindt u een tabel met onderbesteding op kerntaakniveau.

| Kerntaak                                                | Absolute afwijking lasten | % Onderbesteding | Absolute afwijking baten | % Onderrealisatie |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|--------------------------|-------------------|
| <b>Kerntaak 1 - Ruimtelijke ordening en waterbeheer</b> | € 18.344.544,00           | 32,79%           | -€ 1.161.026,00          | -6,30%            |
| <b>Kerntaak 2 - Milieu en energie</b>                   | € 5.284.232,00            | 15,25%           | € 293.699,00             | -1,49%            |
| <b>Kerntaak 3 - Vitaal platteland</b>                   | € 5.085.331,00            | 3,41%            | -€ 5.534.414,00          | 10,00%            |
| <b>Kerntaak 4 - Mobiliteit</b>                          | € 16.197.216,00           | 6,52%            | -€ 6.934.394,00          | 13,62%            |
| <b>Kerntaak 5 - Regionale economie</b>                  | € 24.249.531,00           | 25,32%           | -€ 13.714.715,00         | 35,63%            |
| <b>Kerntaak 6 - Cultuur en sociale kwaliteit</b>        | € 7.279.745,00            | 16,98%           | € 139.311,00             | 100,00%           |
| <b>Kerntaak 7 - Kwaliteit openbaar bestuur</b>          | € 319.478,00              | 1,65%            | € 72.589,00              | -15,28%           |
| <b>Kerntaak 10 - Overhead en financiering</b>           | € 1.547.032,00            | 2,31%            | € 1.295.816,00           | -147,56%          |
| <b>Kerntaak 20 - Algemene dekkingsmiddelen</b>          | € 3.377.400,00            | 747,29%          | € 16.329.937,00          | -3,24%            |

#### Art. 217a onderzoeken

In 2025 zijn twee onderzoeken uitgevoerd op grond van artikel 217a van de Provinciewet. Het betrof een onderzoek naar het beheer en onderhoud van de Overijsselse infrastructuur en een onderzoek naar het lobbybeleid van de provincie Overijssel. Hieronder geven we een beknopte toelichting op de belangrijkste inzichten. De aanbevelingen uit beide onderzoeken worden opgepakt en in 2026 gemonitord.

#### **Onderzoek beheer en onderhoud infrastructuur**

Het doel van dit onderzoek was om inzicht te krijgen in welke mate de provinciale infrastructuur effectief, efficiënt en verantwoord wordt onderhouden en beheerd. Uit het onderzoek komt naar voren dat Overijssel haar wettelijke taken op het gebied van beheer en onderhoud uitvoert in overeenstemming met landelijke richtlijnen, waarmee de provincie in de basis verantwoord en doelmatig handelt. Tegelijkertijd zijn er duidelijke beperkingen in de doeltreffendheid. Strategische ambities op het gebied van duurzaamheid, klimaatadaptatie en circulariteit zijn nog onvoldoende vertaald naar concrete uitvoeringsplannen en meetbare prestaties.

#### **Onderzoek lobbybeleid**

De doelstelling van dit onderzoek was om inzicht te krijgen in hoeverre het provinciale lobbybeleid op een effectieve, efficiënte en transparante manier bijdraagt aan de doelen van de provincie Overijssel. Uit het onderzoek blijkt dat er veel goed gaat binnen de huidige lobbyaanpak. Er wordt gebruik gemaakt van een brede mix aan lobbymiddelen en er wordt rekening gehouden met culturele en bestuurlijke verschillen. De interne samenwerking verloopt over het algemeen goed, maar kan systematischer en consistenter. Daarnaast kan de lijst met public affairs prioriteiten scherper worden geformuleerd en kunnen leden van Provinciale Staten actiever worden betrokken bij de lobbyinzet van Overijssel.

## **Verbonden Partijen**

### Dit is hoe wij denken

### *Beleid verbonden partijen*

Ons beleid voor verbonden partijen en de uitgangspunten voor het beheer van verbonden partijen zijn vastgelegd in de [Kadernota verbonden partijen Overijssel \(2022\)](#).

Er is sprake van een 'verbonden partij' als wij een bestuurlijk én financieel belang hebben in een organisatie. Dit kan een privaatrechtelijke organisatie zijn (vennootschap, stichting of vereniging) of een publiekrechtelijke organisatie (bedrijfsvoeringsorganisatie of openbaar lichaam).

Er is een 'bestuurlijk belang' als wij een zetel hebben in het bestuur van de verbonden partij of stemrecht kunnen uitoefenen.

Er is een 'financieel belang' als wij middelen ter beschikking stellen die we kwijt zijn in geval van faillissement van de organisatie, of wanneer financiële problemen bij de organisatie op de provincie kunnen worden verhaald.

We maken gebruik van een verbonden partij als dat bijdraagt aan ons publieke belang. Bij de keuze voor een verbonden partij gaan wij ervan uit dat deze partij dezelfde activiteiten uit kan voeren met een grotere doelmatigheid en/of doeltreffendheid en met meer kwaliteit en continuïteit dan wij zelf zouden kunnen. Ook kan een externe partij beschikken over specifieke expertise, die wij niet in huis hebben en ook niet in huis kunnen of willen halen. Door met externe partijen samen te werken, kunnen we ons volledig richten op onze eigen taken en doelen, terwijl deze externe partijen zich specialiseren in hun specifieke taken.

### *Periodieke evaluatie*

Iedere Statenperiode evalueren wij de portefeuille verbonden partijen aan de hand van de volgende instrumentele vragen:

- is het instrument verbonden partij (nog steeds) het meest geschikte instrument om het onderliggende provinciale belang te behartigen?
- is een ander instrument (subsidie, opdracht) intussen wellicht passender?
- (of) kunnen we het inmiddels geheel aan de markt over laten?

De meeste recente evaluatie van de Overijsselse portefeuille heeft u in 2022 [ontvangen](#).

### *Dit is wat wij doen*

#### *Het instrument verbonden partij*

Om te bepalen of het publieke belang behartigd zou moeten worden in de vorm van een verbonden partij, gebruiken wij het afwegingskader op pag. 43 van de [Kadernota verbonden partijen Overijssel](#). Provinciale Staten worden nadrukkelijk betrokken bij het besluitvormingsproces en de motivering voor de keuze van een verbonden partij. Iedere algemene (bestuurs)vergadering wordt voorbereid in ons College. Bij de besluitvorming houden wij rekening met de verschillende rollen die de provincie heeft ten aanzien van de verbonden partij (eigenaar, opdrachtgever en toezichthouder).

#### *Overijsselse fondsen*

De provincie Overijssel is (mede)aandeelhouder van vijf fondsen: Innovatiefonds Overijssel (IFO), Energiefonds Overijssel (EFO), Herstructureringsmaatschappij Overijssel (HMO), regionale ontwikkelingsmaatschappij Oost NL (Oost NL) en participatiemaatschappij Wadinko. Deze fondsen ondersteunen de Overijsselse bedrijven in verschillende levensfasen.

De fondsen verschillen in omvang, instrumentarium en doelstelling. Ze hebben met elkaar gemeen dat ze ieder op hun eigen manier bijdragen aan een toekomstbestendige Overijsselse economie: ze versterken de innovatiekracht, de energietransitie, circulariteit en dragen bij aan het vestigingsklimaat en (behoud van) werkgelegenheid. Ze investeren daar waar reguliere financiers dat nog niet (volledig) doen, waar sprake is van 'marktfalen'. De betrokkenheid van een publiek fonds kan andere partijen vertrouwen geven en mede-investeerdere over de streep trekken.

Eens per jaar informeren wij u over de fondsresultaten over het afgelopen jaar. In het Coalitieakkoord 'Schouder aan schouder' staat dat we de inzet van onze fondsen willen voortzetten.

### Risico's

Bij verbonden partijen is sprake van een getrappt risico. De verbonden partijen nemen beleids- en beheersmaatregelen om risico's te voorkomen en beheersen. Op onze beurt stellen wij per verbonden partij een risicoprofiel en bijbehorende beheersmaatregelen op. Is het eigen vermogen van een verbonden partij lager dan de waarde in onze administratie, dan vormen we voor het verschil een voorziening. Dekking hiervoor komt uit de Algemene Financieringsreserve, zodat stortingen in deze voorzieningen geen gevolgen hebben voor de provinciale exploitatie.

Voor onderstaande verbonden partijen is een risicovoorziening gevormd:

#### *Innovatiefonds Overijssel I (IFO)*

Het eigen vermogen van IFO bedraagt eind 2025 € 24,9 miljoen. Voor het verschil tussen het eigen vermogen en het totale door de provincie gestorte vermogen (€ 27,6 miljoen) houden wij een voorziening aan van € 2,7 miljoen (voorziening Innovatiefonds).

#### *Herstructureringsmaatschappij Overijssel (HMO)*

Het eigen vermogen van HMO bedraagt eind 2025 € 49,7 miljoen. Voor het verschil tussen het eigen vermogen en het totale door de provincie gestorte vermogen (€ 55,9 miljoen) houden wij een voorziening aan van € 6,2 miljoen (voorziening Participatie HMO).

#### *Energiefonds Overijssel (EFO)*

Het eigen vermogen van EFO bedraagt eind 2025 € 2,6 miljoen. Voor het verschil tussen het eigen vermogen en het totale door de provincie gestorte vermogen (€ 15,8 miljoen) houden wij een voorziening aan van € 13,2 miljoen (voorziening Energiefonds Overijssel).

#### *Technology Base (TB)*

De jaarrekening 2025 van Technology Base gaat uit van een grondexploitatie van € 26,1 miljoen negatief (netto contante waarde) per 1 januari 2026. Ons aandeel (50%) in het tekort op deze grondexploitatie (€ 13,1 miljoen) is afgedekt in de voorziening Resultaten gebiedsexploitatie.

Bij de toetsing van het provinciale weerstandsvermogen houden wij rekening met een kans van 50% op een negatiever resultaat dan begroot voor de grondexploitatie (impact € 2,45 miljoen) en de luchthaven- en vastgoedexploitatie (impact € 0,7 miljoen).

### Gemeenschappelijke regelingen

#### Verbonden partijen

#### Openbaar lichaam Regionaal Bedrijventerrein Twente (RBT) (Almelo)

### **Hoort bij prestatie**

#### 5.1.4 Werklocaties provinciale participaties

### **Provinciaal publiek belang**

Het Regionaal Bedrijventerrein Twente richt zich op vestiging van grootschalige bedrijven die actief zijn in de logistieke sector of in de industrie, uitgaande van 20 tot 50 arbeidsplaatsen per hectare en een ruimtebehoefte vanaf 2 hectare. Dit belang is vastgelegd in de [gemeenschappelijke regeling](#) Regionaal Bedrijventerrein Twente, die de taak van de verbonden partij omschrijft als 'het (duurzaam) ontwikkelen, realiseren, exploiteren en beheren van het bedrijventerrein'.

Het Regionaal Bedrijventerrein Twente (ook wel XL Businesspark) behoort samen met Technology Base, Kennispark Twente en Hightech Systems Park (HTSP) tot de vier economische topwerklocaties in Twente.

### **Juridische vorm**

Publiekrechtelijke rechtspersoon (Openbaar Lichaam, Wet gemeenschappelijke regelingen).

### **Partijen**

De provincie Overijssel (23%) en de gemeenten Almelo (23%), Hengelo (23%), Enschede (23%) en Borne (8%).

### **Bestuurlijke betrokkenheid**

Algemeen bestuur: E. G. Grijsen (lid) en E.N.W. Hoogland (lid). Dagelijks bestuur: E.N.W. Hoogland (lid).

Vanuit de opdrachtgeversrol stuurt de provincie op het realiseren van grondverkoop en daarmee op regionale werkgelegenheid.

Vanuit de eigenaarsrol ligt de focus op het bewaken van de kaders, het beheersen van de risico's en het borgen van de kwaliteit van besluitvorming door RBT.

### **Financieel belang**

Het liquidatieplan bevat een voorlopige verdeling van het restant vermogen van het RBT over de deelnemers. Dit is een raming met de kennis van dit moment. Er zijn nog enkele financiële onzekerheden die kunnen leiden tot een lagere of (iets) hogere uitkering.

De onderhandelingen over de overdracht van de parkmanagementvoorzieningen kunnen de uitkomst negatief beïnvloeden. Het definitieve plan van verdeling zal na afronding van alle resterende liquidatie-activiteiten, naar verwachting medio 2026, bekend zijn. Dit zal naar verwachting circa € 2,7 miljoen bedragen.

### **Bijzonderheden**

De kavels op het regionaal bedrijventerrein zijn bijna allemaal uitgegeven. Daarom heeft het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Bedrijventerrein Twente in december 2023 besloten om de regeling op te heffen en daarvoor de noodzakelijke stappen te zetten. De gemeenteraden en Staten van de deelnemers hebben hiervoor toestemming gegeven. De gemeenschappelijke regeling is per 1 januari 2026 in liquidatie. De eerste helft van 2026 zorgt een commissie van leden van het Dagelijks Bestuur, onder leiding van een extern vereffenaar, voor het afhandelen van de opheffing van het RBT.

### **Meer informatie**

[Website XL Business Park](#)

[Ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming RBT](#)

[Statenvoorstel Liquidatieplan GR RBT](#)

*Openbaar lichaam Omgevingsdienst IJsselland (OD-IJ) (Zwolle)*

### **Hoort bij prestatie**

2.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu

#### **Provinciaal publiek belang**

Omgevingsdienst IJsselland (OD-IJsselland) heeft als doel om de vergunningverlening, het toezicht en de handhaving van milieutaken in IJsselland kwalitatief beter en efficiënter uit te voeren, door de samenwerking van de IJssellandse gemeenten en de provincie in een afzonderlijke dienst vorm te geven. Dit belang is ook verankerd in de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst IJsselland.

#### **Juridische vorm**

Publiekrechtelijke rechtspersoon (Openbaar Lichaam, Wet gemeenschappelijke regelingen). De gemeenschappelijke regeling is in 2017 in werking getreden en voor het laatst in 2024 gewijzigd op grond van evaluatie van de regeling en wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

De deelnemers zijn en blijven bevoegd gezag. Bevoegdheden zijn niet gedelegeerd, maar in mandaat overgedragen.

#### **Partijen**

Deelnemers in de OD-IJsselland zijn de provincie Overijssel en elf gemeenten uit de regio IJsselland: Dalfsen, Deventer, Hardenberg, Kampen, Olst-Wijhe, Ommen, Raalte, Staphorst, Steenwijkerland, Zwartewaterland en Zwolle.

### **Bestuurlijke betrokkenheid**

Algemeen Bestuur: Gedeputeerde T.A. de Bree (lid/vicevoorzitter). Dagelijks bestuur: Gedeputeerde T.A. de Bree, (lid/vicevoorzitter).

In 2025 heeft de focus bij de OD-IJsselland gelegen op het doorontwikkelen van de OD-IJsselland naar een robuuste omgevingsdienst. Vanuit de opdrachtgeversrol heeft de focus

gelegen op het doorontwikkelen van de kwaliteit van vergunningverlening, toezicht en handhaving en efficiënte uitvoering. Vanuit de eigenaarsrol lag de focus op de continuïteit van de organisatie, het risicobeheer, de noodzakelijke versterking van de planning- en controlfunctie en de investeringen in het versterken van de omgevingsdienst.

### **Financieel belang**

Het financieel jaarverslag 2025 van de OD-IJsselland wordt rechtstreeks aan u verzonden. Dit staat gepland voor medio april 2026.

De OD-IJsselland heeft een begroting voor 2025 van in totaal € 16,5 miljoen. Het Overijsselse aandeel is hierin € 1,1 miljoen.

### **Bijzonderheden**

In het Interbestuurlijk programma ter verbetering van het VTH stelsel worden de aanbevelingen van de commissie Van Aartsen in zes pijlers uitgewerkt. Onderdeel van deze aanbevelingen is om naar de 'robuustheid' van de omgevingsdiensten te kijken. De OD-IJsselland heeft een 'IJssellandse variant' vastgesteld hoe de omgevingsdienst gaat voldoen aan de robuustheidscriteria. Deze route loopt tot 2028 en vraagt ook de komende jaren van de nieuwe gemeenteraden een investering.

### **Meer informatie**

[Website Omgevingsdienst IJsselland](#)

[Begroting IJsselland 2026](#)

### Openbaar lichaam Technology Base (Enschede)

#### **Hoort bij prestatie**

5.1.4 Werklocaties provinciale participaties

#### **Provinciaal publiek belang**

Deze verbonden partij draagt bij aan de ontwikkeling van de voormalige vliegbasis Twente tot Technology Base. Twente Airport is daar onderdeel van. De [gemeenschappelijke regeling](#) Technology Base omschrijft de opgave als een integrale gebiedsontwikkeling voor toekomstbestendige bestemmingen die een belangrijke bijdrage leveren aan de economie, ecologie, natuur, woningbouw en leefbaarheid van de regio. Het oorspronkelijke plangebied van in totaal 500 hectare bevindt zich ten noorden van de stad Enschede, grenzend aan Hengelo en Oldenzaal en dichtbij de Duitse grens.

#### **Juridische vorm**

Publiekrechtelijke rechtspersoon (Openbaar Lichaam, Wet gemeenschappelijke regelingen), in werking getreden op 23 november 2010. De laatste wijziging van de [gemeenschappelijke regeling](#) was in 2020, waarbij de regeling is omgezet naar een collegeregelings. Daarbij is ook de naam gewijzigd van Area Development Twente (ADT) naar Technology Base (TB). De gewijzigde regeling is op 17 juli 2020 gepubliceerd (Staatscourant 2020, 38979).

#### **Partijen**

Provincie Overijssel (50%) en gemeente Enschede (50%).

#### **Bestuurlijke betrokkenheid**

Algemeen Bestuur: G.H. ten Bolscher (lid), E.G. Grijzen (lid), E.N.W. Hoogland (lid) en M.R.H.M. von Martels (lid). Dagelijks Bestuur: E.N.W. Hoogland (lid) en E.G. Grijzen (lid). In 2022 is de gebiedsontwikkeling Technology Base geëvalueerd. De gebiedsontwikkeling is voor een belangrijk deel afgerond. Er is een resterende opgave voor de luchthaven Twente Airport en de werkgebieden. Volgens het coalitieakkoord 'Schouder aan schouder 2023-2027' gebruiken we de periode tot 2025 om tot een zorgvuldig besluit over Technology Base te komen. Voor een positief besluit over blijvende betrokkenheid van de provincie is het noodzakelijk dat er een sluitende businesscase ligt, waarbij structurele financiering van de provincie niet nodig is.

## **Financieel belang**

De jaarrekening 2025 van Technology Base gaat uit van een grondexploitatie van € 26,4 miljoen negatief (netto contante waarde) per 1 januari 2026. Ons aandeel (50%) in het tekort op deze grondexploitatie - € 13,2 miljoen - is afgedekt in de voorziening Resultaten gebiedsexploitaties.

In de toetsing van het provinciale weerstandsvermogen houden wij rekening met een kans van 50% op een negatiever resultaat dan begroot voor de grondexploitatie (impact € 2,45 miljoen) en de luchthaven- en vastgoedexploitatie (impact € 0,7 miljoen).

## **Bijzonderheden**

Belangrijke delen van het plangebied Technology Base van in totaal bijna 500 hectare zijn inmiddels afgerond. Zo is een gebied van 140 hectare heringericht als natuur, opengesteld voor publiek en aan de provincie overgedragen als eigenaar. Ook de ontwikkeling van de woonparken is nagenoeg afgerond. De focus van Technology Base ligt nu op de ontwikkeling van het bedrijvenpark (80 hectare) en Twente Airport (150 hectare).

Voor de komende jaren houdt Technology Base rekening met een lage uitgifteprognose van bedrijfskavels op het bedrijvenpark. Het bedrijvenpark ligt klaar voor de uitgifte van kavels. En er is ook vraag naar deze kavels uit de markt. Er zijn echter twee forse belemmeringen: stikstof en netcongestie. De stikstofproblematiek rond het nabij Technology Base gelegen Lonnekermeer levert een grote belemmering voor de ontwikkeling van het bedrijvenpark. De belemmering zit met name in de verkeersaantrekkende werking van nieuwe bedrijvigheid en de stikstofuitstoot die daarmee gepaard gaat. Gevolg is dat op dit moment alleen bedrijven tot rond 25 werknemers zijn toegestaan.

Rondom de luchthaven(exploitatie) van Twente Airport zijn publiek-private vormen van samenwerking met het regionale bedrijfsleven verkend. De opbrengst van deze verkenning is in oktober 2024 aan Provinciale Staten gestuurd. In de Statenvergadering van 10 december 2025 hebben de Staten aan de hand van vier varianten over de toekomst van de luchthaven gesproken. In een aangenomen Statenmotie is de voorkeur uitgesproken om voor de variant waarbij de start- en landingsbaan wordt verhuurd aan een marktpartij die de luchthaven voor eigen rekening en risico exploiteert, inclusief ondernemers- en marktrisico. Verdere besluitvorming in de Staten, onder meer over de randvoorwaarden, vindt in 2026 plaats. Een belangrijk aspect daarvan is het groot onderhoud van de start- en landingsbaan vanaf 2027/2028.

Samen met het regionale bedrijfsleven zetten wij ons in voor het verbeteren van de faciliteiten op de luchthaven en het ontwikkelen van marktkansen. Voor een toename van het gebruik van de luchthaven is de realisatie van satellietnavigatie nodig. Twente Airport heeft daarvoor in 2025 een aanvraag ingediend bij de gezamenlijke Air Traffic Management (ATM) Beleidseenheid op landelijk niveau. Deze aanvraag is goedgekeurd. Het is nu aan Twente Airport om de procedures verder te ontwerpen en dit met de omgeving en gebruikers af te stemmen. Definitieve implementatie zal niet eerder dan 2029/2030 kunnen plaatsvinden.

Op basis van de motie van Provinciale Staten van 28 februari 2024 richten wij ons ook op activiteiten van het ministerie van Defensie. Via het Nationaal Programma Ruimte voor Defensie (NPRD) heeft het Kabinet in 2025 besloten dat er een route (corridor) voor cargodrones komt richting Twente Airport. Defensie maakt nu al geregeld gebruik van Twente Airport en wil dit blijven doen. Dit heeft de Staatssecretaris van Defensie op 8 december 2025 schriftelijk bevestigd. Wij zien in de brief van de staatssecretaris een bevestiging van de ingezette lijn om het kennis- en innovatiecluster op Technology Base in samenwerking met Defensie verder te versterken.

## **Meer informatie**

[Website Technology Base](#)

[Statenvoorstel Evaluatie Technology Base](#)

[Statenbrief over \(o.a.\) 'Routekaart toekomstig beheer en onderhoud'](#)

[Statenbrief Ontwerpbegroting 2026 Technology Base](#)



[Meerjarenbegroting 2026-2029 Technology Base](#)  
[Statenbrief over opbrengst van verkenning publiek-private samenwerking Twente Airport](#)  
[Statenbrief over de toekomst van Twente Airport met discussienotitie voor Provinciale Staten](#)  
[Motie Toekomst Twente Airport d.d. 10 december 2025](#)

#### Openbaar lichaam Omgevingsdienst Twente (ODT) (Almelo)

##### **Hoort bij prestatie**

2.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu

##### **Provinciaal publiek belang**

Omgevingsdienst Twente (ODT) heeft als doel om de vergunningverlening, het toezicht en de handhaving van milieutaken in Twente kwalitatief beter en efficiënter uit te voeren, door de samenwerking van de Twentse gemeenten en de provincie in een afzonderlijke dienst vorm te geven. Dit belang is verankerd in de [gemeenschappelijke regeling](#) Omgevingsdienst Twente.

##### **Juridische vorm**

Publiekrechtelijke rechtspersoon (Openbaar Lichaam, Wet gemeenschappelijke regelingen). De gemeenschappelijke regeling is in 2017 in werking getreden en is voor het laatst in 2024 gewijzigd op grond van wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. De deelnemers zijn en blijven bevoegd gezag. Bevoegdheden zijn niet gedelegeerd, maar in mandaat overgedragen.

##### **Partijen**

Deelnemers in de ODT zijn de provincie Overijssel en veertien gemeenten uit de regio Twente: Almelo, Borne, Dinkelland, Enschede, Haaksbergen, Hellendoorn, Hengelo, Hof van Twente, Losser, Oldenzaal, Rijssen-Holten, Tubbergen, Twenterand en Wierden.

##### **Bestuurlijke betrokkenheid**

Algemeen Bestuur: Gedeputeerde T.A. de Bree (lid/vicevoorzitter). Dagelijks bestuur: Gedeputeerde T.A. de Bree (lid/vicevoorzitter).

##### **Financieel belang**

Het financieel jaarverslag 2025 van ODT wordt rechtstreeks aan u verzonden. Dit staat gepland voor medio april 2026.

ODT heeft een begroting opgesteld voor 2025 van in totaal € 18,5 miljoen. De bijdrage van de provincie Overijssel aan ODT voor 2025, conform begroting, bedroeg € 1,2 miljoen.

##### **Bijzonderheden**

Er is een nieuwe directeur aangesteld, dhr. M. Luikens.

##### **Meer informatie**

[Website Omgevingsdienst Twente](#)  
[ODT 2026 ontwerp-begroting](#)

#### Bedrijfsvoeringsorganisatie Shared Service Centrum ONS (SSC ONS) (Zwolle)

##### **Hoort bij prestatie**

Overhead, Financiering en dekkingsmiddelen

##### **Provinciaal publiek belang**

Het Shared Service Center (SSC) ONS richt zich op de bedrijfsvoeringstaken inkoop- en contractmanagement, ICT en personeels- en salarisadministratie.

De samenwerking in SSC ONS beoogt het volgende resultaat:

- continuïteit door beperking van organisatorische kwetsbaarheid;
- verhoging van de (erkenning van) professionaliteit en deskundigheid van medewerkers;
- verhoging van de kwaliteit van de werkprocessen;
- efficiency ten aanzien van de inzet van beschikbare medewerkers;

- een gebundeld investeringsvermogen;
- realisatie van besparingen door schaalvoordelen.

### **Juridische vorm**

Publiekrechtelijke rechtspersoon (Bedrijfsvoeringsorganisatie, Wet Gemeenschappelijke Regelingen).

In 2024 is de gemeenschappelijke regeling aangepast vanwege de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen en de toetreding van de gemeente Ommen.

De aangepaste regeling is 27 maart 2024 goedgekeurd door uw Staten, op 22 april 2024 gepubliceerd ([gemeenschappelijke regeling](#)) en per 1 mei 2024 in werking getreden.

### **Partijen**

Provincie Overijssel en gemeenten Zwolle, Kampen, Dalfsen, Westerveld, Zwartewaterland en Ommen. Het aandeel van Overijssel in het resultaat is steeds meer afhankelijk van het aantal producten en diensten dat wordt afgenomen. Het aandeel fluctueert daarmee gedurende de jaren. In 2025 bedroeg het Overijsselse aandeel circa 26%.

### **Bestuurlijke betrokkenheid**

Bestuurslid is gedeputeerde G.H. ten Bolscher (rol van eigenaar). Het hoofd eenheid bedrijfsvoering neemt zitting in het bedrijfsvoeringberaad (rol van opdrachtgever).

### **Financieel belang**

De bijdrage van de provincie voor 2025 bedroeg afgerond € 10,1 miljoen voor (eventuele) resultaatbestemmingen. SSC ONS behaalde over 2025 een voordelig resultaat van in totaal € 1,5 miljoen. Voor Overijssel betekent dit naar verwachting een baat van circa € 0,4 miljoen. Deze verwerken we in de begroting 2026.

Het positieve resultaat van SSC ONS over 2025 werd mede veroorzaakt doordat projecten langzamer gaan dan verwacht. Zo is een grote aanbesteding voor een Security Operations Center (SOC) later dan begroot gegund en volgen kosten later. Daarnaast blijft het door krapte op de arbeidsmarkt lastig om vacatureruimte in te vullen, waardoor er formatiebudget resteert.

### **Bijzonderheden**

Samen met SSC-ONS werken we continu aan de benodigde verbeteringen ten aanzien van risicobeheersing en digitale weerbaarheid én zetten we stappen in het professionaliseren van onze samenwerking met SSC ONS. Op 2 juli 2025 is de motie 'ICT Risicobeheersing SSC ONS' aangenomen. Mede met behulp van deze motie proberen we meer grip te krijgen op de kwaliteit van de dienstverlening en het mitigeren van de risico's op het gebied van digitale weerbaarheid. Provinciale Staten wordt hierbij in de reguliere rapportagecyclus over geïnformeerd. Daarnaast werken we toe naar een systematische borging van deze risicobeheersing binnen de SLA-afspraken met SSC-ONS.

### **Meer informatie**

[Website SSC ONS](#)

Overige verbonden partijen

Verbonden partijen

*Fonds nazorg gesloten stortplaatsen Overijssel (Nazorgfonds) (Zwolle)*

### **Hoort bij prestatie**

2.2.3 Beheer nazorgfonds

### **Provinciaal publiek belang**

De Leemtewet (aanvulling op Wet Milieubeheer) waarborgt dat gesloten stortplaatsen geen of zo weinig mogelijk gevolgen voor het milieu hebben. Op grond van deze wet zijn wij bestuurlijk en financieel verantwoordelijk voor de nazorg van stortplaatsen waar na 1 september 1996 afvalstoffen zijn of worden gestort.



**Juridische vorm**

Het nazorgfonds is opgericht door Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel (art. 15.47, lid 1 Wet Milieubeheer) en is een rechtspersoon bij wet (art. 15.47, lid 3 Wet Milieubeheer). De rechtspersoon is in 2014 ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel.

**Partijen**

Provincie Overijssel, N.V. ROVA en Twence B.V..

**Bestuurlijke betrokkenheid**

Algemeen bestuur: het voltallige college van Gedeputeerde Staten.

Dagelijks bestuur: T.A. de Bree en G.H. ten Bolscher.

Bestuurlijk Overleg Nazorgfonds: T.A. de Bree en G.H. ten Bolscher, een vertegenwoordiger van N.V. ROVA en een vertegenwoordiger van Twence B.V.. ROVA en Twence hebben in dit orgaan recht van inspraak, maar geen beslissingsbevoegdheid.

**Financieel belang**

De Leemtewet bepaalt (art. 15.44 Wet Milieubeheer) dat de provincie een heffing instelt voor de bestrijding van de kosten van de nazorgmaatregelen bij stortplaatsen waar na 1 september 1996 nog afval gestort wordt. Deze heffing wordt bij belastingverordening opgelegd aan de exploitanten van de stortplaatsen in Overijssel. Deze belastingverordening op is 30 maart 1999 vastgesteld.

Wij zijn verplicht de opbrengsten van de heffing af te dragen aan het 'Fonds nazorg gesloten stortplaatsen Overijssel'. Voor de locatie Elhorst Vloedbelt brachten we in 2025 de jaarlijkse heffing van € 40.000 in rekening aan de stortplaatsexploitant.

Op basis van de concept jaarrekeningcijfers 2025 bedraagt het eigen vermogen van het Fonds nazorg gesloten stortplaatsen Overijssel ultimo 2025 € 15,3 miljoen. Dit vermogen is ondergebracht bij vermogensbeheerder Rabobank. Door de Rabobank is circa € 4,5 miljoen belegd in aandelen en € 9,0 miljoen in obligaties. Daarnaast wordt € 1,7 miljoen beheerd op een spaarrekening.

**Bijzonderheden**

Voor het berekenen van het benodigde doelvermogen bij sluiting van de stortplaatsen is het relevant welke rekenrente gehanteerd wordt (voor het contant maken van de toekomstige kosten en opbrengsten). Tot nu toe werd uitgegaan van een percentage van 5,06% zoals in IPO-verband afgesproken. Omdat dit percentage niet meer realistisch is (want te hoog), heeft het IPO geadviseerd om de rekenrentesystematiek te wijzigen en uit te gaan van de rente van de Autoriteit Europese pensioenverzekeraars (UFR-EIOPA).

Provinciale Staten besloten in 2025 de rekenrente voor het nazorgfonds Overijssel te baseren op de rekenrente van de Europese Autoriteit voor verzekeringen en pensioenen (UFR-EIOPA-rente, momenteel 3,3%), en deze ongewijzigd te laten voor de komende vijf jaar. Op verzoek van de exploitanten wordt hierbij een onderscheid gemaakt: voor de stortlocaties Elhorst-Vloedbelt en Boeldershoek (Twence) wordt een overgangperiode van vijf jaar gehanteerd met een rekenrente van 4,2%, terwijl ROVA ervoor gekozen heeft direct uit te gaan van de 3,3%.

De opbouw van het doelvermogen in het nazorgfonds vindt plaats via jaarlijkse heffingen aan exploitanten en het rendement over het al opgebouwde vermogen. Provinciale Staten besloten in 2025 ook om de jaarlijkse heffingen (2026-2030) voor ROVA en Twence te wijzigen, namelijk: € 50.000 voor de locatie Elhorst Vloedbelt, € 200.000 voor de locatie Boeldershoek en € 755.000 voor locatie Bovenveld.

Stichtingen en verenigingen

Verbonden partijen

Interprovinciaal Overleg (IPO) ('s-Gravenhage)

**Hoort bij prestatie**

De IPO budgetten zijn verspreid opgenomen in de begroting van de provincie, afhankelijk van het onderwerp.

**Provinciaal publiek belang**

Het lidmaatschap van IPO is van belang voor de bestuurlijke betrokkenheid bij de kerntaken die de provincies gezamenlijk uitvoeren. De vereniging IPO heeft tot doel:

- de belangen van provincies te behartigen;
- een platform te bieden voor uitwisseling van kennis en ervaringen;
- vernieuwingsprocessen binnen de provincies te initiëren en te stimuleren.

**Juridische vorm**

Privaatrechtelijke organisatie (vereniging, Burgerlijk wetboek, boek 2).

**Partijen**

De twaalf provincies zijn deelnemer in het IPO. De provincie Overijssel heeft een aandeel van 9,43% in het resultaat van de vereniging.

**Bestuurlijke betrokkenheid**

Bestuurslid is gedeputeerde E.G. Grijzen. De commissaris van de koning A. Heidema is adviseur van het IPO bestuur. Provinciale Staten van iedere provincie wijzen uit hun midden twee personen aan ter vertegenwoordiging van hun provincie in de Algemene Leden Vergadering. Voor de provincie Overijssel zijn dit mevrouw I. Hoogveld en mevrouw M. van 't Hul.

**Financieel belang**

In het geval dat formeel juridisch geen sprake is van een verbonden partij door het ontbreken van een financieel belang zoals gedefinieerd in het BBV, maar er wel sprake is van een structurele bekostiging van (de activiteiten van) een organisatie én er sprake is van een bestuurlijk belang, beveelt de Commissie BBV aan om deze organisaties gezien het maatschappelijke of algemene belang toch op te nemen in de paragraaf verbonden partijen.

**Bijzonderheden**

Het IPO is in 2025 gestart met het traject 'Slagvaardige Vereniging'. In de Algemene Vergadering van 24 juni 2025 bleek de voorkeur voor een traject waarin wordt ingezet op een verdieping van het bestaande samenwerkingsmodel. Hierin ligt de nadruk op goede informatievoorziening, meer inhoudelijke sessies en een grotere betrokkenheid voor Statenleden bij de vereniging IPO. De opgaves zijn vertaald in vijf bestuursopdrachten, waarvan het doel is om ze voor de zomer van 2027 af te ronden.

**Meer informatie**

[Website IPO](#)

Vennootschappen en coöperaties

Verbonden partijen

*Innovatiefonds Overijssel I (Zwolle)***Hoort bij prestatie**

5.1.5 Verstrekken risicokapitaal

**Provinciaal publiek belang**

Innovatiefonds Overijssel I B.V. (IFO I BV) draagt bij aan de versterking van de regionale economie in Overijssel. Zij stimuleert andere vennootschappen die zich bezig houden met de bevordering of ontwikkeling van innovatieve kennis, toepassingen of technieken. Deze economische activiteiten liggen dicht tegen de markt aan en zijn relatief risicovol. De inzet van provinciale middelen stimuleert dat andere (private) investeerders mee investeren. IFO I BV richt zich op het verstrekken van risicofinanciering.

Dit belang is verankerd in de statuten van IFO I BV waar het (hoofd)doel omschreven is als: 'Het direct en indirect ondersteunen, versterken en verankeren van het economisch klimaat en economisch beleid voor en met name in de Provincie Overijssel door ondersteuning van ondernemingen die zich bezig houden met de bevordering of ontwikkeling van innovatieve kennis, toepassingen of technieken.'

#### **Juridische vorm**

IFO I BV is een besloten vennootschap (Burgerlijk wetboek, boek 2). De vennootschap wordt beheerd door Oost NL en heeft een Raad van Commissarissen van drie leden.

#### **Partijen**

In 2021 is de Houdstermaatschappij Fondsen Overijssel (HFO) ontbonden en is de provincie Overijssel rechtstreeks (100%) aandeelhouder geworden van IFO I BV.

#### **Bestuurlijke betrokkenheid**

Stemrecht in de Algemene Vergadering (1e gemachtigde voor de provincie hierin is G.H. ten Bolscher).

#### **Financieel belang**

Het eigen vermogen IFO I BV bedraagt per ultimo 2025 € 24,9 miljoen. Voor het verschil tussen het eigen vermogen en het totale door de provincie gestorte vermogen (€ 27,5 miljoen) houden wij een voorziening aan van € 2,6 miljoen (voorziening Innovatiefonds I). Het door de provincie vastgestelde maximale investeringsvolume van de vennootschap is € 51,5 miljoen. De middelen om te kunnen investeren worden, conform het besluit uit 2016, jaarlijks aangevuld met middelen die vrijvallen door aflossing op de lening aan SPV Hengelo. Voor 2025 betreft dit € 1,9 miljoen omdat ook de resterende middelen na liquidatie van IFO II BV en van het RedMedTech Fund toegevoegd zijn.

#### **Bijzonderheden**

Na een aantal jaren waarin minder investeringen hebben plaatsgevonden, verwacht IFO 2025 af te sluiten met 10 directe investeringen voor een totaalbedrag van € 4,9 miljoen en 2 fonds-in-fondsinvesterings voor een bedrag van € 1,0 miljoen. Het Innovatiefonds verwacht in 2026 het volledige beschikbare fondsvermogen ingezet te hebben. In 2026 komt er een nieuw strategisch beleidsplan.

#### **Meer informatie**

[Website Innovatiefonds Overijssel](#)

[Jaaroverzicht 2024 Overijsselse fondsen met jaarrekening IFO I.](#)

[Statenvoorstel Onderzoek Rekenkamer Oost Nederland \(RON\) naar Effectiviteit fondsen provincie Overijssel](#)

[Statenvoorstel Aanpassing kaders Innovatiefonds Overijssel](#)

[Statenvoorstel Samengaan Innovatiefonds Overijssel en Innovatiefonds Twente](#)

*SPV Hengelo B.V. (Enschede)*

#### **Hoort bij prestatie**

5.1.4 Werklocaties provinciale participaties

#### **Provinciaal publiek belang**

SPV (Special Purpose Vehicle) Hengelo B.V. is in 2013 opgericht met als doel het verkrijgen, beheren, (ver)huren, exploiteren en vervreemden van onroerende zaken. In de praktijk zorgt SPV Hengelo voor de verhuur van een fabrieksgebouw aan Stork Thermeq in Hengelo. Het onroerend goed is in 2015 in gebruik genomen.

#### **Juridische vorm**

Privaatrechtelijke organisatie (besloten vennootschap, Burgerlijk wetboek, boek 2).

SPV Hengelo wordt beheerd door Oost NL.

#### **Partijen**

Met de ontbinding van de Houdstermaatschappij Fondsen Overijssel in 2021, is de provincie Overijssel rechtstreeks (100%) aandeelhouder geworden van SPV Hengelo B.V..

#### **Bestuurlijke betrokkenheid**

Stemrecht in de Algemene Vergadering (1e gemachtigde voor de provincie hierin is E.N.W. Hoogland).

## **Financieel belang**

Het aandelenkapitaal van SPV Hengelo bedraagt per ultimo 2025 € 100. Er zit geen verschil tussen het aandelenkapitaal van SPV Hengelo en het totale door de provincie gestorte vermogen. De boekwaarde bedraagt daarmee € 100.

Conform afspraak benutten wij de aflossing op de lening die wij aan SPV Hengelo hebben verstrekt voor de verplaatsing van Stork, voor twee doelen. Een deel benutten wij ter dekking van interne kosten die wij maken vanwege het wegvallen van de Houdstermaatschappij Fondsen Overijssel. Het overgrote deel benutten wij voor de versterking van Innovatiefonds Overijssel.

## **Bijzonderheden**

Industrieel dienstverlener Bilfinger heeft in 2024 Stork Nederland overgenomen. De overname heeft geen consequenties voor de werkgelegenheid bij Stork Thermeq. Stork Thermeq zal haar activiteiten in het gebouw van de SPV blijven voortzetten. Er zijn geen signalen dat Stork de huurovereenkomst wil opzeggen.

## **Meer informatie**

[Overname aandelen SPV door HFO \(PS/2014/1029\)](#)

[Voorstel verplaatsing Stork Hengelo \(PS/2013/184\)](#)

*Enexis Holding N.V. ('s-Hertogenbosch)*

## **Hoort bij prestatie**

2.3.3 Realiseren van een betrouwbaar, betaalbaar en duurzaam regionaal energienetwerk (deelneming Enexis)

## **Provinciaal publiek belang**

Enexis Netbeheer B.V. beheert het energienetwerk in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor ongeveer 2,5 miljoen huishoudens, bedrijven en overheden. Deze verbonden partij draagt bij aan het realiseren van een betrouwbaar, betaalbaar en duurzaam regionaal energienetwerk.

In de statuten staat dit als volgt:

- Het (doen) distribueren en het (doen) transporteren van energie;
- Het in stand houden, (doen) beheren, (doen) exploiteren en (doen) uitbreiden van distributie en transportnetten met annexen voor energie;
- Het doen uitvoeren van alle taken die als gevolg van de Elektriciteitswet en de Gaswet zijn toebedeeld aan de netbeheerder.

De energie-infrastructuur is een belangrijk fundament voor de energietransitie en daarmee cruciaal in het realiseren van de klimaatdoelen.

## **Juridische vorm**

Privaatrechtelijke organisatie (naamloze vennootschap, Burgerlijk wetboek, boek 2).

## **Partijen**

De aandeelhouders zijn provincie Groningen (6,57%), provincie Drenthe (2,37%), provincie Overijssel (19,68%), provincie Noord-Brabant (30,83%), provincie Limburg (16,13%) en gemeenten in deze provincies en in de provincie Flevoland. Wettelijk is bepaald dat alleen publieke lichamen aandeelhouder van een netwerkbedrijf kunnen zijn.

## **Bestuurlijke betrokkenheid**

Stemrecht in de Algemene Vergadering is toegewezen aan T.A. de Bree als eerste gemachtigde voor de provincie. Ook bezitten wij een permanente zetel in de Aandeelhouderscommissie.

Als aandeelhouder bewaken we de realisatie van de doelstellingen in het Strategisch Plan van Enexis. De strategie is gericht op het mogelijk maken voor mensen en bedrijven om maximaal gebruik te maken van duurzame energie en deze terug te leveren. Enexis streeft ernaar om bij te dragen aan maatschappelijk optimale keuzes voor een duurzaam, betrouwbaar en betaalbaar energiesysteem voor de toekomst. De strategische koers van Enexis sluit grotendeels aan bij onze ambities.

Wij zijn op strategisch niveau betrokken in de bedrijfsmatige ontwikkelingen en de grote financieringsbehoefte van Enexis om met investeringen de energietransitie te faciliteren. Er is een sterke focus op het op peil houden van het eigen vermogen van Enexis. In 2024 is daarom nieuw dividendbeleid vastgesteld waarbij de dividenduitkering is gemaximeerd. Het versterken van het eigen vermogen is nodig om de onderneming financieel gezond te houden en investeringen in de energie infrastructuur tegen gunstige(r) voorwaarden mogelijk te maken.

### **Financieel belang**

De provincie Overijssel bezit 29.465.662 aandelen, met een boekwaarde van € 46,3 miljoen. In 2020 verstrekten 5 provinciale en 66 gemeentelijke aandeelhouders een converteerbare hybride aandeelhouderslening van € 500 miljoen aan Enexis Holding. De provincie Overijssel nam € 102 miljoen voor haar rekening.

In 2025 ontvingen we € 25 miljoen aan dividend van Enexis over het boekjaar 2024. Dit is conform de begroting 2025. Oorspronkelijk was € 10 miljoen begroot. Via de Perspectiefnota 2026 is € 15 miljoen aan de begroting 2025 toegevoegd. De hoge dividenduitkering van Enexis komt door de hogere winst in 2024, zoals ook gemeld is in de 1e Monitor 2025. Deze winststijging is vooral het gevolg van de gestegen omzet van Enexis. In 2024 heeft het Rijk de tarieven verhoogd die de energiedistributiebedrijven (waaronder Enexis) in rekening mogen brengen aan de klanten.

### **Bijzonderheden**

De druk op het elektriciteitsnet blijft in 2025 onverminderd hoog. Enexis geeft in haar jaarverslag 2025 aan dat de wachtlijst voor nieuwe en zwaardere aansluitingen ondanks alle inspanningen opnieuw is gegroeid. Klanten merken nog te weinig van de verbeteringen, terwijl Enexis het netwerk al maximaal – binnen veilige grenzen – belast om zoveel mogelijk ruimte te creëren. De netbelasting neemt verder toe door zowel hoge teruglevering in het voorjaar als hoge afname in de winter. In 2025 zijn daarom enkele netdelen als kritiek bestempeld en onder verhoogde dijkbewaking geplaatst, om overbelasting te monitoren en maatregelen te kunnen treffen.

Enexis investeerde in 2025 € 1,9 miljard, fors meer dan de € 1,4 miljard in 2024, en realiseerde 1.260 MVA aan extra netcapaciteit. Dankzij intensieve samenwerking met aannemers kon het elektriciteitsnet sneller worden uitgebreid en werd met de buurtaanpak wijk voor wijk verzwaring gerealiseerd. Ondanks deze stappen bleef de wachtrij voor teruglevering in de tweede helft van 2025 voor het eerst stabiliseren, wat volgens Enexis een teken is dat de ingezette aanpak begint te werken.

De provincie zet zich in om Enexis te helpen om tot efficiënte en geprioriteerde inzet van schaarse middelen te komen en tegelijkertijd de energietransitie verder te brengen. Initiatieven op dit vlak zijn o.a. het provinciaal Meerjarenprogramma Infrastructuur Energie en Klimaat, het stimuleren van Smart Energy Hubs en de samenwerking in de Energy Boards.

### **Meer informatie**

[Website Enexis Holding](#)

[Strategisch plan 2022-2026 Enexis Holding](#)

[Investeringsplan Enexis Netbeheer](#)

[Jaarverslag Enexis 2025](#)

*Wadinko N.V. (Zwolle)*

### **Hoort bij prestatie**

5.1.5 Verstrekken risicokapitaal

### **Provinciaal publiek belang**

Wadinko versterkt de economische bedrijvigheid en daarmee het behoud en de groei van de werkgelegenheid in Overijssel, de Noord-Oostpolder en Zuidwest Drenthe. Zij stuurt actief op maatschappelijk rendement en ontwikkelthema's zoals innovatie, digitalisering, health & safety, diversiteit, circulariteit en duurzaamheid. Dit sluit aan op de maatschappelijke agenda en opgaven van de provincie Overijssel. Wadinko is een partner van de provincie in de uitvoering van het economisch beleid, vastgelegd in de [Nota Regionale Economie 2024 - 2027](#).

In de statuten van Wadinko is het doel van de verbonden partij omschreven als:

- het deelnemen in andere ondernemingen die bij voorkeur werkzaam zijn in het gebied dat door de aandeelhouders van de vennootschap wordt vertegenwoordigd;
- het versterken van de economische bedrijvigheid en daarmee het behoud en groei van de werkgelegenheid in het gebied dat door de aandeelhouders van de vennootschap wordt vertegenwoordigd.

Wadinko neemt rechtstreeks deel in het aandelenkapitaal van ondernemingen. De vennootschap financiert bedrijven die willen groeien of innoveren, willen verzelfstandigen of opvolgingsvraagstukken hebben. Wadinko participeert bij voorkeur in bedrijven die behoren tot de maakindustrie, de zakelijke dienstverlening en logistiek. Daarnaast zet Wadinko kennis, managementondersteuning en netwerken in om haar doelen te bereiken.

### **Juridische vorm**

Privaatrechtelijke organisatie (naamloze vennootschap, Burgerlijk wetboek, boek 2).

### **Partijen**

Provincie Overijssel (25,12%) en de gemeenten Borne, Dalfsen, Deventer, Dinkelland, Hardenberg, Hellendoorn, Hof van Twente, Kampen, Losser, Meppel, Noordoostpolder, Olst – Wijhe, Ommen, Raalte, Rijssen – Holten, Staphorst, Steenwijkerland, Tubbergen, Twenterand, Urk, Westerveld, Wierden, Zwartewaterland en Zwolle.

### **Bestuurlijke betrokkenheid**

Stemrecht in de Algemene Vergadering (1e gemachtigde voor de provincie hierin is E.N.W. Hoogland). Vanuit de provincie vragen we in de aandeelhoudersvergaderingen en de periodieke overleggen aandacht voor investeringen/participaties door Wadinko die een bijdrage leveren aan onze provinciale doelen.

### **Financieel belang**

De provincie Overijssel bezit 600 van de 2.389 aandelen welke een boekwaarde van nihil vertegenwoordigen.

Wadinko keert jaarlijks € 1,5 miljoen dividend uit. Voor de provincie betekent dit een dividend van € 375.000 per jaar.

### **Bijzonderheden**

In het strategisch beleidsplan van Wadinko voor de periode 2021 – 2026 zijn de volgende doelstellingen opgenomen:

- Werkgelegenheid groeit van 4.336 fte naar 6.000 fte;
- De actuele waarde van bezittingen stijgt van € 95 miljoen naar € 120 miljoen;
- De komende 6 jaar handhaving uitkeren dividend;
- Het jaarlijks gemiddelde rendement is tenminste 5% op geïnvesteerd vermogen.

Met enkele participaties van Wadinko werd in 2025 WAAG gelanceerd. Dit is een ontwikkelpartner voor het regionale MKB. Ondernemers kunnen terecht met vragen op het gebied van strategie & ondernemerschap, financiën, proces, mens & organisatie, innovatie, duurzaamheid en digitalisering & AI. WAAG biedt adviesdiensten en implementatie ondersteuning.

In 2025 heeft Wadinko een leningfaciliteit gevraagd aan de provincie om extra te investeren in familiebedrijven. Deze faciliteit kan per 2026 benut worden en wordt aan het einde van de looptijd terugbetaald.

## **Meer informatie**

[Website Wadinko](#)

[Jaarrekening 2024 Wadinko](#)

[Statenbrief Jaaroverzicht Overijsselse fondsen 2024](#)

[Jaaroverzicht Overijsselse fondsen 2024](#)

[Website WAAG](#)

[Statenbrief Openstellen leningfaciliteit Wadinko](#)

[Statenbrief Stand van zaken coronaleningen HMO en Wadinko](#)

*BNG Bank N.V. ('s-Gravenhage)*

### **Hoort bij prestatie**

Overhead, financiering en dekkingsmiddelen

### **Provinciaal publiek belang**

BNG Bank is een bank speciaal voor overheden en maatschappelijke organisaties. De bank wil niet alleen winst maken, maar juist ondersteunen bij belangrijke maatschappelijke doelen.

De bank is opgericht om te helpen bij grote uitdagingen in de samenleving. Denk aan sociale problemen en duurzaamheid. Gemeenten, woningcorporaties, scholen en zorginstellingen gebruiken de leningen en kennis van BNG Bank om hun doelen te bereiken. Bijvoorbeeld voor het verbeteren van sociale huurwoningen, het verduurzamen van energie, het leefbaar houden van wijken en het sterker maken van onderwijs en zorg.

Omdat de bank alleen werkt voor de publieke sector, hebben andere banken en investeerders veel vertrouwen in BNG Bank. Daardoor kan de bank geld lenen tegen lage kosten (rente). Dit is voordelig voor overheden, instellingen en uiteindelijk ook voor de samenleving.

De provincie Overijssel is mede-eigenaar van BNG Bank. Zo draagt de provincie bij aan het publieke belang.

### **Juridische vorm**

Privaatrechtelijke organisatie (naamloze vennootschap, Burgerlijk wetboek, boek 2).

### **Partijen**

Volgens de statuten mogen alleen publieke entiteiten aandeelhouder zijn van BNG Bank. De Staat bezit vijftig procent van de aandelen, terwijl de rest in handen is van gemeenten, elf provincies en een waterschap. De provincie Overijssel bezit een belang van 0,16% in BNG Bank.

### **Bestuurlijke betrokkenheid**

Het stemrecht in de Algemene Vergadering wordt vertegenwoordigd door de eerste gemachtigde voor de provincie Overijssel, T.A. de Bree. De bestuurlijke betrokkenheid en invloed blijft beperkt vanwege ons kleine belang in BNG Bank.

### **Financieel belang**

De provincie Overijssel heeft 87.750 aandelen met een boekwaarde van afgerond € 0,2 miljoen. Afhankelijk van de resultaten van BNG Bank, krijgt de provincie jaarlijks dividend. In de afgelopen jaren was dit een stabiele uitkering van ongeveer € 0,2 miljoen per jaar.

### **Bijzonderheden**

In 2016 heeft de provincie Overijssel een lening van € 25 miljoen verstrekt aan BNG Bank, als onderdeel van een totaal lening pakket samen met andere overheden. Deze hybride lening, met een looptijd van 60 jaar, stelde BNG Bank in staat haar solvabiliteit en weerstandsvermogen te versterken.

Vanaf mei 2022 heeft BNG Bank jaarlijks de optie, maar niet de verplichting, om de lening vervroegd af te lossen. Daarom ramen we de renteopbrengsten van deze leningen slechts voor één jaar. Tot nu toe heeft BNG Bank geen gebruik gemaakt van haar aflossingsmogelijkheid.



## **Meer informatie**

[www.bngbank.nl](http://www.bngbank.nl)

[Jaarverslagen BNG Bank](#)

*Vitens N.V. (Zwolle)*

## **Hoort bij prestatie**

1.2.3 Werken aan voldoende schone drinkwaterbronnen nu en in de toekomst

### **Provinciaal publiek belang**

Met ons aandeelhouderschap borgen wij onze verantwoordelijkheid voor een goede en veilige drinkwatervoorziening in Overijssel. Dit belang is verankerd in de statuten van Vitens waar het doel van de vennootschap omschreven is als: "De uitoefening van een publiek (drink)waterbedrijf, daaronder begrepen: de winning, productie, transport, verkoop en distributie van water, alsmede het verrichten van alles wat met de publieke watervoorziening verband houdt."

Wettelijk is vastgesteld dat de aandelen van de drinkwaterbedrijven in publieke handen blijven. Het belang van de provincie Overijssel als aandeelhouder in Vitens is historisch gegroeid.

In het omgevingsbeleid zijn de omgevingsfactoren vastgelegd waarbinnen Vitens haar primaire taak kan uitvoeren. Via ruimtelijke ordening, milieubeleid en waterbeleid geven wij invulling aan de zorgplicht voor het duurzaam veiligstellen van de openbare drinkwatervoorziening.

### **Juridische vorm**

Privaatrechtelijke organisatie (naamloze vennootschap, Burgerlijk wetboek, boek 2).

### **Partijen**

De aandelen van Vitens N.V. zijn in handen van 97 aandeelhouders waaronder de provincie Friesland, provincie Gelderland, provincie Overijssel (13,399%), provincie Flevoland en provincie Utrecht en 92 van de in deze provincies liggende gemeenten.

### **Bestuurlijke betrokkenheid**

Stemrecht in de Algemene Vergadering, 1e gemachtigde voor de provincie hierin is T.A. de Bree. Verder heeft de provincie Overijssel een vaste zetel in de Commissie van Aandeelhouders, die adviseert aan de Algemene Vergadering over de te nemen besluiten. De portefeuillehouder ziet namens de provincie toe op uitvoering van het strategisch plan en daarmee samenhangend, het financieel beleid van de onderneming.

### **Financieel belang**

De provincie Overijssel bezit 774.096 aandelen. De boekwaarde daarvan bedraagt € 34.990.000. In 2025 is geen dividend ontvangen. In ieder geval tot 2027 zal het ontvangen van dividend niet aan de orde zijn.

### **Bijzonderheden**

Vitens staat voor een grote investeringsopgave om haar drinkwatervoorziening robuuster te maken. Dit vraagt nieuwe investeringen in personeel, infrastructuur en winlocaties. Bovendien is het moment aangebroken waarop aanzienlijke investeringen in de vervanging van bestaande infrastructuur, inclusief leidingen en productiefaciliteiten, essentieel zijn om de continuïteit van de drinkwatervoorziening te garanderen.

Het is van belang om bestaande waterreserves kwantitatief en kwalitatief veilig te stellen en waar nodig nieuwe te ontwikkelen. Daarin wordt samengewerkt met provincie, waterschappen, gemeenten en andere relevante partijen. Vitens zet in op bewustwording van de waarde van (drink)water en daarmee op het zorgvuldig gebruik van drinkwater. Uit klantonderzoek door Vitens is naar voren gekomen dat klanten bereid zijn hun gedrag aan te passen.

In de veranderende omgeving staat Vitens voor een zeer grote opgave. Nieuw drinkwateraanbod is moeilijk te realiseren en er is sprake van klimaatverandering, drukte in de ondergrond, nieuwe wensen van klanten en verdergaande digitalisering. Dit alles vraagt



om toekomstbestendige bronnen en drinkwaterinfrastructuur om ook met toenemende onzekerheden de drinkwatervoorziening op langere termijn te borgen.

### **Meer informatie**

[Website Vitens](#)

[Jaarverslag 2024 Vitens](#)

### Ontwikkelingsmaatschappij Oost NL (Apeldoorn)

#### **Hoort bij prestatie**

##### 5.1.5 Verstrekken risicokapitaal

#### **Provinciaal publiek belang**

Oost NL versterkt de economie en werkgelegenheid van Oost-Nederland en draagt bij aan het Overijsselse vestigingsklimaat voor innovatieve ondernemers. De inspanningen op het gebied van innoveren, internationaliseren (acquisitie en handelsbevordering) en investeren (verstrekken van risicofinanciering), zijn gericht op HTSM (High Tech Systems en Materials) en haar belangrijkste toepassingsgebieden. Dit belang is verankerd in de statuten van Oost NL waar het doel van de verbonden partij omschreven is als het versterken van de economische structuur en de werkgelegenheid in Gelderland en Overijssel door:

- het economisch ontwikkelingsproces te bevorderen;
- (gericht op bedrijfsinnovatie) bedrijven aan te trekken/te versterken;
- deel te nemen in/financieren van ondernemingen die bijdragen aan de economische ontwikkeling of overige diensten te verlenen voor uitvoering en ontwikkeling van projecten op economisch terrein.

#### **Juridische vorm**

Privaatrechtelijke organisatie (naamloze vennootschap, Burgerlijk wetboek, boek 2).

#### **Partijen**

- Staat der Nederlanden 52,91%
- Provincie Gelderland 31,60%
- Provincie Overijssel 13,97%
- Universiteit Twente 1,51%

#### **Bestuurlijke betrokkenheid**

Stemrecht in de Algemene Vergadering (1e gemachtigde voor de provincie hierin is G.H. ten Bolscher). Op verzoek van de provincie Overijssel wordt jaarlijks een tweede Algemene Vergadering georganiseerd die in het teken staat van de strategische oriëntatie van de vennootschap.

#### **Financieel belang**

De historische aanschafwaarde van het Overijsselse deel in het aandelenkapitaal bedraagt € 10,2 miljoen. In 2021 heeft de provincie Overijssel een kapitaalstorting gedaan van € 7,2 miljoen. Het totaal door de provincie gestorte kapitaal per 31 december 2025 is € 17,4 miljoen.

Het resultaat van Oost NL over 2025 was € 6,8 miljoen negatief. Een verliesvoorziening voor Oost NL is niet nodig omdat het Overijssels aandeel in de omvang van het eigen vermogen van Oost NL (€ 18,3 miljoen) boven de boekwaarde van € 17,4 miljoen ligt.

#### **Bijzonderheden**

Eind 2025 is het nieuwe meerjarenbeleidsplan vastgesteld. De provinciale beleidsdoelstellingen zijn weerspiegeld in dit nieuwe meerjarenbeleidsplan.

In 2025 is er sprake van 17 miljoen cash-out (daadwerkelijk geïnvesteerde bedragen) vanuit het Participatiefonds. Oost NL heeft aangegeven dat daarnaast voor een bedrag van circa € 30 miljoen aan commitments (verstrekke financieringen) staat, waarmee de hoeveelheid vrij voor investeringen beschikbare middelen aanzienlijk is afgenomen in 2025. Dit heeft gevolgen voor de beschikbaarheid van investeringskapitaal in 2026, er zal de komende jaren minder geïnvesteerd kunnen worden totdat er vanuit exits weer meer middelen beschikbaar komen.

## Meer informatie

[Website Oost NL](#)

[Jaaroverzicht 2024 Overijsselse fondsen](#) met [jaarverslag Oost NL](#)

[Meerjarenplan Oost NL 2025-2029](#)

### *Energiefonds Overijssel B.V. (Zwolle)*

#### **Hoort bij prestatie**

2.3.1 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie

2.3.2 Financieren van projecten door Energiefonds Overijssel

#### **Provinciaal publiek belang**

Energiefonds Overijssel (EFO) verstrekt leningen, participaties en garanties aan projecten op het gebied van energiebesparing en productie van hernieuwbare energie en draagt zo bij aan de provinciale doelen voor nieuwe energie. Dit belang is verankerd in de statuten van het fonds waarin het doel van de verbonden partij omschreven is als: 'het versterken van de ontwikkeling en toepassing van hernieuwbare energie, energiebesparing, CO2-emissiereductie en de energietransitie in (met name) de provincie Overijssel'.

#### **Juridische vorm**

Energiefonds Overijssel bestaat uit:

- Energiefonds Overijssel I B.V. voor het verstrekken van risicofinanciering en het beheren van Energiefonds II B.V.
- Energiefonds Overijssel II B.V. voor het verstrekken van leningen en garanties.

Beide vennootschappen zijn privaatrechtelijke organisaties (besloten vennootschappen, Burgerlijk wetboek, boek 2). Het fonds wordt beheerd door CL Venture Partners B.V. en heeft een Raad van Commissarissen van drie leden en een Adviescommissie van vijf leden.

#### **Partijen**

De provincie Overijssel is 100% eigenaar van Energiefonds Overijssel I B.V..

Energiefonds Overijssel I B.V. is op haar beurt 100% eigenaar van Energiefonds Overijssel II B.V..

#### **Bestuurlijke betrokkenheid**

Er zijn jaarlijks drie Algemene Vergaderingen. De provincie heeft als enig aandeelhouder stemrecht in de Algemene Vergadering (1e gemachtigde voor de provincie hierin is T.A. de Bree ). Daarnaast kunnen er incidenteel overleggen zijn met de portefeuillehouder, Raad van Commissarissen en directie van EFO.

Aan het einde van ieder jaar sturen Gedeputeerde Staten een beleidsbrief naar de fondsbeheerder. Hierin staan aandachtspunten voor EFO voor het komende jaar.

#### **Financieel belang**

Energiefonds Overijssel heeft een revolverend fondsvermogen van € 200 miljoen. Daarnaast beschikt het fonds over een overbruggingskrediet van € 80 miljoen, dit komt in de periode 2028-2030 terug naar de provincie. In 2022 heeft EFO een lening van maximaal € 50 miljoen aangetrokken bij de Europese Investeringsbank (EIB). De provincie staat garant voor deze lening. Daarmee komt de totale financieringsruimte op € 330 miljoen.

Energiefonds Overijssel heeft in 2025 een positief resultaat behaald van € 44.000. Het eigen vermogen van Energiefonds Overijssel bedraagt eind 2025 € 2,6 miljoen. Voor het verschil tussen dit eigen vermogen en het totale door de provincie gestorte vermogen (€ 15,8 miljoen) houden wij een voorziening aan van € 13,2 miljoen (voorziening Energiefonds Overijssel). In 2025 hebben twee afboekingen (€ 0,6 miljoen) op het revolverende fondsvermogen plaatsgevonden vanwege oninbaarheid.

#### **Bijzonderheden**

Het maatschappelijk rendement van de portefeuille moet eind 2027 cumulatief 2 miljoen ton CO2 besparing zijn. Dit streefgetal is in 2024 gehaald.

In 2025 is besloten dat Energiefonds Overijssel aanvullend € 50 miljoen aan bancaire financiering onder provinciale garantstelling mag aantrekken. Naar verwachting worden deze gelden in 2026 daadwerkelijk aangetrokken. Hiermee kan het fonds in 2026 en 2027 aan de marktvraag blijven voldoen.

Op 31 december 2027 loopt de overeenkomst met de huidig fondsbeheerder af. De fondsbeheerder is aangetrokken via een aanbesteding. In 2025 is gestart met de voorbereidingen voor een nieuwe aanbesteding voor het fondsbeheer vanaf 2028.

#### **Meer informatie**

[Website Energiefonds Overijssel](#)

[Jaarverslag 2024 Energiefonds Overijssel](#)

[Statenvoorstel Scopeverbreding Energiefonds Overijssel](#)

[Statenvoorstel Onderzoek Rekenkamer Oost Nederland \(RON\) naar Effectiviteit fondsen provincie Overijssel](#)

[Statenvoorstel Faciliteren Lokaal Eigendom door EFO](#)

[Statenbrief Aantrekken aanvullende bancaire financiering EFO](#)

#### CSV Amsterdam B.V. ('s Hertogenbosch)

##### **Hoort bij prestatie**

Deze verbonden partij is in 2025 opgeheven. Zie voor meer informatie de alinea Bijzonderheden.

##### **Provinciaal publiek belang**

N.v.t.

##### **Juridische vorm**

N.v.t.

##### **Partijen**

N.v.t.

##### **Bestuurlijke betrokkenheid**

N.v.t.

##### **Financieel belang**

N.v.t.

##### **Bijzonderheden**

Zoals besloten en toegelicht bij de 1e Monitor 2025 is de CSV in 2025 ontbonden en opgeheven.

CSV Amsterdam BV (CSV: Claim Staat Vennootschap) was een tijdelijke verbonden partij die nog een aantal openstaande zaken uit de verkoop van Essent moest afwikkelen. De laatste zaak die nog liep was een claim die CSV had ingediend bij de belastingdienst tegen een naheffingsaanslag afvalstoffenheffing 2014. Zoals ook gemeld in de jaarrekening 2024 heeft de rechtbank in oktober 2024 besloten dat de belastingdienst deze naheffingsaanslag niet had mogen opleggen. Inclusief de rente over de naheffing ontvangt CSV Amsterdam BV daarom € 8,3 miljoen terug van de belastingdienst. Aangezien de Provincie Overijssel voor 18,7% deelneemt in de CSV, ontvangt de provincie afgerond € 1,5 miljoen. De boekwaarde van de CSV is € 0,1 miljoen. Per saldo dus een boekwinst van € 1,4 miljoen. Deze boekwinst is in 2025 ten gunste van de algemene middelen gebracht.

##### **Meer informatie**

N.v.t.

#### Coöperatie Samenwerkingsverband DOVA U.A. (Utrecht)

##### **Hoort bij prestatie**

4.2.3 Concessie- en contractmanagement van bus en trein

##### **Provinciaal publiek belang**

De provincie Overijssel werkt op verschillende manieren samen met het Rijk, de andere provincies en vervoersregio's aan efficiënt en doeltreffend openbaar vervoer voor reizigers. Zo komen we tot een beter mobiliteitsbeleid en realiseren we doeltreffend en efficiënter vervoer voor de reiziger.

Deze manier van werken is ook vastgelegd in de statuten van de coöperatie DOVA (Decentrale ov autoriteiten), waarin het doel omschreven is als *'het faciliteren en ondersteunen van de leden bij collectieve vraagstukken op het gebied van de exploitatie, infrastructuur en services voor reizigers, zoals informatievoorziening over het openbaar vervoer en andere vormen van collectief vervoer of individueel vervoer, om zo in de stoffelijke behoeften van haar leden te voorzien krachtens overeenkomsten met hen te sluiten in het bedrijf dat zij te dien einde ten behoeve van haar leden uitoefent of dat één of meer van haar dochtervennootschappen/deelnemingen uitoefent of doet uitoefenen.'*

#### **Juridische vorm**

Privaatrechtelijke organisatie (coöperatieve vereniging, Burgerlijk wetboek, boek 2).

#### **Partijen**

De twaalf provincies, Vervoerregio Amsterdam, Metropoolregio Rotterdam-Den Haag en OV Bureau Groningen-Drenthe. Het aandeel van de provincie Overijssel in het resultaat bedraagt 5,8%.

#### **Bestuurlijke betrokkenheid**

Stemrecht in de Algemene Ledenvergadering (1e gemachtigde voor de provincie hierin is M. Dadema).

#### **Financieel belang**

De jaarlijkse reguliere bijdrage aan DOVA bedraagt € 330.000. Deze bijdrage wordt jaarlijks geïndexeerd.

#### **Bijzonderheden**

DOVA heeft zich sterk gemaakt om het belang van het openbaar vervoer voor Nederland te benadrukken.

Ook is ze bezig geweest met het omdraaien van doorgevoerde bezuinigingen van het rijk. Dit heeft geleid tot extra geld voor het openbaar vervoer in Overijssel.

#### **Meer informatie**

[Website DOVA](#)

### *Herstructureringsmaatschappij Overijssel N.V. (Zwolle)*

#### **Hoort bij prestatie**

1.4.2 Investeringsprogramma Ruimte Wonen Retail

5.1.4 Werklocaties provinciale participaties

#### **Provinciaal publiek belang**

De Herstructureringsmaatschappij Overijssel (HMO) draagt bij aan de kwantiteit en kwaliteit van alle typen werklocaties. HMO draagt zorg voor een goede basiskwaliteit van de werklocaties, zodat bedrijven goed kunnen functioneren en werkgelegenheid behouden blijft of kan groeien.

Dit belang is verankerd in de statuten van HMO waar het (hoofd)doel omschreven is als:

"Samen met publieke en private partijen bijdragen aan het op een duurzame wijze realiseren van herstructurering en bestrijding van leegstand van werklocaties en overige registergoederen in Overijssel, met als doel zorgvuldig ruimtegebruik te bewerkstelligen en een goed economisch vestigingsklimaat voor ondernemers te (doen) waarborgen."

#### **Juridische vorm**

Privaatrechtelijke organisatie (naamloze vennootschap, Burgerlijk wetboek, boek 2).

#### **Partijen**

Provincie Overijssel (100%).

#### **Bestuurlijke betrokkenheid**

Stemrecht in de Algemene Vergadering (1e gemachtigde voor de provincie hierin is E.N.W. Hoogland). Als aandeelhouder zien wij toe op de uitvoering van het Actieplan 'Versneld investeren in coronatijd'.

## Financieel belang

De stand van het eigen vermogen van HMO bedraagt ultimo 2025 € 49,7 miljoen. Voor het verschil tussen het eigen vermogen en het totale door de provincie gestorte vermogen (€ 55,9 miljoen) houden wij een voorziening aan van € 6,2 miljoen (voorziening Participatie HMO).

HMO heeft in 2020 een actieplan "Versneld investeren in coronatijd" ontwikkeld ter verzachting van de economische gevolgen van de coronacrisis in Overijssel. In het najaar van 2020 hebben wij, [met uw kennisneming](#), besloten om HMO voor dit actieplan een lening te verstrekken van € 10 miljoen in 2020 en € 7,2 miljoen in 2021. Eind 2025 kreeg HMO extra tijd om beide [leningen](#) af te lossen. De vanuit het actieplan opgestarte projecten zijn nog niet afgerond.

## Bijzonderheden

In 2025 heeft HMO ingezet op uitvoering van het [Strategisch Beleidsplan HMO 2025-2028](#). Een vervolg op het Actieplan Versneld investeren in coronatijd uit 2020. Doordat een aantal omvangrijke projecten uit het Actieplan naar voren zijn gehaald, komen ze nu na een ontwikkelingsperiode van enkele jaren gelijktijdig tot ontwikkeling. Dat betekent dat in 2025, meer dan in voorgaande jaren gebruikelijk was, (aangekochte) projecten panden zijn gestript of gesloopt. HMO neemt verlies als de panden gestript of gesloopt zijn en pakt winst als een project met daarin (plannen voor) aangepaste panden of nieuwbouw opgeleverd of aan een andere partij doorverkocht kan worden. Eén en ander heeft tot gevolg dat de resultaten van HMO sterker gaan schommelen. Schommelingen die in 2025 verklaarbaar en acceptabel waren.

## Meer informatie

[Website HMO](#)

[Actieplan Versneld investeren in coronatijd](#)

[Jaaroverzicht Overijsselse Fondsen 2024 Provincie Overijssel](#)

[Statenvoorstel HMO de stand van zaken bij een aanjager op het snijvlak van markt en overheid](#)

[Strategisch Beleidsplan 2025-2028](#)

[Brief aan PS Stand van zaken coronaleningen HMO en Wadinko](#)

## Financieel overzicht verbonden partijen

|                                          | Financiële betrokkenheid (%) |                      | Financiële kengetallen 2025* ( x € 1 mln) |                          |                           |                           |           | Opbrengsten 2025              |        |
|------------------------------------------|------------------------------|----------------------|-------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------|-------------------------------|--------|
|                                          | Financiële betrokkenheid     | Aandeel in resultaat | Eigen vermogen per 01.01                  | Eigen vermogen per 31.12 | Vreemd vermogen per 01.01 | Vreemd vermogen per 31.12 | Resultaat | Dividenden / winstuitkeringen | Rente  |
| <b>Gemeenschappelijke regelingen</b>     |                              |                      |                                           |                          |                           |                           |           |                               |        |
| Technology Base                          |                              | 50,0                 | -                                         | -                        | 42,7                      | 41,9                      | -0,5      | 0                             | 0      |
| Regionaal Bedrijventerrein Twente        |                              | 23,0                 | 18,3                                      | 21,4                     | 53,4                      | -                         | 3,2       | 0                             | 0      |
| Omgevingsdienst IJsselland**             |                              | 10,3                 | 0,1                                       | 0,1                      | 3,4                       | 3,4                       | 0,2       | n.v.t.                        | n.v.t. |
| Omgevingsdienst Twente**                 |                              | 10,4                 | 2,0                                       | 3,1                      | 4,6                       | 4,6                       | 1,9       | n.v.t.                        | n.v.t. |
| Shared Service Center ONS                |                              | 25,8                 | 4,1                                       | 4,1                      | 14,5                      | 17,5                      | 1,5       | n.v.t.                        | n.v.t. |
|                                          |                              |                      |                                           |                          |                           |                           |           |                               |        |
| <b>Vennootschappen en coöperaties</b>    |                              |                      |                                           |                          |                           |                           |           |                               |        |
| Herstructureringsmaatschappij Overijssel | 100,0                        |                      | 49,5                                      | 49,7                     | 39,4                      | 49,4                      | 0,1       | 0                             | 0      |
| Energiefonds Overijssel                  | 100,0                        |                      | 2,6                                       | 2,6                      | 305,6                     | 319,4                     | -         | 0                             | 0,8    |
| Innovatiefonds Overijssel I              | 100,0                        |                      | 24,3                                      | 24,9                     | 6,5                       | 6,5                       | -1,3      | 0                             | 0      |
| SPV Hengelo B.V.                         | 100,0                        |                      | 3,0                                       | 3,2                      | 18,8                      | 18,2                      | 0,3       | 0                             | 0      |
| Wadinko                                  | 25,1                         |                      | 85,0                                      | 87,0                     | 10,2                      | 10,4                      | 3,5       | 0,4                           | 0      |
| Oost NL                                  | 14,0                         |                      | 136,9                                     | 131,3                    | 11,2                      | 10,4                      | -6,8      | 0                             | 0      |

|                        | Financiële betrokkenheid (%) |        | Financiële kengetallen 2025*( x € 1 mln) |         |           |           |       | Opbrengsten 2025 |        |
|------------------------|------------------------------|--------|------------------------------------------|---------|-----------|-----------|-------|------------------|--------|
| Enexis                 | 19,7                         |        | 5.538,0                                  | 5.811,0 | 5.949,0   | 7.627,0   | 400,0 | 25,0             | 2,2    |
| Vitens                 | 13,4                         |        | 677,7                                    | 713,6   | 1.559,7   | 1.684,8   | 90,6  | 0                | 0      |
| BNG Bank               | 0,2                          |        | 4.777,0                                  | 4.863,0 | 123.164,0 | 110.701,0 | 172,0 | 0,2              | 1,2    |
| Coöperatie DOVA**      | 0,3                          | 4,8    | 0,8                                      | 1,1     | -         | -         | -     | 0                | 0      |
|                        |                              |        |                                          |         |           |           |       |                  |        |
| Verenigingen           |                              |        |                                          |         |           |           |       |                  |        |
| IPO***                 |                              | 9,4    | 2,8                                      | 2,8     | 36,6      | 36,6      | 1,4   | n.v.t.           | n.v.t. |
|                        |                              |        |                                          |         |           |           |       |                  |        |
| Overig                 |                              |        |                                          |         |           |           |       |                  |        |
| Nazorgfonds Overijssel |                              | n.v.t. | 14,8                                     | 15,3    | -         | -         | 0,2   | n.v.t.           | n.v.t. |

\* Cijfers op basis van concept jaarrekening 2025

\*\* Cijfers op basis van jaarrekening 2024

\*\*\* Cijfers op basis van jaarrekening 2024 en tussenbalans 2025

## **Grondbeleid**

### *Dit is hoe wij denken*

Het provinciale grondbeleid met daarin de grondinstrumenten is een middel voor het kunnen realiseren van provinciale doelen. In het grondbeleid wordt aangegeven welke grondinstrumenten beschikbaar zijn en hoe die kunnen worden toegepast. Ook geeft het grondbeleid randvoorwaarden en spelregels voor de inzet van deze grondinstrumenten. Succesvolle toepassing van het grondbeleid vergt aansluiting bij ons ruimtelijk beleid en actief signaleren van ontwikkelingen en kansen. Op programma- en projectniveau wordt het grondbeleid beschreven in grondstrategieën en realisatieplannen grond. Op basis hiervan worden grondinstrumenten ingezet in de praktijk.

Met de toepassing van het grondbeleid verkrijgen wij eigendom of gebruiksrechten van gronden en opstallen om daarmee de realisatie van provinciale doelen mogelijk te maken. Het verkrijgen van eigendom is niet altijd nodig. Voorbeelden van andere instrumenten die wij inzetten zijn:

- De bedrijfsverplaatsingsregeling;
- Het sluiten van zelfbeheerovereenkomsten waarin afspraken over grondgebruik gemaakt worden;
- Het (tijdelijk) beheren en ontwikkelen van opstallen;
- Het sluiten van incidenteel langjarige gebruiksafspraken ter bevordering van doelrealisatie.

Als eigendomsverrijking wel aan de orde is, spreken we over project-, ruil- en restgronden;

- Projectgronden zijn nodig voor de realisatie van provinciale doelen "op de plek" en waarden we na verkrijging tegen de marktwaarde van de nieuwe functie (bijvoorbeeld op basis van een natuurbestemming, of tegen € 0 als de grond is aangekocht voor aan te leggen infrastructuur).
- Ruilgronden verwerven wij om de aankoop (dan wel het beschikbaar krijgen) van projectgronden (meestal in een later transactie) te kunnen compenseren. Ruilgronden worden ook wel compensatiegronden genoemd.

- Restgronden zijn gronden die niet meer nodig zijn voor de doelrealisatie (meestal na afronding van een project). We zoeken een alternatieve aanwending of verkopen de gronden.

Daarnaast hebben we het Anticiperend GrondFonds (AGF) ingericht. Het AGF is bedoeld om gronden en, in meer incidentele gevallen, hele bedrijven op basis van vrijwilligheid en voor de marktwaarde te kunnen aankopen. Kenmerkend is dat niet van tevoren duidelijk is voor welk provinciaal doel het eigendom in de toekomst ingezet gaat worden. Het eigendom in het AGF houden we in stand zoals het aangekocht wordt, gronden worden niet afgewaardeerd in het AGF. De bestemming wijzigt namelijk niet en eventuele vergunningen blijven in stand. Ook het tijdelijk beheer van opstallen in het AGF is daarop gericht. Vanaf 2025 worden de AGF gronden verantwoord als materiele vaste activa, vanwege het anticiperende karakter van deze gronden.

Aan het bezit van gronden zijn risico's verbonden. Gronden en daarop aanwezige opstallen kunnen in waarde dalen. Ook is het mogelijk dat gronden langer in bezit moeten worden gehouden dan gedacht, waardoor de beheerkosten hoger uitvallen dan verwacht. Voor de dekking van deze risico's van de gronden gepresenteerd onder prestatie 1.5.1 in de begroting houden wij de Algemene Reserve Grond (ARG) aan. Behalve als risicobuffer gebruiken we deze reserve ook voor de afwikkeling van positieve en negatieve resultaten op het eigendom van deze gronden. Bovendien worden de kosten en opbrengsten van het tijdelijk beheer van deze gronden en opstallen verrekend binnen de ARG.

#### Dit is wat wij doen

In september 2022 is de Nota Grondbeleid 2022 "Grond voor Verbinding" door Provinciale Staten (PS) vastgesteld (Statenvoorstel [PS/2022/1107804](#)). Deze nota sluit beter aan bij de huidige praktijk en versterkt de realisatiekracht van ruimtelijke programma's en projecten met een grondopgave.

In de nota grondbeleid staat dat voor een ruimtelijke opgave met grondbehoefte een grondstrategie en een realisatieplan grond worden opgesteld. Hiermee reguleren wij de toepassing van het grondbeleid in programma's en projecten. In grote lijnen wordt de toepassing van de grondinstrumenten in onderstaande tabel aangegeven.

Jaarlijks stellen wij de Meerjaren Investeringsprognose Grond (MIG) op. Hierin geven wij de financiële effecten van de grondinstrumenten weer, gaan we in op de omvang van en de wijzigingen in de grondvoorraad en de daarmee samenhangende risico's. Ook geeft de MIG inzicht in de gewenste en werkelijke hoogte van de ARG. De MIG vormt een bijlage bij de jaarrekening.

| Project / Programma                           | zelfrealisatie | verwerving en schadeloosstelling | vervreemding kavelruil |   |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------------------------|------------------------|---|
| Revolving Fund                                |                | x                                | x                      | x |
| Ontwikkelopgave Natura 2000                   | x              | x                                | x                      |   |
| Wegenprojecten                                |                | x                                | x                      | x |
| Grond voor Grond (inclusief verkoop gebouwen) |                |                                  | x                      | x |
| Overtollig bezit                              |                |                                  | x                      |   |
| Anticiperend grondfonds                       |                | x                                | x                      |   |

#### Verloopoverzicht grondbezit

In deze paragraaf worden de gronden verantwoord die in eigendom zijn van de provincie Overijssel. Het betreft alle gronden waarvan de provincie juridisch en / of economisch eigenaar is. Het betreft de gronden in onderstaande tabel.



P8 is het eigendomsregistratiesysteem waarin het provinciaal grondbezit geadministreerd is. Alle grondbezit, de grondtransacties en de contracten voor tijdelijk beheer worden in dit systeem verwerkt. Het volgende onderscheid wordt gehanteerd in het eigendomsregistratiesysteem:

#### *Projectgronden*

Deze gronden liggen onder het tracé of binnen de begrenzing van de Ontwikkelopgave Natura 2000. De gronden worden afgeboekt naar € 0 in geval van een (water)weg of afgewaardeerd naar de marktwaarde voor natuur in geval van de realisatie van de Ontwikkelopgave Natura 2000. Deze gronden worden niet meegenomen in de bepaling van de hoogte van de ARG.

Per 31-12-2025 bestaat het areaal projectgronden uit 1.220 ha.

#### *Ruilgronden*

Deze gronden zijn aangekocht voor een programma of project en zijn in bezit om ingezet te worden als ruilgrond voor dat project. De gronden worden geactiveerd op de balans tegen marktwaarde (agrarische bestemming), maar worden niet meegenomen in de bepaling van de hoogte van de ARG. Het risico over deze gronden wordt meegenomen in de risicoanalyse van het betreffende project en vormen financieel onderdeel van het project.

Per 31-12-2025 bestaat het areaal ruilgronden uit 1.395 ha.

#### *Restgronden*

Gronden die buiten de plangrenzen liggen en niet gebruikt worden als ruilgrond, worden bestempeld als restgronden. Deze gronden krijgen een alternatieve aanwending of worden actief verkocht. De gronden zijn geactiveerd op de balans en zijn onderdeel van de bepaling van de hoogte van de ARG. Deze gronden vormen financieel dus geen onderdeel meer van het project.

Per 31-12-2025 bestaat het areaal restgronden uit 345 ha.

Daarnaast heeft de provincie nog circa 2.877 hectare grond in eigendom als structureel bezit. Dit is grond onder provinciale infrastructuur zoals wegen en kanalen. Ook betreft het onder meer ons provinciehuis. Deze gronden hebben geen boekwaarde.

Voor de waardering op de balans en het eventueel moeten treffen van voorzieningen van onze gronden wordt de jaarlijkse grondprijmonitor van het derde kwartaal van het Kadaster gehanteerd.

**Tabel grondbezit  
2025**

| <b>Programma / Project</b>                         | <b>Totaal<br/>Grondbezit (in<br/>ha.)</b> | <b>waarvan<br/>projectgrond (in<br/>ha.)</b> | <b>waarvan<br/>ruilgrond (in<br/>ha.)</b> | <b>waarvan<br/>restgrond (in<br/>ha.)</b> | <b>Boekwaarde (incl.<br/>voorziening)</b> |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Viottende activa</b>                            |                                           |                                              |                                           |                                           |                                           |
| Afstoten overtollig bezit                          | 73,2                                      |                                              |                                           | 73,2                                      | € 3.082.560                               |
| Boscompensatie                                     | 47,5                                      | 47,5                                         |                                           |                                           | € 408.808                                 |
| Grond voor grond                                   | 342,1                                     | 68,1                                         | 9,0                                       | 265,0                                     | € 11.179.603                              |
| Infrastructuur                                     | 65,4                                      | 37,6                                         | 27,8                                      |                                           | € 2.192.574                               |
| Kanaal Almelo                                      | 1,3                                       | 1,3                                          |                                           |                                           | € 3.770.000                               |
| Ontwikkelopgave NNN /<br>Natura 2000               | 1.915,2                                   | 1.065,6                                      | 842,7                                     | 7,0                                       | € 85.166.927                              |
| Revolving Fund                                     | 109,9                                     |                                              | 109,9                                     |                                           | € 6.547.857                               |
| Geen project                                       | 2.877,1                                   |                                              |                                           |                                           |                                           |
| <b>Subtotaal</b>                                   | <b>5.431,8</b>                            | <b>1.220,1</b>                               | <b>989,4</b>                              | <b>345,1</b>                              | <b>€ 112.348.330</b>                      |
| <b>Materiele vaste activa</b>                      |                                           |                                              |                                           |                                           |                                           |
| Anticiperend<br>Grondfonds Overijssel              | 405,5                                     |                                              | 405,5                                     |                                           | € 44.059.678                              |
| <b>Totaal (incl.<br/>structureel<br/>eigendom)</b> | <b>5.837,2</b>                            | <b>1.220,1</b>                               | <b>1.394,9</b>                            | <b>345,1</b>                              | <b>€ 156.408.008</b>                      |



### Algemene Reserve Grondzaken

Het doel van de Algemene Reserve Grond (ARG) is het vormen van een buffer waarin opbrengsten uit grondverkoop en tijdelijk beheer opgenomen worden om de uitvoeringskosten te dekken. Daarnaast dient de reserve ter afdekking van de risico's die samenhangen met grondbezit voor zover dit buiten de projectbegrenzing valt. De risico's van gronden die binnen de projectbegrenzing worden afgedekt via de betreffende projectbudgetten. Zie tevens de toelichting op de reserves bij de balans in de jaarrekening.

#### **Spelregels ARG**

De volgende spelregels zijn van toepassing op de ARG (naast de algemene spelregels die gelden voor reserves):

- Provinciale Staten (PS) stellen jaarlijks bij het Jaarverslag de hoogte van de ARG vast;
- De ARG wordt opgebouwd uit 10% van de boekwaarde van die gronden binnen het provinciaal grondbezit waarvoor de ARG het risico draagt;
- Stortingen in en onttrekkingen uit de ARG vinden plaats via de P&C cyclus;
- Als blijkt dat de ARG een hoger bedrag bevat dan de norm van 10% over het betrokken bezit, dan wordt de ARG afgeroomd tot de norm ten gunste van de Algemene Reserve (AR); Als blijkt dat de ARG een lagere bedrag bevat dan de norm, dan wordt de ARG opgehoogd ten laste van de Algemene Reserve (AR). Indien dit het geval is dan besluiten PS hierover bij het jaarverslag.

#### **Omvang van de risicovoorziening over de restgronden**

Een onderdeel binnen de ARG is de risicovoorziening voor de restgronden. Deze buffer wordt opgebouwd uit 10% van de boekwaarde van deze gronden. De restgronden zijn geregistreerd onder het project "Afstoten overtollig bezit" binnen de ARG. De totale boekwaarde per peildatum 31-12-2025 bedraagt € 3.082.560.

De gewenste hoogte van het gedeelte van de ARG dat dient als risicovoorziening voor het grondbezit is € 308.256.

#### **Bijstellen van de risicovoorziening over de restgronden**

De omvang van het gedeelte van de ARG, dat bedoeld is als risicovoorziening voor het grondbezit, is € 1.210.333. De gewenste hoogte van dit deel van de ARG is € 308.256. Via deze jaarrekening stellen wij u daarom voor om vanuit de ARG € 902.077 toe te voegen aan de Algemene Reserve.

| <b>Overzicht ARG per 31-12-2025</b>                                          |                   |                    |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Omschrijving                                                                 | Boekwaarde        | Saldo              |
| Restgrond (verantwoord onder project 'afstoten overtollig bezit') 31-12-2024 | €3.306.215        |                    |
| Mutaties 2025                                                                | <u>€(223.655)</u> |                    |
|                                                                              | €3.082.560        |                    |
| <b>Gewenste benodigde ARG o.b.v. norm 10%</b>                                |                   | <b>€ 308.256</b>   |
| Hoogte van de ARG per 31-12-2024                                             | € 1.021.934       |                    |
| Mutaties:                                                                    |                   |                    |
| Resultaatbestemming 2024                                                     | € 203.976         |                    |
| Gestort nadeel overtollig bezit 2024                                         | -€ 15.577         |                    |
| <b>Werkelijke hoogte van de ARG per 31-12-2025</b>                           |                   | <b>€ 1.210.333</b> |
| <b>Te storten bedrag t.g.v. de Algemene reserve</b>                          |                   | <b>-€ 902.077</b>  |

### Meerjaren Investeringsprognose Grondbeleid 2025

De Meerjaren Investeringsprognose Grond voor 2025 is als bijlage opgenomen bij de jaarrekening. U vindt de bijlagen in de rechter bovenhoek van de pagina, onder de gelijknamige knop.

## **Openbaarheidsparagraaf**

### Inleiding

De Wet open overheid (Woo) heeft tot doel om de transparantie van de overheidsinformatie te vergroten. De wet regelt welke overheidsinformatie openbaar is en hoe iemand die kan aanvragen (passief openbaar maken). Overheidsinformatie is openbaar, behalve als er een reden is waarom dat niet kan. De Woo is op 1 mei 2022 in werking getreden en is opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur. Belangrijkste verplichtingen op grond van de Woo zijn: openbaarmakingsplicht op verzoek, actieve openbaarmakingsplicht en informatiehuishoudingsplicht.

### Actieve openbaarmaking

De Wet open overheid (Woo) verplicht overheidsorganisaties om 17 soorten informatie actief openbaar te maken. Dit gebeurt in vier stappen (tranches). De eerste tranche is op 1 november 2024 ingegaan; de informatie uit deze categorieën wordt sindsdien standaard openbaar gemaakt. De tweede tot en met vierde tranche volgen naar verwachting tussen het derde kwartaal van 2027 en het derde kwartaal van 2028.

Voor deze volgende tranches zijn landelijke procesafspraken en ICT-voorzieningen nog in ontwikkeling. Provincies zijn daarnaast zelf verantwoordelijk voor het organiseren van een eigen publicatieplatform en voor de koppeling met het landelijke centrale platform.

De verplichting tot actieve openbaarmaking vraagt om structurele aanpassingen in onze processen, informatiebeheer en systemen. Ook vraagt de kwaliteit, toegankelijkheid en samenhang van de informatie die we publiceren blijvende aandacht. Om dit goed en tijdig te organiseren, is een programmatische aanpak ingericht. Het programma werkt aan kaders voor actieve én passieve openbaarmaking, aan het verbeteren en aanpassen van werkprocessen en aan de voorbereiding van technische voorzieningen. De ervaringen van de afgelopen jaren worden hierin meegenomen. Daarnaast investeren we in bewustwording, vaardigheden en ondersteuning van medewerkers. Het versterken van de informatiehuishouding blijft een belangrijke randvoorwaarde. Hiervoor zijn extra initiatieven gestart of in voorbereiding.

De opzet van deze aanpak is dat we de Woo stap voor stap en lerend invoeren. Dat helpt ons om aan de wettelijke eisen te voldoen en om te bouwen aan een duurzame, transparante overheid voor inwoners, bedrijven en maatschappelijke partners.

### Passieve openbaarmaking

Naast actieve openbaarmaking geeft de Woo inwoners en organisaties het recht om overheidsinformatie op te vragen. Het proces voor het verstrekken van deze informatie is de afgelopen jaren doorontwikkeld. Tegelijkertijd is het aantal verzoeken sterk toegenomen, wordt om grotere hoeveelheden informatie gevraagd en zijn dossiers complexer geworden. Dit heeft invloed op de doorlooptijden en op capaciteit waarmee verzoeken kunnen worden behandeld.

Daarom zijn en worden extra maatregelen genomen om het proces verder te versterken. Deze maatregelen zijn gebaseerd op integrale analyses, waarbij we het proces als geheel bekijken in plaats van losse onderdelen. We zijn gestart met het onderzoeken hoe de stappen in het proces op elkaar aansluiten, waar betere samenwerking nodig is en welke keuzes in de ene stap effect hebben op het vervolg. Dit moet leiden tot een compleet beeld van knelpunten én van kansen om het proces verder en continu te professionaliseren. Daarnaast hebben we ingezet op de samenwerking tussen alle betrokken onderdelen, zoals vakafdelingen, juridische toetsing, informatiebeheer en digitale ondersteuning. Deze verbeteringen sluiten aan op bredere initiatieven om onze informatiehuishouding te versterken. Dit is noodzakelijk voor een toekomstbestendige en duurzame uitvoering van de passieve openbaarmaking.

## **Duurzaamheidsparagraaf**

### *Dit is hoe wij denken*

Dit jaar is er voor de tweede keer een paragraaf duurzaamheid opgenomen in het jaarverslag van de provincie Overijssel. Deze paragraaf heeft als doel inzicht te bieden in onze ambities op het gebied van duurzaamheid in bedrijfsvoering. We richten ons specifiek op onze bedrijfsvoeringstaken en laten zo zien waar de provincie Overijssel als organisatie bijdraagt aan verduurzaming. Naast duurzaamheid binnen de organisatie beïnvloedt de provincie Overijssel via beleidsvoering ook de duurzaamheid van de gehele provincie, bijvoorbeeld via het proces van inkopen en aanbesteden.

Vooralsnog is de paragraaf duurzaamheid geen verplicht onderdeel in het jaarverslag. Er zijn op dit gebied al wel ontwikkelingen in Europees verband, zoals de Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD). Hoewel decentrale overheden zich daar momenteel nog niet aan moeten houden, is een stap richting transparantie en verantwoording op het gebied van duurzaamheid logisch. Deze paragraaf zal de komende jaren worden doorontwikkeld om meer inzicht te geven in de duurzaamheidsdoelen en -activiteiten van de provincie Overijssel als organisatie. Zo hebben we dit jaar Maatschappelijk Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen (MVOI) een prominentere plek gegeven in deze paragraaf. Deze paragraaf geeft een korte uiteenzetting van onze beleidsinstrumenten op het gebied van duurzaamheid, gevolgd door een inkijk in de duurzaamheid van de provincie Overijssel als organisatie aan de hand van woon-werkverkeer en gas- en elektriciteitsverbruik.

### *Dit is wat wij doen*

#### **Duurzaamheid in beleid**

De provincie Overijssel heeft verschillende doelstellingen op het gebied van duurzaamheid. Deze nemen we mee in ons beleid.

#### *Brede welvaart*

Jaarlijks voeren we een brede welvaartsmonitoring uit ([Wonen en brede welvaart | KennisHub Overijssel](#)). Hiervoor nemen we als uitgangspunt de indicatoren van de Regionale Monitor Brede Welvaart (RMBW) van het CBS. Onderdeel van deze monitoring ziet ook op duurzaamheid in brede zin, zoals kwaliteit van de leefomgeving en levensgenot.

#### *Rad van de Leefomgeving*

Voor beleidsvisies en programma's gebruiken we binnen de provincie het Rad van de Leefomgeving. Hierin staan de kernthema's van de provincie centraal: sociale kwaliteit, gezondheid, duurzaamheid, ruimtelijke kwaliteit en economische kwaliteit. Hiermee hebben we altijd een 'nulmeting' waarmee we op een eenduidige manier de effecten van nieuw beleid in beeld kunnen brengen.

### Nieuwe Energie Overijssel (NEO)

Samen met partners werken we met het programma Nieuwe Energie Overijssel (2.3.1) toe naar een klimaatbestendig en CO2-neutraal Overijssel in 2050. Wij stimuleren duurzame energiebronnen, helpen energienetwerken aan te passen en te ontwikkelen en ondersteunen bij energiebesparing en het overstappen op andere vormen van energie door inwoners en bedrijven. In februari 2025 hebben Provinciale Staten de Energievisie vastgesteld. Deze schetst een beeld van het Overijsselse energiesysteem in 2050 en vormt het strategisch kader voor de energietransitie. Momenteel werken we samen met gemeenten en netbeheerders aan een uitvoeringsagenda bij de energievisie en de energieambities van de beide energieregio's in Overijssel.

### Openbaar vervoer

In onze visie op mobiliteit staan een veilige, duurzame en snelle verplaatsing in en door Overijssel centraal. We leggen de nadruk op het STOMP-principe (Stappen, Trappen, OV, Mobiliteitsservices en deelmobiliteit, Privéauto) en op zero emissie vervoer, zowel voor personen- als goederenvervoer, bijvoorbeeld door in te zetten op de elektrificatie van spoorlijnen.

### Natuurinclusie, Circulaire economie en Klimaatadaptatie (NCK)

Met middelen uit de investeringsimpuls NCK (€ 10 miljoen; PS25-000304) realiseren we extra impact via projecten die bijdragen aan natuurinclusiviteit, circulaire economie en klimaatadaptatie. Deze middelen zetten we zowel in binnen onze eigen bedrijfsvoering als bij het realiseren van provinciale doelen. Zo dragen we onder meer bij aan duurzame infrastructuur en verantwoord inkopen. Eind 2025 is gestart met de uitvoering, sindsdien is er voor € 3,1 miljoen toegekend. Daarmee wordt via zes projecten extra duurzame impact gerealiseerd.

### **Duurzaamheid in de provinciale organisatie**

Waar het gaat om rapporteren op de provinciale organisatie licht deze paragraaf een aantal indicatoren toe. Indicatoren beperken zich tot de onderwerpen banenafspraken, duurzame inkoop, woon-werkverkeer en het gas- en elektriciteitsverbruik van het Provinciehuis en de steunpunten.

De komende jaren wordt de paragraaf uitgebreid met meer onderwerpen en indicatoren.

### Banenafspraken

We zijn als provincie onderdeel van de banenafspraken. Dat betekent dat we met de Rijksoverheid afspraken hebben gemaakt over het creëren van extra banen voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het aantal plekken is bepaald op basis van een percentage van de verloonde uren binnen de organisatie. Voor 2025 hadden wij 41,76 FTE moeten realiseren, waarbij 1 FTE gelijk staat aan 25,5 contracturen. Uiteindelijk is 35,33 FTE gerealiseerd. We zien mogelijkheden om de doelstelling voor 2026 wel te halen. We hebben daar de beschikbare plekken en begeleiding voor en zijn actief aan het werven.

### Duurzaam Inkopen

Binnen de organisatie hebben we het thema Maatschappelijk Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen (MVOI) belegd binnen de eenheid Bedrijfsvoering. De coördinatie daarvan ligt bij het Expertisecentrum Inkoop. Tevens is er een Kernteam MVOI samengesteld, bestaande uit leden van het Expertisecentrum én medewerkers bij verschillende andere eenheden. Het kernteam heeft als opdracht actief bij te dragen aan een duurzaam, sociaal en toekomstbestendig Overijssel met onze inkoopkracht. Via centrale coördinatie vanuit het Expertisecentrum Inkoop versterken we onze rol als opdrachtgever en realiseren we maatschappelijk verantwoord inkoopbeleid. Het afgelopen jaar heeft het Kernteam gewerkt aan de visie en strategie, die in 2026 worden vastgesteld.

### Social Return on Investment

Social Return on Investment (SROI) is een meetinstrument dat de maatschappelijke waarde en impact van een organisatie zichtbaar maakt. SROI is verankerd in het inkoopbeleid en onze inkoopvoorwaarden. Het is onderdeel van MVOI; het Kernteam MVOI neemt dit dan ook mee in de haar visie en strategie.

In 2017 is het gezamenlijke Inkoopbeleid ZKO vastgesteld, met SROI als standaard uitgangspunt. Bij de daarvoor in aanmerking komende aanbestedingen moet de opdrachtnemer minimaal 5% van de opdrachtwaarde besteden aan social return. Op dit moment geldt er voor de partners een drempel van € 200.000. Hierboven is het opnemen van social return in principe een verplichting. Bij inkopen boven de € 50.000 wordt binnen de reguliere inkoopprocedures aandacht gevraagd voor de mogelijkheden van social return. Kijkend naar aanbestedingen boven de € 1.000.000 zien we het volgende beeld in de toepassing van SROI:

| <b>Jaar</b>   | <b>Totaal</b> | <b>Wel SROI</b> | <b>Geen SROI</b> |
|---------------|---------------|-----------------|------------------|
| <b>2023</b>   | 20            | 16              | 4                |
| <b>2024</b>   | 7             | 6               | 1                |
| <b>2025</b>   | 18            | 12              | 6                |
| <b>Totaal</b> | <b>43</b>     | <b>32</b>       | <b>11</b>        |

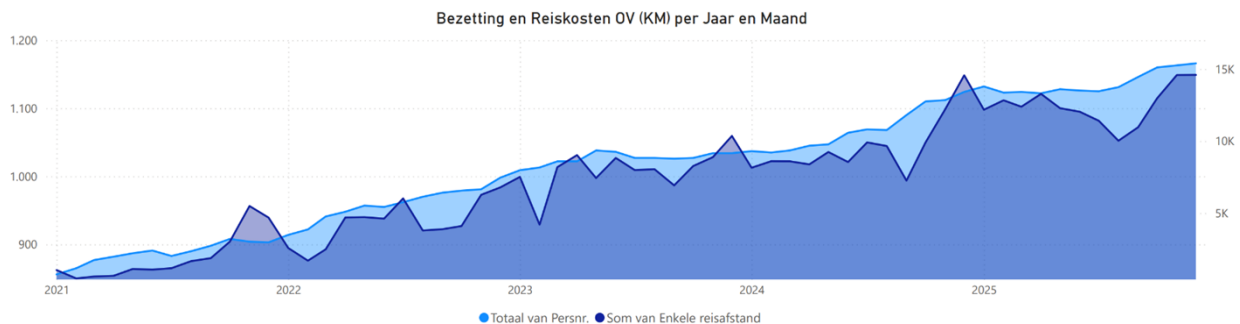
Het niet kunnen toepassen van SROI wordt met name gemotiveerd door een disproportionaliteit tussen doorlooptijd opdracht, arbeidsaandeel en de mogelijkheden om tot een goede invulling te komen.

Op basis van de gerealiseerde SROI-verplichtingen, toegedeeld naar rato van de contractlooptijd, ontstaat het volgende beeld over de behaalde effecten in 2023-2025: circa € 850.000 in 2023, € 227.000 in 2024 en € 90.000 in 2025. De afname in de latere jaren is verklaarbaar, omdat recent gestarte contracten vaak nog een lange resterende looptijd hebben en de SROI-invulling zich geleidelijk over de contractperiode ontwikkelt. Daarnaast wordt bij de start van contracten regelmatig gewerkt met omzetprognoses, waardoor de daadwerkelijke opdrachtwaarde en bijbehorende SROI-realiserings pas later concreet worden.

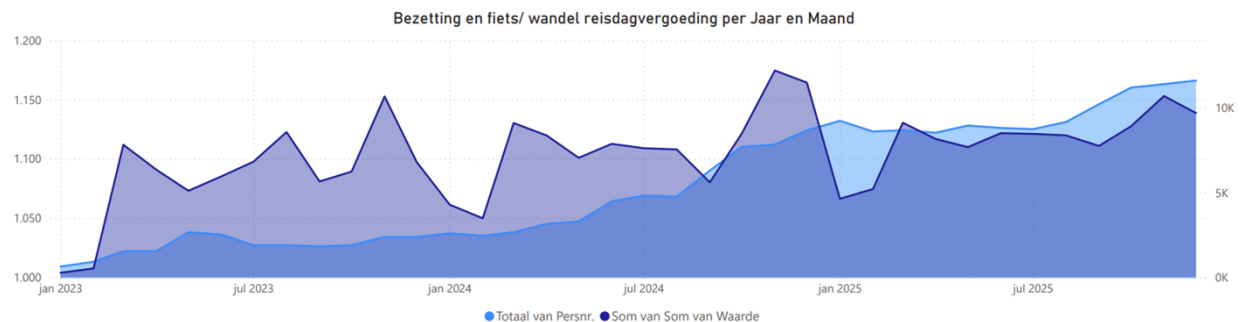
### Woon-werkverkeer

Naast ons beleid leggen wij binnen onze bedrijfsvoering in het woon-werkverkeer ook de nadruk op het STOMP-principe (Stappen, Trappen, OV, Mobiliteitsservices en deelmobiliteit, Privéauto). Daarnaast worden medewerkers - daar waar mogelijk - de mogelijkheid geboden om thuis te werken. Binnen de provincie werken medewerkers gemiddeld 25% van de werkdagen vanuit huis.

Onderstaande grafieken tonen het aantal medewerkers dat met het OV reist en de bezetting en reiskosten per jaar. Het percentage medewerkers dat met het openbaar vervoer naar kantoor reist is in de afgelopen jaren sterk gestegen. Opvallend zijn de twee dalingen in 2021 en begin 2022 (evenals de korte piek in 2021), die samenvielen met (harde) lockdowns dan wel versoepelingen van de coronapandemie. Gelet op de eerste 'normale' maanden na de pandemie lag het percentage medewerkers dat met het OV reisde op ongeveer 10%. Dat was eind 2025 gestegen naar ruim 30%. Het aantal gereisde kilometers per maand met het OV is meegestegen, van ongeveer 5.000 km vlak na de versoepelingen in 2022 naar ongeveer 14.000 km eind 2025. Het percentage medewerkers dat in 2025 met het OV reist is ook gestegen ten opzichte van 2024.



Omdat de reisbewegingen met de auto, fiets of lopend op een andere manier worden geregistreerd, hebben we voorsnog geen volledig beeld van de duurzaamheid van ons woon-werkverkeer. Wel zien we dat een groot deel van de medewerkers lopend of met de fiets naar kantoor reist en er een lichte stijging te zien is over de jaren 2023-2025.

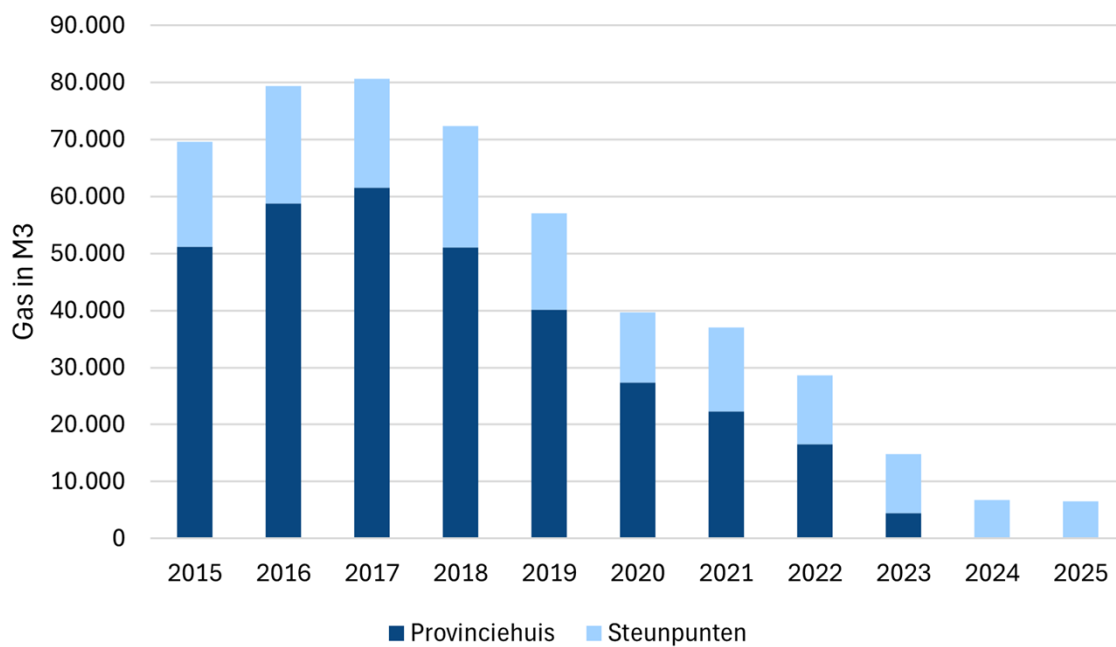


In 2026 verwachten we verdere stappen te kunnen zetten en meer inzicht te kunnen bieden in het woon-werkverkeer. De stijgingen in het aantal gereisde kilometers met het OV én het percentage medewerkers dat met het OV reist zijn echter positieve signalen dat ons woon-werkverkeer steeds duurzamer wordt.

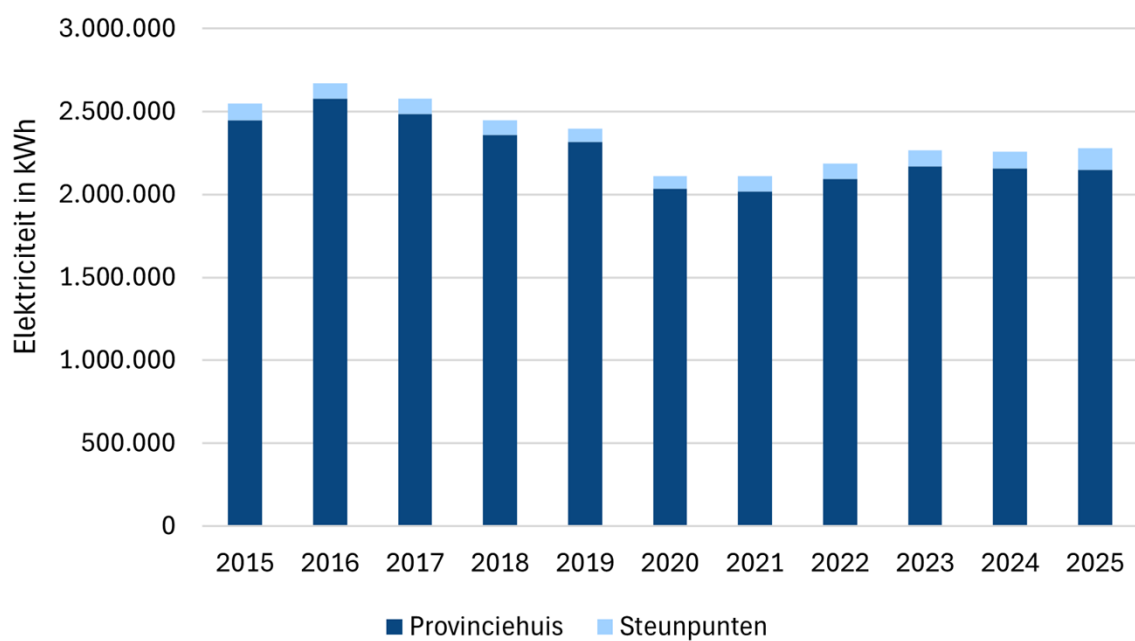
### Gas- en elektriciteitsverbruik Provinciehuis en Steunpunten

Onderstaande grafieken tonen het totale gas- en elektriciteitsverbruik van het provinciehuis en de steunpunten. Het gasverbruik wordt gemeten in M3 gas. Het elektriciteitsverbruik wordt gemeten in kWh. Het totale gasverbruik is de afgelopen 10 jaar sterk gedaald. De voornaamste reden hiervoor is de aanleg van een warmtepompinstallatie in het provinciehuis in 2022 en 2023. Dit is in lijn met het doel van de provincie Overijssel om het provinciehuis in 2023 volledig gasvrij te maken. In 2024 is het gasverbruik voor het provinciehuis voor het eerst teruggelopen naar nul. In 2025 is het elektriciteitsverbruik voor zowel het provinciehuis als de steunpunten vrijwel gelijk gebleven en het gasverbruik van de steunpunten licht gedaald. Het gasverbruik voor de steunpunten zal in 2026 nog verder dalen door de in eind 2025 geïnstalleerde hybride warmtepomp in steunpunt Tubbergen.

## Gasverbruik Provinciehuis en Steunpunten



## Elektriciteitsverbruik Provinciehuis en Steunpunten



# Jaarrekening

## **Overzicht van baten en lasten**

### Inleiding

#### **Grondslagen:**

##### **Rechtmatigheid**

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft en de verordening ex artikel 217 Provinciewet, waarin door Provinciale Staten de uitgangspunten voor het financiële beleid en de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

##### **Toerekening baten en lasten**

De bepaling van het resultaat vindt in principe plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht of zij tot ontvangsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Bij verleende opdrachten worden de lasten verantwoord naar rato van de geleverde prestatie.

De last bij subsidieverlening wordt verantwoord in het jaar waarin de subsidieontvanger start met de uitvoering van de activiteiten op basis van de startdatum van de projectperiode in de subsidieverleningsbeschikking (meestal jaar van beschikking) tenzij:

1. De verstrekte subsidie een boekjaar/exploitatiesubsidie betreft: uit de subsidiebeschikking blijkt onomstotelijk dat de activiteiten waarvoor de subsidie wordt verleend in één of meerdere volgende jaren zal plaatsvinden.
2. De verstrekte subsidie een projectsubsidie betreft, het individuele subsidiebedrag het grensbedrag overschrijdt en die boekjaar overschrijdend is. Het grensbedrag is vastgesteld in onze financiële verordening op € 1,5 miljoen.

Voor de volledigheid merken wij op dat de lastneming met betrekking tot subsidieaanvragen die vóór 31 december zijn ingediend, maar pas in het volgende boekjaar worden beschikt, in beginsel niet op het jaar van indiening wordt verwerkt, ook al ligt de startdatum in dat jaar. Het uitgangspunt hierachter is primair dat er feitelijk in het nieuwe jaar wordt beschikt. Secundair, dat de realisatie overwegend in of na het jaar van beschikken zal plaatsvinden.

De onderstaande tabellen geven een meerjarig overzicht van alle inkomsten (baten) en uitgaven (lasten). Enkele tabellen zijn uit te klappen voor meer detailinformatie. De overzichten zijn een resultaat van alle besluitvorming tot en met deze begroting. Voor een overzicht van de financiële wijzigingen in deze begroting verwijzen we naar het budgettair perspectief.

- Met de tabellen 'Saldo baten en lasten kerntaken' en 'Saldo baten en lasten overig' presenteren we het saldo van alle inkomsten en uitgaven. In 2025 is het saldo van alle inkomsten en uitgaven € 46,3 miljoen.
- De tabel 'Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves' laat zien wat we per saldo toevoegen / onttrekken aan de reserves. In 2025 storten we per saldo € 14,6 miljoen in de reserves om het saldo van alle inkomsten en uitgaven te dekken.
- Onderaan deze pagina staat tot slot een nadere uitsplitsing van en toelichting op de Algemene dekkingsmiddelen.

#### Saldo baten en lasten kerntaken

De onderstaande tabellen geven een overzicht van de begrote en gerealiseerde baten en lasten per kerntaak en per beleidsdoel.



## Bedragen x €1.000

| Saldo baten en lasten kerntaken                      | Jaarrekening 2024 | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025   |
|------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|---------------|
| Lasten                                               |                   |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>1. Ruimtelijke ordening en waterbeheer</b>        |                   |                           |                                         |                |                   |               |
| 1.1 Goede ruimtelijke ordening                       | 2.943             | 1.785                     | 2.185                                   | 3.970          | 2.165             | 1.805         |
| 1.2 Schoon en voldoende (drink)water                 | 7.975             | 14.184                    | -1.962                                  | 12.222         | 9.640             | 2.582         |
| 1.3 Vraag & aanbod woningen in evenwicht             | 2.226             | 2.394                     | 12.074                                  | 14.468         | 6.930             | 7.538         |
| 1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen                       | 2.791             | 4.082                     | 7.997                                   | 12.079         | 5.814             | 6.265         |
| 1.5 Effectieve inzet grondbeleid                     | 1.401             | 1.400                     | 733                                     | 2.133          | 1.809             | 324           |
| 1.66 Totaal personeelsgebonden kosten                | 10.636            | 10.836                    | 242                                     | 11.079         | 11.247            | -169          |
| <b>Totaal 1. Ruimtelijke ordening en waterbeheer</b> | <b>27.972</b>     | <b>34.681</b>             | <b>21.269</b>                           | <b>55.951</b>  | <b>37.606</b>     | <b>18.345</b> |
| <b>2. Milieu en energie</b>                          |                   |                           |                                         |                |                   |               |
| 2.1 Bodem,lucht,geluid,(milieu)veiligheid            | 3.967             | 4.360                     | 769                                     | 5.129          | 4.096             | 1.033         |
| 2.2 Milieuproblemen gesaneerd/beheerst               | 12.448            | 7.372                     | 6.035                                   | 13.407         | 13.033            | 374           |
| 2.3 Robuust en duurzaam energiesysteem               | 11.256            | 1.502                     | 12.329                                  | 13.832         | 9.919             | 3.913         |
| 2.66 Totaal personeelsgebonden kosten                | 3.473             | 2.362                     | -67                                     | 2.294          | 2.329             | -35           |
| <b>Totaal 2. Milieu en energie</b>                   | <b>31.144</b>     | <b>15.596</b>             | <b>19.066</b>                           | <b>34.661</b>  | <b>29.377</b>     | <b>5.284</b>  |
| <b>3. Vitaal platteland</b>                          |                   |                           |                                         |                |                   |               |
| 3.1 Behouden en vergroten biodiversiteit             | 31.094            | 30.381                    | 6.542                                   | 36.923         | 33.824            | 3.099         |
| 3.2 Verbondenheid van mens met natuur                | 3.581             | 1.205                     | 1.821                                   | 3.025          | 3.099             | -74           |
| 3.3 Duurzaam samengaan natuur & economie             | 6.318             | 6.560                     | 3.636                                   | 10.196         | 10.447            | -250          |
| 3.4 Toekomstbest landbouw-en voedselsyst             | 2.423             | 1.720                     | 846                                     | 2.566          | 2.964             | -398          |
| 3.5 Ontwikkelopgave en Veenweideprogr.               | 69.541            | 74.865                    | 5.798                                   | 80.664         | 77.710            | 2.953         |
| 3.66 Totaal personeelsgebonden kosten                | 15.645            | 14.832                    | 1.131                                   | 15.963         | 16.207            | -244          |
| <b>Totaal 3. Vitaal platteland</b>                   | <b>128.602</b>    | <b>129.563</b>            | <b>19.774</b>                           | <b>149.337</b> | <b>144.251</b>    | <b>5.085</b>  |
| <b>4. Mobiliteit</b>                                 |                   |                           |                                         |                |                   |               |
| 4.1 Combinatie van systemen en netwerken             | 2.860             | 4.045                     | 231                                     | 4.275          | 4.806             | -531          |
| 4.2 Duurzaam openbaar vervoer                        | 124.745           | 127.687                   | 9.480                                   | 137.166        | 129.205           | 7.962         |
| 4.3 Vaker op de fiets                                | 9.613             | 10.396                    | 3.098                                   | 13.494         | 5.411             | 8.082         |
| 4.4 Robuuste, slimme en duurz. logistiek             | 1.455             | 1.323                     | -794                                    | 529            | 596               | -67           |
| 4.5 Iedereen elke dag veilig thuis                   | 8.470             | 9.982                     | -144                                    | 9.839          | 8.847             | 992           |
| 4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer             | 8.328             | 16.749                    | -1.359                                  | 15.390         | 12.510            | 2.880         |
| 4.7 Functionerende provinciale infrastr.             | 48.409            | 45.559                    | 7.301                                   | 52.860         | 55.755            | -2.895        |
| 4.66 Totaal personeelsgebonden kosten                | 15.782            | 13.824                    | 1.008                                   | 14.833         | 15.059            | -226          |

| Saldo baten en lasten kerntaken                                | Jaarrekening<br>2024 | Primitieve<br>begroting<br>2025 | Doorgevoerde<br>begrotingswijzigingen<br>2025 | Begroting<br>2025 | Jaarrekening<br>2025 | Ruimte<br>2025 |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------|
| <b>Totaal 4. Mobiliteit</b>                                    | <b>219.661</b>       | <b>229.566</b>                  | <b>18.821</b>                                 | <b>248.386</b>    | <b>232.189</b>       | <b>16.197</b>  |
| <b>5. Regionale economie</b>                                   |                      |                                 |                                               |                   |                      |                |
| 5.1 Krachtige Economie                                         | 17.718               | 5.931                           | 12.559                                        | 18.490            | 20.870               | -2.380         |
| 5.2 Regiodeals en Nationaal<br>Groeifonds                      | 2.577                | 2.940                           | 1.751                                         | 4.691             | 3.300                | 1.391          |
| 5.3 Betrekken andere financiers<br>opgaven                     | 15.914               | 16.387                          | 51.996                                        | 68.383            | 43.080               | 25.303         |
| 5.66 Totaal personeelsgebonden<br>kosten                       | 5.492                | 4.680                           | -457                                          | 4.223             | 4.288                | -65            |
| <b>Totaal 5. Regionale economie</b>                            | <b>41.701</b>        | <b>29.938</b>                   | <b>65.849</b>                                 | <b>95.787</b>     | <b>71.538</b>        | <b>24.250</b>  |
| <b>6. Culturele infrastr &amp; krachtige<br/>samenl</b>        |                      |                                 |                                               |                   |                      |                |
| 6.1 Cult. erf. met waarde voor<br>toekomst                     | 7.417                | 7.165                           | 1.774                                         | 8.939             | 8.150                | 790            |
| 6.2 Breed en prof. cultureel aanbod                            | 9.171                | 7.301                           | 786                                           | 8.087             | 7.412                | 675            |
| 6.3 Cultuur voor iedereen en kansen<br>voor                    | 2.917                | 2.310                           | 213                                           | 2.523             | 2.547                | -24            |
| 6.4 Toek. best. biblio. basisv.<br>iedereen                    | 4.433                | 3.735                           | 797                                           | 4.532             | 3.219                | 1.313          |
| 6.5 Vitale en gezonde Overijsselaars<br>die                    | 1.394                | 1.998                           | 452                                           | 2.451             | 1.871                | 580            |
| 6.6 Versterken zelforganiserend<br>vermogen                    | 2.088                | 2.767                           | 1.008                                         | 3.775             | 2.118                | 1.657          |
| 6.7 Leefbaar platteland                                        | 1.197                | 6.405                           | 3.643                                         | 10.048            | 7.720                | 2.328          |
| 6.66 Totaal personeelsgebonden<br>kosten                       | 2.381                | 2.099                           | 422                                           | 2.521             | 2.560                | -39            |
| <b>Totaal 6. Culturele infrastr &amp;<br/>krachtige samenl</b> | <b>30.998</b>        | <b>33.781</b>                   | <b>9.096</b>                                  | <b>42.877</b>     | <b>35.597</b>        | <b>7.280</b>   |
| <b>7. Kwaliteit openbaar bestuur</b>                           |                      |                                 |                                               |                   |                      |                |
| 7.1 Goed openbaar bestuur in<br>Overijssel                     | 1.409                | 2.070                           | 2.176                                         | 4.246             | 2.328                | 1.918          |
| 7.2 Wendbaar en eigentijds<br>openbaar best                    | 889                  | 1.241                           | -95                                           | 1.146             | 1.117                | 29             |
| 7.3 Effectief eigen bestuur                                    | 3.864                | 3.515                           | 286                                           | 3.802             | 5.177                | -1.376         |
| 7.4 Provinciale Staten en advies                               | 2.766                | 2.855                           | 335                                           | 3.190             | 3.336                | -145           |
| 7.66 Totaal personeelsgebonden<br>kosten                       | 7.034                | 6.069                           | 916                                           | 6.986             | 7.092                | -107           |
| <b>Totaal 7. Kwaliteit openbaar<br/>bestuur</b>                | <b>15.963</b>        | <b>15.751</b>                   | <b>3.619</b>                                  | <b>19.370</b>     | <b>19.050</b>        | <b>319</b>     |
| <b>9. Kostenplaatsen niet in gebruik</b>                       |                      |                                 |                                               |                   |                      |                |
| 9.9 Kostenplaatsen niet in gebruik                             | -257                 | 0                               | 0                                             | 0                 | 0                    | 0              |
| <b>Totaal 9. Kostenplaatsen niet in<br/>gebruik</b>            | <b>-257</b>          | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                      | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>       |
| <b>Totaal Lasten</b>                                           | <b>495.784</b>       | <b>488.876</b>                  | <b>157.493</b>                                | <b>646.368</b>    | <b>569.608</b>       | <b>76.760</b>  |
| Baten                                                          |                      |                                 |                                               |                   |                      |                |
| <b>1. Ruimtelijke ordening en<br/>waterbeheer</b>              |                      |                                 |                                               |                   |                      |                |
| 1.1 Goede ruimtelijke ordening                                 | 657                  | 0                               | 842                                           | 842               | 465                  | 377            |
| 1.2 Schoon en voldoende<br>(drink)water                        | 6.862                | 10.724                          | -1.925                                        | 8.799             | 7.619                | 1.180          |
| 1.3 Vraag & aanbod woningen in<br>evenwicht                    | 1.275                | 169                             | 2.116                                         | 2.286             | 1.805                | 481            |
| 1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen                                 | 792                  | 0                               | 1.658                                         | 1.658             | 1.683                | -25            |

| Saldo baten en lasten kerntaken                      | Jaarrekening<br>2024 | Primitieve<br>begroting<br>2025 | Doorgevoerde<br>begrotingswijzigingen<br>2025 | Begroting<br>2025 | Jaarrekening<br>2025 | Ruimte<br>2025 |
|------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------|
| <b>1.5 Effectieve inzet grondbeleid</b>              | <b>8.402</b>         | <b>3.181</b>                    | <b>1.650</b>                                  | <b>4.831</b>      | <b>5.400</b>         | <b>-569</b>    |
| <b>1.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>         | <b>320</b>           | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                      | <b>0</b>          | <b>283</b>           | <b>-283</b>    |
| <b>Totaal 1. Ruimtelijke ordening en waterbeheer</b> | <b>18.308</b>        | <b>14.075</b>                   | <b>4.342</b>                                  | <b>18.417</b>     | <b>17.256</b>        | <b>1.161</b>   |
| <b>2. Milieu en energie</b>                          |                      |                                 |                                               |                   |                      |                |
| <b>2.1 Bodem,lucht,geluid,(milieu)veiligheid</b>     | <b>761</b>           | <b>875</b>                      | <b>0</b>                                      | <b>875</b>        | <b>1.263</b>         | <b>-388</b>    |
| <b>2.2 Milieuproblemen gesaneerd/beheerst</b>        | <b>12.134</b>        | <b>6.830</b>                    | <b>6.485</b>                                  | <b>13.315</b>     | <b>12.950</b>        | <b>365</b>     |
| <b>2.3 Robuust en duurzaam energiesysteem</b>        | <b>4.901</b>         | <b>120</b>                      | <b>5.375</b>                                  | <b>5.495</b>      | <b>5.707</b>         | <b>-212</b>    |
| <b>2.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>         | <b>105</b>           | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                      | <b>0</b>          | <b>58</b>            | <b>-58</b>     |
| <b>Totaal 2. Milieu en energie</b>                   | <b>17.901</b>        | <b>7.825</b>                    | <b>11.860</b>                                 | <b>19.685</b>     | <b>19.979</b>        | <b>-294</b>    |
| <b>3. Vitaal platteland</b>                          |                      |                                 |                                               |                   |                      |                |
| <b>3.1 Behouden en vergroten biodiversiteit</b>      | <b>2.140</b>         | <b>726</b>                      | <b>900</b>                                    | <b>1.626</b>      | <b>1.152</b>         | <b>474</b>     |
| <b>3.2 Verbondenheid van mens met natuur</b>         | <b>97</b>            | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                      | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>       |
| <b>3.3 Duurzaam samengaan natuur &amp; economie</b>  | <b>722</b>           | <b>0</b>                        | <b>800</b>                                    | <b>800</b>        | <b>812</b>           | <b>-12</b>     |
| <b>3.4 Toekomstbest landbouw-en voedselsyst</b>      | <b>529</b>           | <b>0</b>                        | <b>100</b>                                    | <b>100</b>        | <b>323</b>           | <b>-223</b>    |
| <b>3.5 Ontwikkelopgave en Veenweideprogr.</b>        | <b>52.356</b>        | <b>10.532</b>                   | <b>42.261</b>                                 | <b>52.793</b>     | <b>47.089</b>        | <b>5.704</b>   |
| <b>3.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>         | <b>376</b>           | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                      | <b>0</b>          | <b>408</b>           | <b>-408</b>    |
| <b>Totaal 3. Vitaal platteland</b>                   | <b>56.220</b>        | <b>11.258</b>                   | <b>44.061</b>                                 | <b>55.319</b>     | <b>49.784</b>        | <b>5.534</b>   |
| <b>4. Mobiliteit</b>                                 |                      |                                 |                                               |                   |                      |                |
| <b>4.1 Combinatie van systemen en netwerken</b>      | <b>2.486</b>         | <b>0</b>                        | <b>1.541</b>                                  | <b>1.541</b>      | <b>1.691</b>         | <b>-149</b>    |
| <b>4.2 Duurzaam openbaar vervoer</b>                 | <b>51.492</b>        | <b>50.233</b>                   | <b>-1.215</b>                                 | <b>49.019</b>     | <b>40.585</b>        | <b>8.433</b>   |
| <b>4.3 Vaker op de fiets</b>                         | <b>0</b>             | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                      | <b>0</b>          | <b>580</b>           | <b>-580</b>    |
| <b>4.4 Robuuste, slimme en duurz. logistiek</b>      | <b>37</b>            | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                      | <b>0</b>          | <b>71</b>            | <b>-71</b>     |
| <b>4.5 Iedereen elke dag veilig thuis</b>            | <b>110</b>           | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                      | <b>0</b>          | <b>27</b>            | <b>-27</b>     |
| <b>4.7 Functionerende provinciale infrastr.</b>      | <b>586</b>           | <b>361</b>                      | <b>0</b>                                      | <b>361</b>        | <b>653</b>           | <b>-292</b>    |
| <b>4.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>         | <b>475</b>           | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                      | <b>0</b>          | <b>379</b>           | <b>-379</b>    |
| <b>Totaal 4. Mobiliteit</b>                          | <b>55.186</b>        | <b>50.595</b>                   | <b>327</b>                                    | <b>50.922</b>     | <b>43.987</b>        | <b>6.934</b>   |
| <b>5. Regionale economie</b>                         |                      |                                 |                                               |                   |                      |                |
| <b>5.1 Krachtige Economie</b>                        | <b>2.551</b>         | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                      | <b>0</b>          | <b>2.522</b>         | <b>-2.522</b>  |
| <b>5.3 Betrekken andere financiers opgaven</b>       | <b>6.227</b>         | <b>1.463</b>                    | <b>37.028</b>                                 | <b>38.490</b>     | <b>22.146</b>        | <b>16.344</b>  |
| <b>5.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>         | <b>154</b>           | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                      | <b>0</b>          | <b>108</b>           | <b>-108</b>    |
| <b>Totaal 5. Regionale economie</b>                  | <b>8.933</b>         | <b>1.463</b>                    | <b>37.028</b>                                 | <b>38.490</b>     | <b>24.776</b>        | <b>13.715</b>  |
| <b>6. Culturele infrastr &amp; krachtige samenl</b>  |                      |                                 |                                               |                   |                      |                |
| <b>6.2 Breed en prof. cultureel aanbod</b>           | <b>341</b>           | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                      | <b>0</b>          | <b>-114</b>          | <b>114</b>     |
| <b>6.7 Leefbaar platteland</b>                       | <b>180</b>           | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                      | <b>0</b>          | <b>189</b>           | <b>-189</b>    |

| Saldo baten en lasten kerntaken                            | Jaarrekening 2024 | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025  | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025    |
|------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|
| <b>6.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>               | <b>67</b>         | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>        | <b>65</b>         | <b>-65</b>     |
| <b>Totaal 6. Culturele infrastr &amp; krachtige samenl</b> | <b>588</b>        | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>        | <b>139</b>        | <b>-139</b>    |
| <b>7. Kwaliteit openbaar bestuur</b>                       |                   |                           |                                         |                 |                   |                |
| <b>7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel</b>             | <b>424</b>        | <b>241</b>                | <b>0</b>                                | <b>241</b>      | <b>45</b>         | <b>196</b>     |
| <b>7.2 Wendbaar en eigentijds openbaar best</b>            | <b>53</b>         | <b>55</b>                 | <b>0</b>                                | <b>55</b>       | <b>54</b>         | <b>1</b>       |
| <b>7.3 Effectief eigen bestuur</b>                         | <b>49</b>         | <b>44</b>                 | <b>35</b>                               | <b>79</b>       | <b>170</b>        | <b>-91</b>     |
| <b>7.4 Provinciale Staten en advies</b>                    | <b>100</b>        | <b>100</b>                | <b>0</b>                                | <b>100</b>      | <b>100</b>        | <b>0</b>       |
| <b>7.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>               | <b>195</b>        | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>        | <b>179</b>        | <b>-179</b>    |
| <b>Totaal 7. Kwaliteit openbaar bestuur</b>                | <b>820</b>        | <b>440</b>                | <b>35</b>                               | <b>475</b>      | <b>548</b>        | <b>-73</b>     |
| <b>Totaal Baten</b>                                        | <b>157.957</b>    | <b>85.655</b>             | <b>97.652</b>                           | <b>183.307</b>  | <b>156.468</b>    | <b>26.839</b>  |
| <b>Saldo baten en lasten kerntaken</b>                     | <b>-337.827</b>   | <b>-403.221</b>           | <b>-59.841</b>                          | <b>-463.061</b> | <b>-413.140</b>   | <b>-49.921</b> |

### Analyse begrotingsrechtmatigheid

Wij rapporteren over de begrotingsrechtmatigheid in de Paragraaf bedrijfsvoering, onder het onderwerp Rechtmatigheidsverantwoording.

Saldo baten en lasten overig

**Bedragen x €1.000**

| Saldo baten en lasten overig                           | Jaarrekening 2024 | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025  |
|--------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|--------------|
| Lasten                                                 |                   |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>10. Bedrijfsvoering</b>                             |                   |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>10.0 Bedrijfsvoering</b>                            |                   |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>10.0.0 Bedrijfsvoering</b>                          | <b>28.418</b>     | <b>30.332</b>             | <b>2.202</b>                            | <b>32.534</b>  | <b>30.436</b>     | <b>2.099</b> |
| <b>Totaal 10.0 Bedrijfsvoering</b>                     | <b>28.418</b>     | <b>30.332</b>             | <b>2.202</b>                            | <b>32.534</b>  | <b>30.436</b>     | <b>2.099</b> |
| <b>10.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>          |                   |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>10.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b> | <b>32.818</b>     | <b>34.828</b>             | <b>-437</b>                             | <b>34.391</b>  | <b>34.915</b>     | <b>-525</b>  |
| <b>Totaal 10.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>   | <b>32.818</b>     | <b>34.828</b>             | <b>-437</b>                             | <b>34.391</b>  | <b>34.915</b>     | <b>-525</b>  |
| <b>Totaal 10. Bedrijfsvoering</b>                      | <b>61.236</b>     | <b>65.160</b>             | <b>1.765</b>                            | <b>66.925</b>  | <b>65.351</b>     | <b>1.574</b> |
| <b>20. Algemene dekkingsmiddelen c.a.</b>              |                   |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>20.00 Overige algemene dekkingsmiddele</b>          |                   |                           |                                         |                |                   |              |
| <b>20.00.3 Dividend</b>                                | <b>0</b>          | <b>4</b>                  | <b>0</b>                                | <b>4</b>       | <b>0</b>          | <b>4</b>     |

| Saldo baten en lasten overig                           | Jaarrekening 2024 | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025    |
|--------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| <b>20.00.4 Saldo financieringsfuncties</b>             | <b>-173</b>       | <b>-171</b>               | <b>0</b>                                | <b>-171</b>    | <b>-181</b>       | <b>10</b>      |
| <b>20.00.5 Overige alg dekkingsmiddelen</b>            | <b>-2.902</b>     | <b>-1.000</b>             | <b>0</b>                                | <b>-1.000</b>  | <b>-2.737</b>     | <b>1.737</b>   |
| <b>Totaal 20.00 Overige algemene dekkingsmiddele</b>   | <b>-3.075</b>     | <b>-1.166</b>             | <b>0</b>                                | <b>-1.166</b>  | <b>-2.917</b>     | <b>1.751</b>   |
| <b>20.20 Onvoorzien</b>                                |                   |                           |                                         |                |                   |                |
| <b>20.20.1 Onvoorzien</b>                              | <b>0</b>          | <b>3.009</b>              | <b>-1.390</b>                           | <b>1.618</b>   | <b>-8</b>         | <b>1.627</b>   |
| <b>Totaal 20.20 Onvoorzien</b>                         | <b>0</b>          | <b>3.009</b>              | <b>-1.390</b>                           | <b>1.618</b>   | <b>-8</b>         | <b>1.627</b>   |
| <b>Totaal 20. Algemene dekkingsmiddelen c.a.</b>       | <b>-3.075</b>     | <b>1.842</b>              | <b>-1.390</b>                           | <b>452</b>     | <b>-2.925</b>     | <b>3.377</b>   |
| <b>Totaal Lasten</b>                                   | <b>58.162</b>     | <b>67.002</b>             | <b>375</b>                              | <b>67.377</b>  | <b>62.426</b>     | <b>4.951</b>   |
| Baten                                                  |                   |                           |                                         |                |                   |                |
| <b>10. Bedrijfsvoering</b>                             |                   |                           |                                         |                |                   |                |
| <b>10.0 Bedrijfsvoering</b>                            |                   |                           |                                         |                |                   |                |
| <b>10.0.0 Bedrijfsvoering</b>                          | <b>1.462</b>      | <b>878</b>                | <b>0</b>                                | <b>878</b>     | <b>1.295</b>      | <b>-417</b>    |
| <b>Totaal 10.0 Bedrijfsvoering</b>                     | <b>1.462</b>      | <b>878</b>                | <b>0</b>                                | <b>878</b>     | <b>1.295</b>      | <b>-417</b>    |
| <b>10.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>          |                   |                           |                                         |                |                   |                |
| <b>10.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b> | <b>984</b>        | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>       | <b>879</b>        | <b>-879</b>    |
| <b>Totaal 10.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>   | <b>984</b>        | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>       | <b>879</b>        | <b>-879</b>    |
| <b>Totaal 10. Bedrijfsvoering</b>                      | <b>2.446</b>      | <b>878</b>                | <b>0</b>                                | <b>878</b>     | <b>2.174</b>      | <b>-1.296</b>  |
| <b>20. Algemene dekkingsmiddelen c.a.</b>              |                   |                           |                                         |                |                   |                |
| <b>20.00 Overige algemene dekkingsmiddele</b>          |                   |                           |                                         |                |                   |                |
| <b>20.00.1 Lokale heffingen</b>                        | <b>126.420</b>    | <b>124.800</b>            | <b>3.900</b>                            | <b>128.700</b> | <b>126.961</b>    | <b>1.739</b>   |
| <b>20.00.2 Algemene uitkeringen</b>                    | <b>318.310</b>    | <b>265.788</b>            | <b>52.056</b>                           | <b>317.844</b> | <b>333.743</b>    | <b>-15.900</b> |
| <b>20.00.3 Dividend</b>                                | <b>11.246</b>     | <b>13.047</b>             | <b>17.400</b>                           | <b>30.447</b>  | <b>30.562</b>     | <b>-115</b>    |
| <b>20.00.4 Saldo financieringsfuncties</b>             | <b>33.650</b>     | <b>21.373</b>             | <b>4.000</b>                            | <b>25.373</b>  | <b>27.441</b>     | <b>-2.068</b>  |
| <b>20.00.5 Overige alg dekkingsmiddelen</b>            | <b>9</b>          | <b>13.844</b>             | <b>-12.891</b>                          | <b>953</b>     | <b>940</b>        | <b>13</b>      |
| <b>Totaal 20.00 Overige algemene dekkingsmiddele</b>   | <b>489.635</b>    | <b>438.852</b>            | <b>64.465</b>                           | <b>503.317</b> | <b>519.647</b>    | <b>-16.330</b> |
| <b>Totaal 20. Algemene dekkingsmiddelen c.a.</b>       | <b>489.635</b>    | <b>438.852</b>            | <b>64.465</b>                           | <b>503.317</b> | <b>519.647</b>    | <b>-16.330</b> |
| <b>Totaal Baten</b>                                    | <b>492.081</b>    | <b>439.730</b>            | <b>64.465</b>                           | <b>504.195</b> | <b>521.821</b>    | <b>-17.626</b> |

| Saldo baten en lasten overig        | Jaarrekening 2024 | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025    |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| <b>Saldo baten en lasten overig</b> | <b>433.919</b>    | <b>372.727</b>            | <b>64.090</b>                           | <b>436.818</b> | <b>459.395</b>    | <b>-22.577</b> |

#### Uitsplitsing algemene dekkingsmiddelen

##### Lokale heffingen

Dit betreft alleen de motorrijtuigenbelasting. De hier verantwoorde baten zijn gebaseerd op de cijfers van de Belastingdienst, die deze vaststelt via een landelijk geldende systematiek. Voor meer informatie wordt u verwezen naar de paragraaf "Provinciale heffingen". De overige heffingen worden financieel verantwoord onder de verschillende kerntaken.

##### Algemene uitkeringen

De afwijking van circa € 15,9 miljoen komt door mutaties uit de decembercirculaire.

De algemene uitkering is verhoogd met circa € 1,1 miljoen. Dit wordt vooral veroorzaakt door een meevaller op het jaar 2025 naar aanleiding van de decembercirculaire..

Via de decembercirculaire heeft Overijssel een aantal decentralisatie-uitkeringen ontvangen van in totaal circa € 14,8 miljoen.

Bij het onderdeel Algemene Dekkingsmiddelen onder Overhead, financiering en dekkingsmiddelen stellen wij u voor om deze middelen via resultaatbestemming toe te voegen aan de achterliggende prestaties van de begroting 2025.

##### Saldo financieringsfunctie

De afwijking van € 2,1 miljoen wordt veroorzaakt door de ontvangen rente op onze rekening courant schatkistbankieren (€ 0,6 miljoenen) en de opgebouwde rente van de leningen aan decentrale overheden (€ 1,4 miljoen).

##### Overige algemene dekkingsmiddelen

De afwijking ten opzichte van de raming en de bijdrage aan het resultaat bedraagt € 1,7 miljoen. Deze afwijking heeft betrekking op correcties op de lasten en baten van voorgaande jaren, hoofdzakelijk vrijval van oude verplichtingen, waarvoor een meevaller van € 1 miljoen geraamd was. In 2025 bedroegen de correcties uiteindelijk € 2,7 miljoen.

##### Onvoorzien

Het is wettelijk verplicht om onder de algemene dekkingsmiddelen een bedrag voor onvoorzien te ramen. Dit is jaarlijks € 250.000.

#### **Bedragen x €1.000**

| Uitsplitsing algemene dekkingsmiddelen               | Jaarrekening 2024 | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025    |
|------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| <b>20.00 Overige algemene dekkingsmiddele</b>        |                   |                           |                                         |                |                   |                |
| <b>20.00.1 Lokale heffingen</b>                      | <b>126.420</b>    | <b>124.800</b>            | <b>3.900</b>                            | <b>128.700</b> | <b>126.961</b>    | <b>1.739</b>   |
| <b>20.00.2 Algemene uitkeringen</b>                  | <b>318.310</b>    | <b>265.788</b>            | <b>52.056</b>                           | <b>317.844</b> | <b>333.743</b>    | <b>-15.900</b> |
| <b>20.00.3 Dividend</b>                              | <b>11.246</b>     | <b>13.043</b>             | <b>17.400</b>                           | <b>30.443</b>  | <b>30.562</b>     | <b>-119</b>    |
| <b>20.00.4 Saldo financieringsfuncties</b>           | <b>33.823</b>     | <b>21.544</b>             | <b>4.000</b>                            | <b>25.544</b>  | <b>27.621</b>     | <b>-2.077</b>  |
| <b>20.00.5 Overige alg dekkingsmiddelen</b>          | <b>2.910</b>      | <b>14.844</b>             | <b>-12.891</b>                          | <b>1.953</b>   | <b>3.677</b>      | <b>-1.724</b>  |
| <b>Totaal 20.00 Overige algemene dekkingsmiddele</b> | <b>492.709</b>    | <b>440.018</b>            | <b>64.465</b>                           | <b>504.483</b> | <b>522.564</b>    | <b>-18.081</b> |

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

**Bedragen x €1.000**

| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves      | Jaarrekening 2024 | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025   |
|-------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|---------------|
| Lasten                                          |                   |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>20.30 Mutaties algemene reserves</b>         |                   |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>20.30.1 Mutaties algemene reserves I</b>     | <b>357.969</b>    | <b>57.756</b>             | <b>162.305</b>                          | <b>220.060</b> | <b>220.503</b>    | <b>-443</b>   |
| <b>Totaal 20.30 Mutaties algemene reserves</b>  | <b>357.969</b>    | <b>57.756</b>             | <b>162.305</b>                          | <b>220.060</b> | <b>220.503</b>    | <b>-443</b>   |
| <b>20.40 Mutaties bestemmingsrezeves</b>        |                   |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>20.40.1 Mutaties bestemmingsrezeves KT 1</b> | <b>1.712</b>      | <b>100</b>                | <b>3.073</b>                            | <b>3.173</b>   | <b>3.173</b>      | <b>0</b>      |
| <b>20.40.2 Mutaties bestemmingsrezeves KT 2</b> | <b>-121</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>      |
| <b>20.40.3 Mutaties bestemmingsrezeves KT 3</b> | <b>14.899</b>     | <b>10.098</b>             | <b>1.068</b>                            | <b>11.166</b>  | <b>11.166</b>     | <b>0</b>      |
| <b>20.40.4 Mutaties bestemmingsrezeves KT 4</b> | <b>72.336</b>     | <b>33.969</b>             | <b>62.140</b>                           | <b>96.108</b>  | <b>96.108</b>     | <b>0</b>      |
| <b>20.40.5 Mutaties bestemmingsrezeves KT 5</b> | <b>4.326</b>      | <b>4.331</b>              | <b>5</b>                                | <b>4.336</b>   | <b>4.336</b>      | <b>0</b>      |
| <b>20.40.9 Mutaties reserve UKVO</b>            | <b>161.414</b>    | <b>25.920</b>             | <b>53.269</b>                           | <b>79.188</b>  | <b>79.188</b>     | <b>0</b>      |
| <b>Totaal 20.40 Mutaties bestemmingsrezeves</b> | <b>254.566</b>    | <b>74.418</b>             | <b>119.554</b>                          | <b>193.972</b> | <b>193.972</b>    | <b>0</b>      |
| <b>Totaal Lasten</b>                            | <b>612.536</b>    | <b>132.174</b>            | <b>281.859</b>                          | <b>414.032</b> | <b>414.475</b>    | <b>-443</b>   |
| Baten                                           |                   |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>20.30 Mutaties algemene reserves</b>         |                   |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>20.30.1 Mutaties algemene reserves I</b>     | <b>460.602</b>    | <b>37.992</b>             | <b>169.262</b>                          | <b>207.254</b> | <b>206.548</b>    | <b>706</b>    |
| <b>Totaal 20.30 Mutaties algemene reserves</b>  | <b>460.602</b>    | <b>37.992</b>             | <b>169.262</b>                          | <b>207.254</b> | <b>206.548</b>    | <b>706</b>    |
| <b>20.40 Mutaties bestemmingsrezeves</b>        |                   |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>20.40.1 Mutaties bestemmingsrezeves KT 1</b> | <b>1.521</b>      | <b>1.176</b>              | <b>2.644</b>                            | <b>3.820</b>   | <b>2.681</b>      | <b>1.139</b>  |
| <b>20.40.2 Mutaties bestemmingsrezeves KT 2</b> | <b>1.368</b>      | <b>506</b>                | <b>-453</b>                             | <b>53</b>      | <b>17</b>         | <b>35</b>     |
| <b>20.40.3 Mutaties bestemmingsrezeves KT 3</b> | <b>22.495</b>     | <b>57.469</b>             | <b>-38.647</b>                          | <b>18.822</b>  | <b>23.354</b>     | <b>-4.532</b> |
| <b>20.40.4 Mutaties bestemmingsrezeves KT 4</b> | <b>29.238</b>     | <b>12.993</b>             | <b>58.827</b>                           | <b>71.819</b>  | <b>63.221</b>     | <b>8.599</b>  |
| <b>20.40.5 Mutaties bestemmingsrezeves</b>      | <b>5.836</b>      | <b>13.739</b>             | <b>7.030</b>                            | <b>20.769</b>  | <b>18.494</b>     | <b>2.274</b>  |

| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves              | Jaarrekening 2024 | Primitieve begroting 2025 | Doorgevoerde begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025   |
|---------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|---------------|
| <b>KT 5</b>                                             |                   |                           |                                         |                |                   |               |
| <b>20.40.9 Mutaties reserve UKVO</b>                    | <b>61.863</b>     | <b>38.792</b>             | <b>78.947</b>                           | <b>117.739</b> | <b>85.621</b>     | <b>32.118</b> |
| <b>Totaal 20.40 Mutaties bestemmingsreserves</b>        | <b>122.321</b>    | <b>124.674</b>            | <b>108.347</b>                          | <b>233.022</b> | <b>193.388</b>    | <b>39.634</b> |
| <b>Totaal Baten</b>                                     | <b>582.923</b>    | <b>162.667</b>            | <b>277.609</b>                          | <b>440.276</b> | <b>399.935</b>    | <b>40.340</b> |
| <b>Saldo onttrekkingen en toevoegingen aan reserves</b> | <b>-29.613</b>    | <b>30.493</b>             | <b>-4.250</b>                           | <b>26.243</b>  | <b>-14.540</b>    | <b>40.783</b> |

Resultaat

**Bedragen x €1.000**

| Resultaat                     | Jaarrekening 2024 | Jaarrekening 2025 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>20.50 Resultaat</b>        | <b>-66.479</b>    | <b>-31.715</b>    |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b> | <b>-66.479</b>    | <b>-31.715</b>    |

## **Analyse van het resultaat over 2025**

### Resultaatoverzicht

Het jaarrekeningresultaat 2025 bedraagt € 31,7 miljoen. Dit is het resultaat op een begroting van € 713,7 miljoen. De gerealiseerde lasten zijn € 81,7 miljoen lager dan begroot. De gerealiseerde baten zijn € 9,2 miljoen lager dan begroot. Het saldo van baten en lasten is daarmee € 72,5 miljoen voordeliger dan begroot. Voor € 40,8 miljoen heeft dit voordeel betrekking op de reserves. Het overige deel van het voordeel (€ 72,5 miljoen +/- € 40,8 miljoen) bedraagt € 31,7 miljoen en vormt het jaarrekeningresultaat. Onderstaande tabel geeft hiervan een cijfermatig overzicht.

| Bedragen x € 1,0 miljoen            | Begroot | Realisatie | Saldo   |
|-------------------------------------|---------|------------|---------|
| Lasten                              | €713,7  | €632,0     | €81,7   |
| Baten                               | €687,5  | €678,3     | €(9,2)  |
| Saldo van baten en lasten           | €(26,2) | €46,3      | €72,5   |
| Stortingen in reserves              | €414,0  | €414,5     | €(0,5)  |
| Onttrekkingen aan reserves          | €440,2  | €399,9     | €(40,3) |
| Bijdrage reserves aan het resultaat | €26,2   | €(14,6)    | €(40,8) |
| Jaarrekeningresultaat               | €0,0    | €31,7      | €31,7   |

### Analyse van het resultaat

Onderstaand lichten we de afwijkingen ten opzichte van de begroting toe, groter dan € 0,5 miljoen, die bijdragen aan het jaarrekeningresultaat van €31,7 miljoen. De posten zijn ook opgenomen in onderstaande tabel. Bij de betreffende prestaties vindt u de uitgebreide financiële toelichting.



*Implementatie omgevingswet (prestatie 1.1.5, voordeel € 0,5 miljoen)*

Van het beschikbare budget van € 0,5 miljoen hebben wij € 0,48 miljoen niet besteed. In 2025 hebben we ingezet op de implementatie en verbetering van onze processen voor uitvoering van de omgevingswet. Dit vergde vooral inzet van onze eigen capaciteit. De niet bestede middelen uit 2025 hebben we nodig in 2026. Bijvoorbeeld voor opleiding, training en communicatie. En ook voor ondersteuning van gemeenten en de omgevingsdiensten bij hun werkzaamheden rondom de omgevingswet. Daarom doen we bij deze jaarrekening een resultaatbestemmingsvoorstel van € 0,35 miljoen.

*Inzetten grondbeleidsinstrumentarium (prestatie 1.5.1, voordeel € 1,1 miljoen)*

Door een positief resultaat op de landinrichtingsprojecten Staphorst en Blokzijl - Vollenhove en door lagere uitvoeringskosten kent deze prestatie een voordeel van € 1,1 miljoen. De resultaten op deze prestatie worden jaarlijks verrekend met de Algemene reserve grondzaken. Hiervoor doen wij ook dit jaar weer een voorstel voor resultaatbestemming.

*Vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu (prestatie 2.1.2, voordeel € 1,2 miljoen)*

Deze prestatie draagt voor € 1,2 miljoen bij aan het jaarrekeningresultaat. Drie afrekeningen vanuit de omgevingsdiensten over 2024 leveren een voordeel op van € 0,9 miljoen. Daarnaast vallen de opbrengsten uit leges € 0,2 miljoen hoger uit dan begroot. De uitvoering van handhavingstaken is bovendien € 0,1 miljoen goedkoper gerealiseerd dan geraamd.

*Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie (prestatie 2.3.1, voordeel € 1,3 miljoen)*

Van de begrote lasten van € 3,1 miljoen binnen deze prestatie is €1,3 miljoen niet besteed. Voor de besteding van het budget voor de regionale energiestrategieën hebben wij afspraken kunnen maken. Van het budget in 2025 wordt € 0,9 miljoen besteed in 2026. Daarnaast was vanuit de Motie gezamenlijke ambities € 0,9 miljoen beschikbaar voor het onderdeel 'lusten en lasten van windenergie'. Hiervan is € 0,2 miljoen niet besteed omdat niet alle gemeenten hebben deelgenomen aan de subsidieregeling. De overige € 0,2 miljoen aan niet bestede middelen is aanwezig op meerdere kleine budgetten.

*Financieren van projecten door Energiefonds Overijssel (prestatie 2.3.2, nadeel € 0,5 miljoen)*

Oninbare investeringen binnen het EFO worden direct ten laste van onze lening aan EFO gebracht. Dit heeft in 2025 geresulteerd in een kostenpost van € 0,5 miljoen. Bij deze jaarrekening doen wij een voorstel om deze kostenpost te dekken uit de daarvoor beschikbare middelen binnen de Algemene financieringsreserve.

*Vergunningverlening, toezicht en handhaving natuur en landschap (prestatie 3.1.2, voordeel € 0,7 miljoen)*

Van het beschikbare budget van € 1,3 miljoen is € 0,7 miljoen niet besteed. Deze onderbesteding zit voornamelijk op de budgetten voor het versterken groene BOA's en vergunningverlening. Voor € 0,2 miljoen doen wij bij deze jaarrekening een voorstel voor a resultaatbestemming.

*Beheer natuurterreinen (prestatie 3.1.4, voordeel € 1,8 miljoen)*

Dit voordeel is behaald op een budget van € 25,2 miljoen.

*Beheer natuurwaarden in agrarisch gebied (prestatie 3.1.5, nadeel € 0,9 miljoen)*

Een verlaging van het EU-budget voor Agrarisch Natuur- en Landschapsbeheer (ANLb) betekent voor ons een niet begrote last van € 0,8 miljoen. De resterende overschrijding van € 0,1 miljoen wordt gecompenseerd door extra middelen binnen het provinciefonds die via de decembercirculaire zijn toegekend.

*Monitoring en evaluatie natuur en landschap (prestatie 3.1.7, voordeel € 0,5 miljoen)*

De besteding is achtergebleven bij de begroting. Een deel van de begrote bijdrage aan de Nationale Databank Flora & Fauna (NDFF) was niet nodig en de opstart voor monitoring in natuurgebieden is gerealiseerd met minder inzet van middelen. Voor de extra inzet op het verbeterprogramma VHR-monitoring (Vogel- en habitatrichtlijn) en voor de via de decembercirculaire ontvangen Rijksmiddelen voor uitvoering van de natuurherstelverordening stellen wij een resultaatbestemming voor van € 0,4 miljoen.

*Faunabeheer (prestatie 3.3.4, nadeel € 0,6 miljoen)*

Op een budget van € 4,6 miljoen is er een overbesteding van € 0,6 miljoen geweest. De jaarlijkse toename van aanvragen voor tegemoetkoming in faunaschade, hogere taxatiekosten en fluctuerende gewasprijzen zijn hier de oorzaak van. Ook heeft de afrekening van 2024 bijgedragen aan de overbesteding.

*Bestrijding invasieve exoten (prestatie 3.3.5, voordeel € 0,6 miljoen)*

Op een budget van € 1,4 miljoen is er € 0,6 miljoen niet besteed. Hiervan was € 0,3 miljoen bij Monitor 2025-II aangekondigd. Van het budget voor de verplichte cofinanciering voor een meerjarige LIFE-project komt € 0,4 miljoen later tot besteding dan verwacht. Bovendien hebben wij laat in 2025 nog voor ruim € 0,1 miljoen subsidieaanvragen gekregen voor de aanpak van invasieve exoten. Die aanvragen passen binnen het gepubliceerde plafond en kennen wij toe in 2026. Via een voorstel tot resultaatbestemming stellen wij voor om een budget van € 0,5 miljoen door te schuiven naar 2026 voor de benodigde cofinanciering en de toe te kennen subsidieaanvragen.

*Concessie- en contractmanagement van bus en trein (prestatie 4.2.3, nadeel € 4,6 miljoen)*

Het budget voor deze prestatie bedroeg € 121,5 miljoen. De grootste afwijking van de begroting doet zicht voor op de baten. Het Rijk heeft een specifieke uitkering heeft omgezet in een decentralisatie-uitkering. Deze wordt verantwoord onder de algemene dekkingsmiddelen in plaats van op deze prestatie. Dit levert een nadeel van € 11,9 miljoen op voor deze prestatie. Voor de provincie als geheel is dit een neutrale ontwikkeling. Op de overige posten is een voordeel behaald van € 7,3 miljoen. Per saldo leidt dit tot een nadeel van € 4,6 miljoen op deze prestatie.

*Stimuleren fietsgebruik (prestatie 4.3.1, voordeel € 4,0 miljoen)*

Van het budget van € 7,4 miljoen is € 4,2 miljoen niet besteed. Voor € 2,8 miljoen wordt dit veroorzaakt door vertraging in de realisatie van het fietspad F35, traject Oldenzaal – Lonneker. Voor € 1,2 miljoen is er sprake van lagere vaststellingen van in voorgaande jaren verstrekte subsidies. Enkele gesubsidieerde projecten hebben geen doorgang gevonden.

*Infrastructurele maatregelen bereikbaarheid (prestatie 4.6.10, voordeel € 1,6 miljoen)*

Doordat de realisatie van door ons gesubsidieerde meerjarige projecten vertraging heeft opgelopen en er een vrijval op subsidies heeft plaatsgevonden is er € 1,6 miljoen minder besteed dan begroot. Voor de niet bestede middelen doen wij een voorstel tot resultaatbestemming.

*Beheer provinciale infrastructuur (prestatie 4.7.1, nadeel € 4,4 miljoen)*

De begrote lasten van € 16,6 miljoen zijn met € 4,7 miljoen overschreden. Dit komt voornamelijk door hogere eenheidsprijzen in opnieuw aanbestede raamcontracten, CAO-wijzigingen in de uitzendbranche (brug- en sluisbediening) en gladheidsbestrijding. De baten op deze prestatie zijn € 0,3 miljoen hoger dan begroot.

*Bevorderen van de concurrentiekracht en verdienvermogen van ondernemers in Overijssel (prestatie 5.1.1, voordeel € 0,5 miljoen)*

Het totale budget van € 7,4 miljoen is nagenoeg volledig besteed. Vanuit het Rijk hebben wij een vergoeding ontvangen voor door ons gemaakte kosten in het kader van de Brexit, in de jaren 2020 tot en met 2023. Dat leidt tot een voordeel van € 0,5 miljoen op deze prestatie.

*Verstrekken risicokapitaal (prestatie 5.1.5, nadeel € 1,3 miljoen)*

Op basis van de jaarrekening van het Innovatiefonds Overijssel hebben wij € 1,3 miljoen toegevoegd aan de Voorziening IFO. Bij deze jaarrekening stellen wij voor om deze toevoeging te dekken uit de daarvoor bedoelde middelen in de Algemene financieringsreserve.

*Materieel, immaterieel erfgoed en erfgoed in transitie (prestatie 6.1.1, voordeel € 0,7 miljoen)*

Ten opzichte van de begrote lasten van € 8,9 miljoen is er een voordeel van € 0,7 miljoen ontstaan. Deze wordt veroorzaakt door het later uitvoeren van restauratiewerkzaamheden aan de Boven- of Sint-Nicolaaskerk. Voor de niet bestede middelen doen wij een voorstel tot resultaatbestemming.

*Een leven lang lezen en leren (prestatie 6.4.1, voordeel € 0,8 miljoen)*

Ten opzichte van de begrote lasten van € 3,7 miljoen is er een voordeel van € 0,8 miljoen ontstaan. Dit komt door de latere openstelling en beperkte benutting van de subsidieregeling Bibliotheek van de Toekomst.

*Overijsselaars zijn vitaal en kunnen deelnemen aan een inclusieve samenleving (prestatie 6.5.1, voordeel € 0,6 miljoen)*

Van de begrote lasten van € 2,5 miljoen is € 0,6 miljoen niet besteed. Dit komt voornamelijk door het niet volledig benutten van de subsidieplafonds voor de regelingen *Overijssel in beweging* en *Vernieuwing sociale kwaliteit*. Voor € 0,5 miljoen hebben wij eind 2026 aanvragen ontvangen, die wij willen en moeten toekennen in 2026. De regelingen staan bovendien ook in 2026 nog open. Wij stellen voor om € 0,6 miljoen via resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 6.5.1.

*Duurzame voorzieningen, waardevolle verbindingen, inzet van vrijwilligers en maatschappelijke initiatieven en diensten (prestatie 6.6.1, voordeel € 0,8 miljoen)*

Op een budget van € 2,7 miljoen is er een voordeel ontstaan van € 0,8 miljoen. Een deel is te verklaren door ontvangen subsidieaanvragen die wij in 2026 willen en moeten toekennen. Ook heeft de uitvoering van de provinciale visie vrijwilligers vertraging opgelopen.

*(Rijks)taken Commissaris van de Koning (prestatie 7.1.4, voordeel € 1,2 miljoen)*

Van het budget van € 1,7 miljoen is € 1,2 miljoen niet besteed. Voor € 0,8 miljoen hebben wij dit aangekondigd in Monitor 2025-II. De ruimte zit vooral op de budgetten voor weerbaar bestuur kleine gemeenten en asiel en migratie. Voor de niet bestede middelen voor deze onderwerpen doen wij een voorstel voor resultaatbestemming, ter grootte van € 1,1 miljoen.

*Gedeputeerde Staten (prestatie 7.3.5, nadeel € 1,5 miljoen)*

Het nadeel op deze prestatie wordt vooral veroorzaakt door een hogere toevoeging aan de Voorziening algemene pensioenwet politieke ambtsdragers. Het Ministerie van Binnenlandse Zaken heeft het voornemen uitgesproken om de pensioenaanspraken van (oud-) gedeputeerden per 1 januari 2028 onder te brengen bij het ABP onder de nieuwe Wet Toekomstige Pensioenen (WTP). Om aan de WTP te voldoen moeten de pensioenaanspraken worden 'ingevoerd'. Aan de hand van nieuwe rekenregels en vereisten vanuit deze wet wordt de hoogte van de pensioenaanspraken opnieuw bepaald. In IPO-verband is onderzocht welke gevolgen dit heeft voor de provincies. Op basis van actuariële berekeningen is vastgesteld dat wij de voorziening met € 1,5 miljoen moeten verhogen.

*Toegerekende personeelsgebonden kosten (Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen, voordeel € 0,9 miljoen)*

De aan de exploitatie toegerekende personeelsgebonden kosten bedragen in 2025 € 91,3 miljoen. Ten opzichte van de begroting ontstaat daarmee een voordeel van € 0,9 miljoen.

*Overhead (Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen, voordeel € 2,5 miljoen)*  
Het budget voor overhead, exclusief de toegerekende personele kosten, bedraagt in 2025 € 31,7 miljoen. Het voordeel ten opzichte de begroting bedraagt € 2,5 miljoen. In Monitor 2025-II hebben wij hiervan € 0,9 miljoen aangekondigd. Het grootste voordeel is ontstaan door niet bestede I&D budgetten (€ 0,5 miljoen). Onder de tegel 'Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen' is een uitgebreide toelichting op dit budget opgenomen.

*Opcenten motorrijtuigenbelasting (Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen, nadeel € 1,7 miljoen)*

In 2025 bedraagt de begrote opbrengst van de opcenten motorrijtuigenbelasting € 128,7 miljoen. De gerealiseerde opbrengsten zijn € 1,7 miljoen lager.

*Provinciefonds (Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen, voordeel € 15,9 miljoen)*

Via de decembercirculaire is de provinciefondsuitkering die wij ontvangen verhoogd met € 15,9 miljoen. De totaal ontvangen provinciefondsuitkering in 2025 bedraagt € 333,7 miljoen. Voor de diverse onderwerpen waarvoor extra middelen aan het provinciefonds zijn toegekend doen wij een voorstel voor resultaatbestemming.

*Renteopbrengsten (Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen, voordeel € 2,1 miljoen)*

De rentebaten zijn € 2,1 miljoen hoger uitgevallen dan begroot. De totale rentebaten in 2025 bedragen € 27,6 miljoen.

*Vrijval voorgaande jaren (Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen, voordeel € 1,7 miljoen)*

In de begroting is een post opgenomen voor vrijval van lasten uit eerdere jaren. Het gaat daarbij bijvoorbeeld om lager vastgestelde subsidies van inmiddels beëindigde subsidieregelingen. De vrijval komt in 2025 uit op € 2,7 miljoen. Daarmee bedraagt het voordeel ten opzichte van de begroting € 1,7 miljoen.

*Onvoorzien en stelpost voor CAO 2025-2026 (Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen, voordeel € 1,6 miljoen)*

Deze buffers van € 1,6 miljoen zijn niet ingezet in 2025.

| Prestatie | Omschrijving                                                                          | Resultaat x € 1,0 miljoen |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 1.1.5     | Implementatie omgevingswet                                                            | 0,50                      |
| 1.5.1     | Inzetten grondbeleidsinstrumentarium                                                  | 1,10                      |
| 2.1.2     | Vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu                                    | 1,20                      |
| 2.3.1     | Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie | 1,30                      |
| 2.3.2     | Financieren van projecten door Energiefonds Overijssel                                | -0,50                     |
| 3.1.2     | Vergunningverlening, toezicht en handhaving natuur en landschap                       | 0,70                      |
| 3.1.4     | Beheer natuurterreinen                                                                | 1,80                      |
| 3.1.5     | Beheer natuurwaarden in agrarisch gebied                                              | -0,90                     |
| 3.1.7     | Monitoring en evaluatie natuur en landschap                                           | 0,50                      |
| 3.3.4     | Faunabeheer                                                                           | -0,60                     |
| 3.3.5     | Bestrijding invasieve exoten                                                          | 0,60                      |
| 4.2.3     | Concessie- en contractmanagement van bus en trein                                     | -4,60                     |
| 4.3.1     | Stimuleren fietsgebruik                                                               | 4,00                      |
| 4.6.10    | Infrastructurele maatregelen bereikbaarheid                                           | 1,60                      |
| 4.7.1     | Beheer provinciale infrastructuur                                                     | -4,40                     |
| 5.1.1     | Bevorderen van de concurrentiekracht en verdienvermogen van ondernemers in Overijssel | 0,50                      |
| 5.1.5     | Verstrekken risicokapitaal                                                            | -1,30                     |
| 6.1.1     | Materieel, immaterieel erfgoed en erfgoed in transitie                                | 0,70                      |
| 6.4.1     | Een leven lang lezen en leren                                                         | 0,80                      |
| 6.5.1     | Overijsselaars zijn vitaal en kunnen deelnemen aan een inclusieve samenleving         | 0,60                      |
| 6.6.1     | Duurzame voorzieningen, waardevolle verbindingen, inzet van vrijwilligers en          | 0,80                      |

| Prestatie | Omschrijving                               | Resultaat x € 1,0 miljoen |
|-----------|--------------------------------------------|---------------------------|
| 7.1.4     | maatschappelijke initiatieven en diensten  |                           |
|           | (Rijks)taken Commissaris van de Koning     | 1,20                      |
| 7.3.5     | Gedeputeerde Staten                        | -1,50                     |
| OFD       | Toegerekende personeelsgebonden kosten     | 0,90                      |
| OFD       | Overhead                                   | 2,50                      |
| OFD       | Opcenten motorrijtuigenbelasting           | -1,70                     |
| OFD       | Provinciefonds                             | 15,90                     |
| OFD       | Rente-opbrengsten                          | 2,10                      |
| OFD       | Vrijval voorgaande jaren                   | 1,70                      |
| OFD       | Onvoorzien en buffers voor prijsindexering | 1,60                      |
|           | Overig                                     | 4,60                      |
|           | <b>Totaal</b>                              | <b>31,70</b>              |

### Specificatie van het resultaat

Onderstaande tabel geeft per prestatie het verschil tussen begroting en realisatie (jaarrekening) weer. Daarbij wordt aangegeven welk deel van dat verschil wordt afgerekend met de reserves en welk deel van het verschil doorwerkt in het jaarrekeningresultaat. Een deel van het verschil wordt afgerekend met de reserves als het betreffende budget afkomstig is van een reserve. Als de lasten op een dergelijk budget lager zijn dan begroot, of de opbrengsten hoger dan begroot, wordt er minder geld uit de reserves gehaald. Dat deel van het verschil tussen begroting en realisatie blijft dan ten gunste van de reserves en werkt niet door in het jaarrekeningresultaat.

Met deze tabel zijn alle afwijkingen ten opzichte van de begroting inzichtelijk. De toelichtingen op de individuele prestaties, vindt u bij de desbetreffende prestatie binnen de desbetreffende kerntaak.

| Prestatie | Omschrijving                                                        | Realisatie t.o.v. begroting |          |           |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------|-----------|
|           |                                                                     | Totaal                      | Reserves | Resultaat |
| 1.1.1     | Vastleggen en waarborgen actueel ruimtelijk- en waterbeleid         | € 0,2                       | € 0,1    | € 0,1     |
| 1.1.2     | Uitvoering van ons ruimtelijk- en waterbeleid                       | € 0,3                       | € -      | € 0,3     |
| 1.1.3     | Verstedelijkingsstrategieën en regiostructuur                       | € 0,4                       | € -      | € 0,4     |
| 1.1.5     | Implementatie omgevingswet                                          | € 0,5                       | € -      | € 0,5     |
| 1.2.1     | Werken aan een klimaatrobuust en veilig water- en bodemsysteem      | € 0,2                       | € -      | € 0,2     |
| 1.2.2     | Samen werken aan klimaatadaptatie en waterbeheer                    | € 1,0                       | € 1,0    | € -       |
| 1.2.3     | Werken aan voldoende schone drinkwaterbronnen nu en in de toekomst  | € 0,2                       | € 0,1    | € 0,1     |
| 1.2.5     | Vergunningverlening, toezicht en handhaving water                   | € -                         | € -      | € -       |
| 1.3.1     | Ontwikkelen en uitvoeren woonagenda's                               | € -                         | € -      | € -       |
| 1.3.2     | Financieel beheer startersleningen                                  | € -                         | € -      | € -       |
| 1.3.3     | Investeren in de woningmarkt                                        | € 7,1                       | € 7,1    | € -       |
| 1.4.1     | Werken aan een klimaatadaptieve inrichting in 20250                 | € 0,4                       | € 0,1    | € 0,3     |
| 1.4.2     | Investeringsprogramma Ruimte Wonen Retail                           | € 5,9                       | € 5,9    | € -       |
| 1.4.4     | Ondergrondse verkabeling van hoogspanningsleidingen                 | € -                         | € -      | € -       |
| 1.4.5     | Versterken corridor Zwolle-Twente-Munster                           | € -                         | € -      | € -       |
| 1.5.1     | Inzetten grondbeleidsinstrumentarium                                | € 0,9                       | € -0,2   | € 1,1     |
| 2.1.1     | Beleidsontwikkeling en kaderstelling milieu en gezondheid           | € 0,2                       |          | € 0,2     |
| 2.1.2     | Vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu                  | € 1,2                       |          | € 1,2     |
| 2.1.3     | Ondersteunen en uitvoeren milieueffectrapportages/duurzaamheidsrapp | € -                         | € -      | € -       |
| 2.2.1     | Sanering en beheersing (asbest) verontreinigde bodemlocaties        | € -                         | € -      | € -       |
| 2.2.2     | Stimuleren van het verwijderen van asbestdaken                      | € -                         | € -      | € -       |
| 2.2.3     | Beheer nazorgfonds                                                  | € -                         | € -      | € -       |
| 2.3.1     | Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van    | € 4,7                       | € 3,4    | € 1,3     |

| Prestatie | Omschrijving                                                                    | Realisatie t.o.v. begroting |        |        |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------|--------|
|           | hernieuwbare energie                                                            |                             |        |        |
| 2.3.2     | Financieren van projecten door Energiefonds Overijssel                          | € -0,5                      | € -    | € -0,5 |
| 2.3.3     | Realiseren van een betrouwbaar, betaalbaar en duurzaam regionaal energienetwerk | € -                         | € -    | € -    |
| 3.1.1     | Beleidsontwikkeling en kaderstelling natuur en landschap                        | € -                         | € -    | € -    |
| 3.1.2     | Vergunningverlening, toezicht en handhaving natuur en landschap                 | € 0,6                       | € -0,1 | € 0,7  |
| 3.1.3     | Opstellen en actualisatie beheerplannen Natura2000                              | € 0,3                       | € -    | € 0,3  |
| 3.1.4     | Beheer natuurterreinen                                                          | € 1,8                       | € -    | € 1,8  |
| 3.1.5     | Beheer natuurwaarden in agrarisch gebied                                        | € -0,9                      | € -    | € -0,9 |
| 3.1.6     | Projecten voor verbeteren biodiversiteit                                        | € 0,3                       | € 0,2  | € 0,1  |
| 3.1.7     | Monitoring en evaluatie natuur en landschap                                     | € 0,5                       | € -    | € 0,5  |
| 3.2.1     | Beheer landschap                                                                | € -                         | € -    | € -    |
| 3.2.2     | Projecten die een natuurinclusieve samenleving bevorderen                       | € -0,1                      | € -0,1 | € -    |
| 3.3.1     | Beleidsontwikkeling stikstof                                                    | € 0,2                       |        | € 0,2  |
| 3.3.2     | Nationale parken                                                                | € -                         | € -    | € -    |
| 3.3.4     | Faunabeheer                                                                     | € -1,0                      | € -0,4 | € -0,6 |
| 3.3.5     | Bestrijding invasieve exoten                                                    | € 0,6                       |        | € 0,6  |
| 3.4.1     | Beleidsontwikkeling verduurzaming landbouw                                      | € 0,4                       |        | € 0,4  |
| 3.4.2     | Innovatieprogramma Agro&Food                                                    | € -0,6                      | € -0,6 | € -    |
| 3.4.3     | Landbouwstructuurversterking                                                    | € -                         | € 0,2  | € -0,2 |
| 3.5.1     | Realisatie Natuurnetwerk Nederland                                              | € -4,5                      | € -4,5 | € -    |
| 3.5.2     | Veenweidestrategie Noordwest Overijssel                                         | € -                         | € -    | € -    |
| 3.5.3     | Afronding natuuropgave pMJP-projecten                                           | € 0,1                       | € -    | € 0,1  |
| 3.5.4     | Aanpak PAS melders                                                              | € 1,4                       | € 1,3  | € 0,1  |
| 3.5.5     | Bossenstrategie en boscompensatie                                               | € -                         | € -    | € -    |
| 3.5.6     | Provinciaal programma landelijk gebied                                          | € 0,2                       | € 0,2  | € -    |
| 4.1.1     | Beleidsontwikkeling mobiliteit                                                  | € -                         | € -    | € -    |
| 4.1.2     | Regionale mobiliteitsaanpak                                                     | € -                         | € -    | € -    |
| 4.1.3     | Slim inzetten van duurzame systemen en netwerken                                | € -                         | € -    | € -    |
| 4.1.5     | Mobiliteitshubs                                                                 | € -0,4                      | € -0,4 | € -    |
| 4.2.1     | Transities Openbaar Vervoer                                                     | € -                         | € -    | € -    |
| 4.2.3     | Concessie- en contractmanagement van bus en trein                               | € -4,5                      | € 0,1  | € -4,6 |
| 4.2.4     | Verbeteren infrastructuur openbaar vervoer                                      | € 2,6                       | € 2,6  | € -    |
| 4.2.6     | Spoor Zwolle - Enschede                                                         | € 1,4                       | € 1,4  | € -    |
| 4.3.1     | Stimuleren fietsgebruik                                                         | € 8,7                       | € 4,7  | € 4,0  |
| 4.4.1     | Logistics Overijssel(POLO)                                                      | € -0,1                      | € -0,1 | € -    |
| 4.4.2     | Slimme, vitale en innovatieve logistiek en goederenvervoer                      | € 0,1                       | € -    | € 0,1  |
| 4.5.1     | Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid                                 | € 0,6                       | € 0,4  | € 0,2  |
| 4.5.2     | Educatie en voorlichting verkeersveiligheid                                     | € 0,4                       | € -    | € 0,4  |
| 4.6.2     | A28                                                                             | € -                         | € -    | € -    |
| 4.6.3     | N35 Lobby, onderzoek en realisatie                                              | € -                         | € -    | € -    |
| 4.6.5     | N50                                                                             | € -                         | € -    | € -    |
| 4.6.6     | N307                                                                            | € -                         | € -    | € -    |
| 4.6.9     | Verkenning, planstudies en realisatie overige projecten                         | € 0,3                       | € -    | € 0,3  |
| 4.6.10    | Infrastructurele maatregelen bereikbaarheid                                     | € 2,0                       | € 0,4  | € 1,6  |
| 4.6.12    | Vloedbeltverbinding                                                             | € -                         | € -    | € -    |
| 4.6.13    | N35 Knooppunt Raalte                                                            | € 0,6                       | € 0,6  | € -    |
| 4.7.1     | Beheer provinciale infrastructuur                                               | € -4,0                      | € 0,4  | € -4,4 |
| 4.7.2     | Groot onderhoud provinciale infrastructuur                                      | € -                         | € -    | € -    |
| 4.7.3     | Vervangen provinciale infrastructuur                                            | € -                         | € -    | € -    |
| 4.7.4     | Aanpak schades langs Kanaal Almelo de Haandrik                                  | € 0,5                       | € 0,5  | € -    |
| 4.7.5     | Vervangen Zwartewaterbrug Hasselt                                               | € -                         | € -    | € -    |

| Prestatie     | Omschrijving                                                                                                           | Realisatie t.o.v. begroting |                |                |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| 4.7.6         | Aanpak vervanging oeverconstructies Kanaal Almelo de Haandrik                                                          | € 0,9                       | € 0,9          | € -            |
| 5.1.1         | Bevorderen van de concurrentiekracht en verdienvermogen van ondernemers in Overijssel                                  | € 0,2                       | € -0,3         | € 0,5          |
| 5.1.2         | Bevorderen van attractief Overijssels vestigingsklimaat voor ondernemers                                               | € 0,7                       | € 0,6          | € 0,1          |
| 5.1.3         | Ontwikkelen van een toekomstgerichte economie                                                                          | € -0,3                      | € -0,3         | € -            |
| 5.1.4         | Werklocaties provinciale participaties                                                                                 | € 0,3                       | € -            | € 0,3          |
| 5.1.5         | Verstrekken risicokapitaal                                                                                             | € -1,3                      | € -            | € -1,3         |
| 5.1.6         | Retail                                                                                                                 | € 0,5                       | € 0,5          | € -            |
| 5.2.1         | Recreatie en vrije tijd                                                                                                | € 0,8                       | € 0,7          | € 0,1          |
| 5.2.2         | Festivals en evenementen                                                                                               | € 0,6                       | € 0,3          | € 0,3          |
| 5.3.1         | Regiodeals Twente en Zuid en Oost Drenthe                                                                              | € 0,3                       | € 0,3          | € -            |
| 5.3.2         | Regiodeals Zwolle & Stedendriehoek                                                                                     | € 5,7                       | € 5,7          | € -            |
| 5.3.3         | Nationaal groeifonds                                                                                                   | € 0,6                       | € 0,6          | € -            |
| 5.3.4         | Europese programma's                                                                                                   | € 2,3                       | € 2,3          | € -            |
| 6.1.1         | Materieel, immaterieel erfgoed en erfgoed in transitie                                                                 | € 0,8                       | € 0,1          | € 0,7          |
| 6.2.1         | Een basis voor cultureel aanbod en talentontwikkeling                                                                  | € -                         | € -            | € -            |
| 6.2.2         | Cultureel aanbod en talentontwikkeling vernieuwen en ontwikkelen                                                       | € 0,6                       | € 0,5          | € 0,1          |
| 6.3.1         | Cultuureducatie en cultuurparticipatie                                                                                 | € -                         | € -            | € -            |
| 6.4.1         | Een leven lang lezen en leren                                                                                          | € 1,3                       | € 0,5          | € 0,8          |
| 6.5.1         | Overijsselaars zijn vitaal en kunnen deelnemen aan een inclusieve samenleving                                          | € 0,6                       |                | € 0,6          |
| 6.6.1         | Duurzame voorzieningen, waardevolle verbindingen, inzet van vrijwilligers en maatschappelijke initiatieven en diensten | € 1,7                       | € 0,9          | € 0,8          |
| 6.7.1         | Een platteland waar inwoners goed kunnen wonen, werken en leven in een gezonde en mooie omgeving                       | € 2,4                       | € 2,3          | € 0,1          |
| 6.7.2         | Erfcoaches                                                                                                             | € 0,2                       | € 0,2          | € -            |
| 7.1.1         | Interbestuurlijke verhoudingen                                                                                         | € -                         | € -            | € -            |
| 7.1.2         | Interbestuurlijk toezicht                                                                                              | € -                         | € -            | € -            |
| 7.1.3         | Integere overheid en aanpak ondermijning                                                                               | € 0,5                       | € 0,4          | € 0,1          |
| 7.1.4         | (Rijks)taken Commissaris van de Koning                                                                                 | € 1,2                       | € -            | € 1,2          |
| 7.2.1         | Jongeren en democratie                                                                                                 | € 0,1                       | € -            | € 0,1          |
| 7.2.2         | Participatie                                                                                                           | € -                         | € -            | € -            |
| 7.2.3         | Beleidsinformatie: kennis, onderzoek en datascience                                                                    | € -                         | € -            | € -            |
| 7.3.1         | Doelen bereiken met partners                                                                                           | € 0,2                       | € -            | € 0,2          |
| 7.3.2         | Wet open overheid                                                                                                      | € -0,1                      | € -            | € -0,1         |
| 7.3.3         | Communicatie                                                                                                           | € 0,1                       | € -            | € 0,1          |
| 7.3.4         | Bezwaar en beroep                                                                                                      | € -                         | € -            |                |
| 7.3.5         | Gedeputeerde Staten                                                                                                    | € -1,5                      | € -            | € -1,5         |
| 7.4.1         | Provinciale Staten                                                                                                     | € -0,2                      | € -            | € -0,2         |
| 7.4.2         | Trendbureau Overijssel                                                                                                 | € -                         | € -            | € -            |
| 7.4.3         | Sociaal Economische Raad Overijssel                                                                                    | € -                         | € -            | € -            |
| OFD           | Toegerekende personeelsgebonden kosten                                                                                 | € 0,9                       | € -            | € 0,9          |
| OFD           | Overhead                                                                                                               | € 2,5                       | € -            | € 2,5          |
| OFD           | Opcenten motorrijtuigenbelasting                                                                                       | € -1,7                      | € -            | € -1,7         |
| OFD           | Provinciefonds                                                                                                         | € 15,9                      | € -            | € 15,9         |
| OFD           | Rente-opbrengsten                                                                                                      | € 2,1                       | € -            | € 2,1          |
| OFD           | Dividend                                                                                                               | € 0,1                       | € -            | € 0,1          |
| OFD           | Vrijval voorgaande jaren                                                                                               | € 1,7                       | € -            | € 1,7          |
| OFD           | Onvoorzien en buffers voor CAO-ontwikkeling                                                                            | € 1,6                       | € -            | € 1,6          |
|               | Afrondingsverschillen                                                                                                  | € -                         | € 0,3          | € -0,3         |
| <b>Totaal</b> |                                                                                                                        | <b>€ 72,50</b>              | <b>€ 40,80</b> | <b>€ 31,70</b> |

### Verklaring lagere besteding budgetten gedekt uit reserves

In de begroting 2025 is opgenomen dat wij voor € 440 miljoen uit de reserves wilden halen. Het werkelijke bedrag dat we uit de reserves hebben gehaald is € 400 miljoen. We hebben dus € 40 miljoen minder uit de reserves gehaald dan begroot. Hieronder beschrijven wij waarvoor het geld dat we uit de reserves wilden halen bedoeld was. En we leggen uit waarom we € 40 miljoen minder uit de reserves hebben gehaald dan begroot.

Voor € 275 miljoen ging het om bedragen die wij uit reserves wilden halen om toe te voegen aan een andere reserve. Aan deze verschuivingen ligt een PS-besluit ten grondslag. Zo is bijvoorbeeld bij de Perspectiefnota 2026 besloten om vanuit de Algemene reserve € 96 miljoen toe te voegen aan andere reserves. Het gaat hier om administratieve verschuivingen die er voor zorgen dat het geld in de juiste reserves zit. De reserves hebben daardoor de benodigde omvang om de kosten van het vastgestelde beleid te kunnen opvangen. De overboeking van € 275 miljoen is in zijn geheel uitgevoerd. Wij hebben € 275 miljoen uit reserves gehaald en toegevoegd aan andere reserves.

Verder wilden wij € 165 miljoen uit reserves halen voor kosten die wij in 2025 dachten te maken. Deze kosten zijn uitgekomen op een bedrag van € 125 miljoen. Wij hebben daarom € 40 miljoen minder uit de reserves gehaald dan begroot. De lagere kosten zijn gemaakt op prestaties waaraan de volgende reserves een bijdrage leveren:

|                                               |                       |
|-----------------------------------------------|-----------------------|
| Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel   | € 32,1 miljoen        |
| Reserve Europese programma's                  | € 2,3 miljoen         |
| Reserve sporen en wegen                       | € 2,6 miljoen         |
| Reserve verstrekte subsidies                  | € 4,3 miljoen         |
| Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland    | -/- € 4,5 miljoen     |
| Overige reserves                              | € 4,0 miljoen         |
| <b>Totaal lagere onttrekking aan reserves</b> | <b>€ 40,8 miljoen</b> |

#### *Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel*

Voor € 32 miljoen hebben de lagere kosten te maken met de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel. De reserve draagt bij aan 57 prestaties. In de begroting 2025 is opgenomen dat we € 105 miljoen uit deze reserve wilden halen. Uiteindelijk hebben we kosten gemaakt voor € 73 miljoen. De lagere kosten van € 32 miljoen hebben voor € ruim 23 miljoen te maken met de volgende prestaties:

- Prestatie 133 Investeren in de woningmarkt (€ 7,1 miljoen)
- Prestatie 142 Investeringsprogramma Ruimte Wonen Retail (€ 5,9 miljoen)
- Prestatie 231 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie (€ 3,4 miljoen)
- Prestatie 426 Spoor Zwolle - Enschede (€ 1,4 miljoen)
- Prestatie 532 Regiodeals Zwolle & Stedendriehoek (€ 5,7 miljoen).

#### *Reserve Europese programma's*

Een aantal door ons verstrekte subsidies vanuit het programma 2014 tot en met 2020 hebben wij lager vastgesteld dan destijds beschikt. Daarnaast verwachten wij een hogere subsidie op de uitvoeringskosten te ontvangen dan tot nu toe begroot. Als gevolg hiervan vallen de gemaakte kosten voor de Europese programma's in 2025 € 2,3 miljoen lager uit



dan begroot. De begrote kosten voor prestatie 5.3.4 bedroegen ruim € 14 miljoen.

*Reserve sporen en wegen*

De werkzaamheden ter voorbereiding van de electrificatie van de spoorlijnen Zutphen - Hengelo, Almelo - Hardenberg en Enschede -Gronau vergen meer tijd. Een deel van de in 2025 begrote kosten wordt daardoor later gemaakt. Van de begrote € 3,9 miljoen op prestatie is € 1,3 miljoen gerealiseerd in 2025.

*Reserve verstrekte subsidies*

De prestatielevering voor enkele subsidies die wij verstrekt hebben loopt achter op schema. Het gaat daarbij vooral om subsidies voor fietspaden. Deze worden verantwoord op prestatie 4.3.1. De achterblijvende realisatie betekent dat wij de subsidieasten voor een kleiner deel dan verwacht mogen verwerken in de jaarrekening 2025. Dat leidt tot lagere kosten van € 4,8 miljoen in 2025.

*Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland*

In 2025 is een groter deel van de kosten en opbrengsten voor Ontwikkelopgave gerealiseerd dan begroot. Dit leidt op prestatie 3.5.1 tot een nadeel van € 3,8 miljoen. Dit nadeel is in de jaarrekening ten laste gebracht voor de daarvoor beschikbare middelen in deze uitvoeringsreserve.

*Overige reserves*

De overige afwijkingen van € 4,0 miljoen worden veroorzaakt door kleinere verschillen op diverse reserves.

*Voordelen op structurele begrotingsposten*

In reactie op de jaarstukken 2017 en 2018 heeft de auditcommissie geadviseerd om voor voordelen op structurele budgetten te duiden of die voordelen een incidenteel of structureel karakter hebben. Bij voordelen met een structureel karakter dient bovendien een relatie met de perspectiefnota te worden gelegd.

Van de totaal begrote lasten van € 714 miljoen heeft € 429 miljoen betrekking op structurele begrotingsposten. Voor € 9,4 miljoen zijn deze structurele budgetten niet besteed. Van de begrote baten van € 688 miljoen heeft € 515 miljoen betrekking op structurele begrotingsposten. De gerealiseerde baten op de structurele begrotingsposten waren € 3,7 miljoen lager dan begroot. Het totale voordeel op structurele begrotingsposten bedraagt daarmee € 5,7 miljoen.

Voor € 15,8 miljoen doen zich voordelen voor op begrotingsposten waarop voor minimaal het tweede achtereenvolgende jaar een voordeel van meer dan € 0,1 miljoen is gerealiseerd. Onderstaand beschrijven wij deze budgetten. Wij geven daarbij aan of deze onderbesteding structureel van karakter is. Onder de beschrijving is een samenvattende tabel opgenomen. Tegenover de voordelen staan nadelen op structurele budgetten. De grootste nadelen doen zich voor bij Openbaar vervoer (€ 4,6 miljoen, prestatie 4.2.3), beheer provinciale infrastructuur (€ 4,4 miljoen, prestatie 4.7.1), de Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (€ 1,5 miljoen, prestatie 7.3.5), en opbrengst motorrijtuigenbelasting (€ 1,7 miljoen).

*Prestatie 1.1.1 Vaststellen en waarborgen actueel ruimtelijk- en waterbeleid (€ 0,1 miljoen)*

Voor het actualiseren van het omgevingsbeleid zijn minder kosten gemaakt. Deze activiteit viel in 2025 samen met de opstelling van een nieuwe omgevingsvisie, waardoor er sprake is van een incidenteel voordeel. De omgevingsvisie wordt in mei 2026 besproken in Provinciale Staten.

*Prestatie 1.1.2 Uitvoering ruimtelijk- en waterbeleid (€ 0,1 miljoen)*

Het budget voor uitvoering van onderzoeken is door de latere invulling van de benodigde capaciteit voor een groot deel niet benut. Inmiddels is voorzien in de benodigde capaciteit. Wij gaan er daarom vanuit dat deze onderbesteding een incidenteel karakter heeft.

*Prestatie 1.5.1 Grondzaken (€ 0,1 miljoen)*

De structurele budgetten voor deze prestatie zijn bedoeld voor het afstoten van overtollig bezit, het tijdelijk beheer van gronden en opstallen en het anticiperend grondfonds. In de begroting gingen wij uit van € 2 miljoen aan lasten en € 3 miljoen aan baten. Ten opzichte van die begroting is een voordeel van € 0,1 miljoen gerealiseerd. Voordelen op deze posten voegen wij toe aan de Algemene reserve grondzaken. Wij zien dit voordeel daarom als incidenteel.

*Prestatie 2.1.2 Voorbereiding, toezicht en handhaving milieu (€ 1,0 miljoen)*

Binnen deze prestatie is een budget van € 4,0 miljoen beschikbaar voor de kosten van de omgevingsdiensten. Op dit budget is een voordeel gerealiseerd van € 0,7 miljoen. Dit voordeel is veroorzaakt door voordelige afrekeningen over 2024. Bovendien is via de Perspectiefnota 2026 een budget vanaf 2025 toegekend voor de omgevingsdienst IJsselland. Dit budget is vanaf 2026 nodig. Naast de lagere kosten van € 0,7 miljoen zijn hogere legesopbrengsten van € 0,3 miljoen gerealiseerd. Gezien de oorzaken van de lagere kosten en de jaarlijks wisselende legesopbrengsten zien wij het voordeel op deze prestatie als incidenteel.

*Stimuleren energiebesparende maatregelen en opwekking hernieuwbare energie (€ 0,1 miljoen)*

De structurele budgetten voor deze prestatie bedragen € 1,1 miljoen. Op een aantal uitvoeringsbudgetten (€ 40.000) en op de ontvangen rente (€ 45.000) voor verstrekte duurzaamheidsleningen zijn kleine voordelen ontstaan, tot een totaal van € 85.000. De kleine afwijkingen ten opzichte van de beschikbare budgetten beschouwen wij als incidenteel.

*Prestatie 3.1.4 Beheer natuurterreinen (€ 1,7 miljoen)*

Het structurele budget voor natuurbeheer bedroeg € 24,6 miljoen. Hiervan is € 1,7 miljoen niet besteed. Het areaal aan te beheren natuur groeit de komende jaren nog. Bovendien houden wij rekening met stijgende kostprijzen voor natuurbeheer. Wij verwachten dan ook dat de structurele bestedingen toenemen, de komende jaren. Het voordeel op deze prestatie zien wij daarom als incidenteel.

*Prestatie 3.1.6 Projecten voor verbeteren biodiversiteit (€ 0,1 miljoen)*

Het budget voor de subsidieregelingen Alternatieve verblijfplaatsen beschermde diersoorten en Ondersteuning Overijsselse aandachtsoorten bedroeg € 1,0 miljoen. Voor € 0,1 miljoen is dit budget niet besteed. Het niet bestede budget is nodig om de ontvangen aanvragen, die in 2025 nog niet zijn beschikt, toe te kennen. Wij doen dan ook een voorstel voor resultaatbestemming voor het niet bestede bedrag. Hier is sprake van een incidenteel voordeel.

*Prestatie 3.1.7 Monitoring en evaluatie natuur en landschap (€ 0,2 miljoen)*

Het structurele budget voor deze prestatie bedroeg € 1,6 miljoen. Hiervan is € 0,2 miljoen niet besteed. Dit betreft vooral de extra middelen die het Rijk via de meicirculaire beschikbaar heeft gesteld voor natuurmonitoring. Voor deze middelen doen wij een voorstel voor resultaatbestemming. Van een structureel voordeel is om die reden geen sprake.

*Prestatie 3.3.1 Beleidsontwikkeling stikstof (€ 0,1 miljoen)*

Van het structurele budget van € 1,5 miljoen voor deze prestatie is € 0,1 miljoen niet besteed. Op deze prestatie wordt een deel van de bijdragen aan BIJ12 (onderdeel IPO) verwerkt.

*Prestatie 3.4.1 Beleidsontwikkeling verduurzaming landbouw (€ 0,3 miljoen)*

Van het structurele budget voor deze prestatie is een groot deel niet besteed. Het budget is benodigd ter dekking van de kosten voor een langjarig onderzoek naar biologisch bodembeheer van graslanden. Dit betreft een incidenteel voordeel.

*Prestatie 3.5.3 Afronding natuuropgave pMJP-projecten (€ 0,1 miljoen)*

De structurele middelen voor deze prestatie bedragen € 3,9 miljoen. Ze zijn bedoeld ter dekking van de aflossingsverplichtingen voor in het verleden verstrekte subsidies voor functiewijziging (SKNL). Van het budget resteert € 0,1 miljoen.

*Prestatie 4.3.1 Stimuleren fietsgebruik (€ 3,9 miljoen)*

Voor deze prestatie was een structureel budget beschikbaar van € 7,2 miljoen. Hiervan resteert € 3,9 miljoen. Deze middelen hebben wij al wel beschikt. De realisatie van de gesubsidieerde infrastructurele maatregelen is vertraagd, waardoor wij een kleiner deel van de verstrekte subsidies al in 2025 mogen verwerken. De middelen blijven nodig voor de aangegane subsidieverplichtingen.

*Prestatie 4.5.1 Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid (€ 0,2 miljoen)*

Dit voordeel is ontstaan door lagere vaststellingen van in eerdere jaren verstrekte subsidies.

*Prestatie 4.5.2 Educatie en voorlichting verkeersveiligheid (€ 0,4 miljoen)*

Het voordeel van € 0,4 miljoen op de structurele middelen voor deze prestatie wordt veroorzaakt door lagere vaststellingen van subsidies die in voorgaande jaren verstrekt zijn. Voor deze lagere vaststellingen is via het Statenvoorstel Herprioritering (nr. 2020/1102400) besloten om de middelen beschikbaar te houden voor toekomstige uitvoeringsprogramma's Mobiliteit.

*Prestatie 4.6.10 Infrastructurele maatregelen bereikbaarheid (€ 1,6 miljoen)*

Van het budget van € 2,8 miljoen is € 1,6 miljoen niet besteed. De realisatie van de gesubsidieerde infrastructurele maatregelen is vertraagd, waardoor wij een kleiner deel van de verstrekte subsidies al in 2025 mogen verwerken. De middelen blijven nodig voor de aangegane subsidieverplichtingen.

*Prestatie 6.4.1 Een leven lang lezen en leren (€ 0,8 miljoen)*

Het structurele budget voor deze prestatie bedroeg € 3,7 miljoen. Hiervan is € 0,8 miljoen niet besteed. De niet bestede middelen zijn bestemd voor de subsidieregeling voor de bibliotheek van de toekomst. Deze regeling hebben wij in november 2025 opengesteld. Wij doen bij deze jaarrekening een voorstel voor resultaatbestemming, zodat wij de regeling in 2026 kunnen voortzetten.

*Prestatie 6.5.1 Overijsselaars zijn vitaal en kunnen deelnemen aan een inclusieve samenleving (€ 0,5 miljoen)*

Van het structurele budget voor deze prestatie, ter grootte van € 2,3 miljoen, is € 0,5 miljoen niet besteed. Wij doen bij deze jaarrekening een voorstel voor resultaatbestemming om de niet bestede middelen beschikbaar te houden voor de subsidieregelingen Overijssel in beweging en Vernieuwing Sociale kwaliteit.

*Prestatie 7.1.3 Integere overheid en aanpak ondermijning (€ 0,1 miljoen)*

Het structurele budget voor deze prestatie bedroeg € 0,2 miljoen. Hiervan is € 0,1 miljoen niet besteed. Na besluitvorming over de beleidsnota ondermijning zijn de bijbehorende middelen zijn evenredig verdeeld over de programma-periode tot en met 2027. In het eerste jaar zijn de eerste ervaringen opgedaan en is er een scherpere prognose gemaakt voor de gehele programmaperiode. Dit betekent dat er meer middelen worden ingezet in 2026 dan in 2025.

*Prestatie 7.3.1 Doelen bereiken met partners (€ 0,2 miljoen)*

Van de structurele middelen voor deze prestatie, ter grootte van € 0,7 miljoen, is € 0,2 miljoen niet besteed. De kosten van de georganiseerde bijeenkomsten van het Nieuwspoort Overijsseldiner, de jaarlijkse ontmoeting van GS met Oost-Nederlandse Kamerleden en de Koningsdagreceptie in Düsseldorf vielen lager uit dan verwacht.

*Prestatie 7.3.3 Communicatie (€ 0,1 miljoen)*

Van de structurele middelen van € 0,4 miljoen is € 0,1 miljoen niet besteed.

*Personeelsgebonden kosten (€ 0,9 miljoen)*

Van het structurele budget voor doorbelaste personeelsgebonden kosten, ter grootte van € 92,3 miljoen, is € 0,9 miljoen niet besteed.

*Overhead (€ 1,9 miljoen)*

Het structurele budget voor overheadkosten bedraagt € 31,4 miljoen. Hiervan is € 1,9 miljoen niet besteed. Onder overhead vallen onder meer kosten voor informatisering en digitalisering, SSC-Ons, huisvesting, human resources, financiële beleidsontwikkeling & administratie en juridische ondersteuning. Een specificatie van de niet bestede bedragen is opgenomen bij het Onderdeel Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen.

*Structurele buffers voor prijsindexering en onvoorzien (€ 1,4 miljoen)*

De structurele buffer voor de CAO-stijging (€ 1,2 miljoen) en de post onvoorzien (€ 0,2 miljoen) hebben wij in 2025 niet besteed.

| Prestatie     | Prestatienaam                                                                 | Bedrag x 1 mln |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1.1.1         | Vastleggen en waarborgen actueel ruimtelijk- en waterbeleid                   | €0,10          |
| 1.1.2         | Uitvoering ruimtelijk en waterbeleid                                          | €0,10          |
| 1.5.1         | Grondzaken                                                                    | €0,10          |
| 2.1.2         | VTH milieu                                                                    | €1,00          |
| 2.3.1         | Stimuleren energiebesparende maatregelen en opwekking hernieuwbare energie    | €0,10          |
| 3.1.4         | Beheer natuurterreinen                                                        | €1,70          |
| 3.1.6         | Projecten voor verbeteren biodiversiteit                                      | €0,10          |
| 3.1.7         | Monitoring en evaluatie natuur en landschap                                   | €0,20          |
| 3.3.1         | Beleidsontwikkeling stikstof                                                  | €0,10          |
| 3.4.1         | Beleidsontwikkeling verduurzaming landbouw                                    | €0,30          |
| 3.5.3         | Afronding natuuropgave pMJP-projecten                                         | €0,10          |
| 4.3.1         | Stimuleren fietsgebruik                                                       | €3,90          |
| 4.5.1         | Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid                               | €0,20          |
| 4.5.2         | Educatie en voorlichting verkeersveiligheid                                   | €0,40          |
| 4.6.10        | Infrastructurele maatregelen bereikbaarheid                                   | €1,60          |
| 6.4.1         | Een leven lang lezen en leren                                                 | €0,80          |
| 6.5.1         | Overijsselaars zijn vitaal en kunnen deelnemen aan een inclusieve samenleving | €0,50          |
| 7.1.3         | Integere overheid en aanpak ondermijning                                      | €0,10          |
| 7.3.1         | Doelen bereiken met partners                                                  | €0,20          |
| OFD*          | Toegerekende personeelsgebonden kosten                                        | €0,90          |
| OFD*          | Overhead                                                                      | €1,90          |
| OFD*          | Buffers voor prijsindexering en onvoorzien                                    | €1,40          |
| <b>Totaal</b> |                                                                               | <b>€15,80</b>  |

\* Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen

### Herhaalde resultaatbestemming

In reactie op de Boardletter 2019 heeft de auditcommissie de aanbeveling gedaan om het expliciet te vermelden als budgetten voor een tweede en of volgende keer doorschuiven naar een volgend jaar. In onderstaande tabel zijn de budgetten opgenomen waarvoor dat het geval is. Voorafgaand aan de tabel lichten wij de herhaalde resultaatbestemmingen toe.

#### *Nationale omgevingsvisie EXecutiekraacht (NOVEX) (prestatie 1.1.3, € 0,4 miljoen)*

Wij hebben in 2024 decentralisatie-uitkeringen van het Rijk ontvangen ter grootte van € 0,4 miljoen. De besteding van de rijksmiddelen is vertraagd. Het niet bestede budget willen wij toevoegen aan de begroting 2026. De middelen willen wij dan inzetten voor onderzoek en analyse en voor kennis- en netwerkbijeenkomsten.

#### *Omgevingswet (prestatie 1.1.5, € 0,4 miljoen)*

In 2025 hebben we ingezet op de implementatie en verbetering van onze processen voor uitvoering van de omgevingswet. Dit vergde vooral inzet van onze eigen capaciteit. De niet bestede middelen uit 2025 hebben we nodig in 2026. Bijvoorbeeld voor opleiding, training en communicatie. En ook voor ondersteuning van gemeenten en de omgevingsdiensten bij hun werkzaamheden rondom de omgevingswet. Daarom doen we bij deze jaarrekening een resultaatbestemmingsvoorstel van € 0,4 miljoen.

*Bovenregionale stresstesten wateroverlast (prestatie 1.4.1, € 0,2 miljoen)*

Vanuit de perspectiefnota is € 0,5 miljoen beschikbaar voor deze stresstesten. De afronding van de stresstesten is vertraagd. Daarom stellen we voor de niet bestede middelen toe te voegen aan de begroting 2026.

*Harmonisatie aanpak Zeer zorgwekkende stoffen (prestatie 2.1.1, € 0,1 miljoen)*

Wij hebben een voortrekkersrol in deze aanpak. Hierover bent u in mei 2023 per brief geïnformeerd (kenmerk D2023-04-010541, 16 mei 2023). In de afgelopen periode is in IPO-verband deze rol goeddeels ingevuld en wordt er op landelijk niveau gewerkt aan de aanpak van Zeer Zorgwekkende Stoffen, waaronder PFAS. De niet bestede middelen willen wij toevoegen aan de begroting 2026 ter verdere uitvoering van de aanpak.

*Meetpost Zwolle, hinder vliegveld Lelystad (prestatie 2.1.1, € 0,1 miljoen)*

Onze activiteiten gericht op beperking van het vliegtuiglawaai stemmen we af op de nationale besluitvorming over (her)verdeling van het luchtruim en de luchthaven Lelystad. Afhankelijk hiervan ligt de vraag voor of wij nabij Zwolle nog een meetpost inrichten om hinder te monitoren. Dat laatste, het inrichten van een meetpost, is niet gerealiseerd in 2025, daarom leggen wij bij het jaarverslag een voorstel voor resultaatbestemming voor om de € 50.000 door te schuiven naar 2026.

*Regionale energiestrategieën (prestatie 2.3.1, € 0,9 miljoen)*

Binnen de RES-Overijssel 2025 resteren middelen. We hebben deze financiële middelen hard nodig voor uitvoering van de opgaven in 2026 omdat er bestuurlijke afspraken zijn gemaakt over de besteding van deze middelen. Besteding van deze middelen vindt onder andere plaats via samenwerking binnen de Stichting Groene en Blauwe Diensten Overijssel.

*Handhaving buitengebied (prestatie 3.1.2, € 0,1 miljoen)*

Het budget van € 25.000 hebben wij in 2025 niet besteed. Na invulling van een openstaande vacature voor toezicht op houtopstanden geven wij in 2026 invulling aan de werkzaamheden waarvoor dit budget bestemd is.

*Natuurbrandpreventie (prestatie 3.1.4, € 0,1 miljoen)*

In de begroting 2025 is voor natuurbrandbeheersing een bedrag opgenomen van € 0,3 miljoen, van dit budget zijn twee subsidies verleend van totaal € 0,22 miljoen. Het restant budget, € 80.000, willen we vanwege het meerjarig karakter doorschuiven naar de periode 2026 t/m 2029 en toevoegen aan de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel.

*Subsidie restauratie Boven- of Sint Nicolaaskerk (prestatie 6.1.1, € 0,8 miljoen)*

De werkzaamheden voor deze restauratie vinden plaats in 2026. Het benodigde budget willen wij toevoegen aan de begroting 2026.

*Vrijwilligersondersteuning en Motie vrijwilligers cruciaal voor Overijssel (prestatie 6.6.1, € 0,2 miljoen)*

De provinciale visie vrijwilligers is eind 2025 aan Provinciale Staten aangeboden. Om de gevormde plannen uit te kunnen voeren en om verder uitvoering aan de visie te kunnen geven heeft u de termijn voor de uitvoering verlengd tot eind 2026 voor het resterende budget. Bij deze jaarrekening doen wij daarom een voorstel voor resultaatbestemming voor de niet bestede middelen.

*Spreidingswet (prestatie 7.1.4, € 0,8 miljoen)*

Via de decembercirculaire 2024 heeft het Rijk middelen beschikbaar gesteld voor de spreidingswet. De provinciale regietafels worden op die manier versterkt ten aanzien van de verdeling van opvangplekken. Voor Overijssel betreft dit een bijdrage van € 0,8 miljoen. Wij stellen voor om een bedrag van € 0,8 miljoen middels een resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 7.1.4 van de begroting 2026.

#### *Regietafel asiel (prestatie 7.1.4, € 0,1 miljoen)*

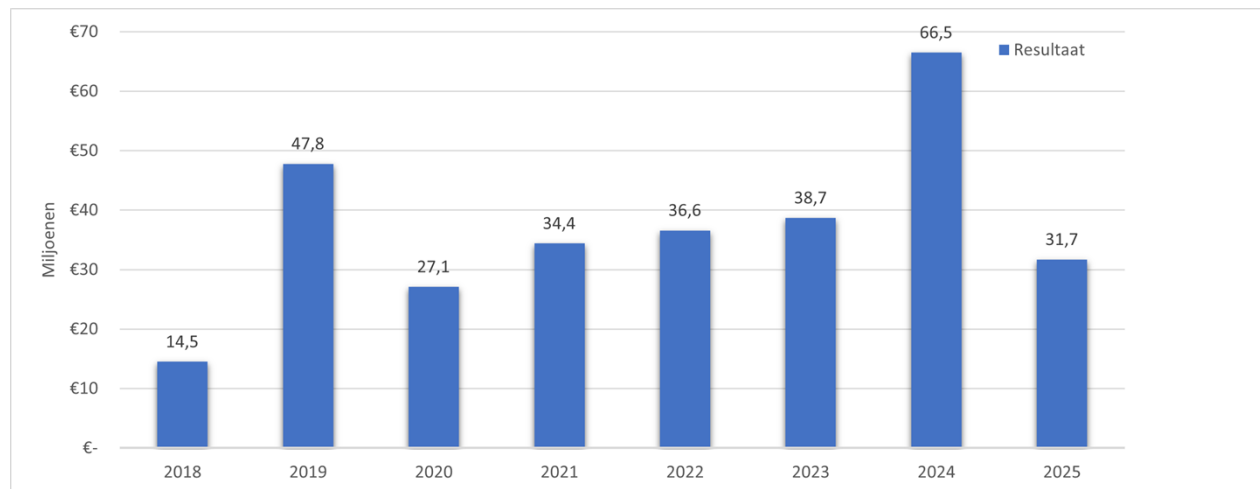
De niet bestede middelen zijn nodig voor aanvragen die door gemeenten in 2025 zijn gedaan en die in 2026 worden beschikt.

| Prestatie Omschrijving |                                                                                       | Onderwerp                                                                  | Bedrag x<br>€ 1,0 miljoen |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 1.1.3                  | Verstedelijkingsstrategieën en regiostructuur                                         | Novex gebied Regio Zwolle                                                  | € 0,4                     |
| 1.1.5                  | Implementatie omgevingswet                                                            | Implementatie omgevingswet                                                 | € 0,4                     |
| 1.4.1                  | Werken aan een klimaatadaptieve inrichting in 2050                                    | Bovenregionale stresstesten wateroverlast                                  | € 0,2                     |
| 2.1.1                  | Beleidsontwikkeling en kaderstelling milieu en gezondheid                             | Harmonisatie aanpak Zeer zorgwekkende stoffen - PFAS                       | € 0,1                     |
| 2.1.1                  | Beleidsontwikkeling en kaderstelling milieu en gezondheid                             | Meetpost Zwolle hinder Vliegveld Lelystad                                  | € 0,1                     |
| 2.3.1                  | Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie | Regionale energiestrategieën                                               | € 0,9                     |
| 3.1.2                  | Vergunningverlening, toezicht en handhaving natuur en landschap                       | Handhaving buitgebied                                                      | € 0,1                     |
| 3.1.4                  | Beheer natuurterreinen                                                                | Natuurbrandpreventie                                                       | € 0,1                     |
| 6.1.1                  | Materieel, immaterieel erfgoed en erfgoed in transitie                                | Restauratie Boven of Sint Nicolaaskerk                                     | € 0,8                     |
| 6.6.1                  | Versterking maatschappelijke initiatieven en inzet vrijwilligers                      | Vrijwilligersondersteuning en Motie vrijwilligers cruciaal voor Overijssel | € 0,2                     |
| 7.1.4                  | (Rijks)taken Commissaris van de Koning                                                | Spreidingswet                                                              | € 0,8                     |
| 7.1.4                  | (Rijks)taken Commissaris van de Koning                                                | Regietafel asiel                                                           | € 0,1                     |
| <b>Totaal</b>          |                                                                                       |                                                                            | € 4,2                     |

#### *Resultaatbestemmingen en begrotingswijzigingen*

Een deel van het jaarrekeningresultaat is nodig voor de verdere uitvoering van beleid in 2026 en latere jaren. Daarom doen wij een aantal resultaatbestemmingsvoorstellen om delen van het jaarrekeningresultaat toe te voegen aan de begroting 2026-2029 of aan diverse reserves. Verder doen wij een aantal begrotingswijzigingsvoorstellen om middelen vanuit reserves toe te voegen aan de begroting 2026-2029 of over te hevelen naar andere reserves. In het statenvoorstel over de resultaatbestemmingen en begrotingswijzigingen bij de jaarstukken 2025 is dit beschreven. Dit voorstel vindt u onder het kopje 'Bijlagen' rechtsboven aan de homepage.

#### *Overzicht jaarrekeningresultaat 2018-2025*



| Resultatenoverzicht<br>x € 1 miljoen     | 2018<br>Voordeel<br>t.o.v. de<br>begroting | 2019<br>Voordeel<br>t.o.v. de<br>begroting | 2020<br>Voordeel<br>t.o.v. de<br>begroting | 2021<br>Voordeel<br>t.o.v. de<br>begroting | 2022<br>Voordeel<br>t.o.v. de<br>begroting | 2023<br>Voordeel<br>t.o.v. de<br>begroting | 2024<br>Voordeel<br>t.o.v. de<br>begroting | 2025<br>Actuele<br>Begroting | 2025<br>Realisatie | 2025<br>Voordeel<br>t.o.v. de<br>begroting |
|------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|--------------------|--------------------------------------------|
| <b>Resultaat</b>                         | <b>14,5</b>                                | <b>47,8</b>                                | <b>27,1</b>                                | <b>34,4</b>                                | <b>36,6</b>                                | <b>38,7</b>                                | <b>66,5</b>                                | <b>0</b>                     | <b>31,7</b>        | <b>31,7</b>                                |
| Saldo van baten en lasten                | 54,3                                       | 124,6                                      | 81,5                                       | 121,5                                      | 89,2                                       | 115,2                                      | 94,4                                       | -26,2                        | 46,3               | 72,5                                       |
| Stortingen en onttrekkingen aan reserves | -39,8                                      | -76,8                                      | -54,3                                      | -87,1                                      | -52,6                                      | -76,5                                      | -27,9                                      | 26,2                         | -14,6              | -40,8                                      |

## **Structurele en incidentele baten en lasten**

### Inleiding en spelregels

Het overzicht van structurele en incidentele baten en lasten toont per budget of dit een structureel of incidenteel karakter heeft. Uit dit overzicht blijkt of onze begroting een duurzaam financieel evenwicht kent. Duurzaam financieel evenwicht betekent dat de structurele lasten worden gedekt door de structurele baten; de structurele baten dienen daarbij gelijk of hoger te zijn dan de structurele lasten. Voor het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties is een duurzaam financieel evenwicht van de Begroting en meerjarenramingen een van de toetspunten in haar toezicht op de provinciale financiën. Ons beleid voor structurele en incidentele baten en lasten bevat hoofdregels en uitzonderingen. Deze zijn vastgesteld bij de Kerntakenbegroting 2013 (PS/2012/759) en vervolgens bij elke Begroting geactualiseerd. Wij hanteren voor dit onderdeel de volgende spelregels.

### **Hoofdregels**

- *Het karakter van baten en lasten bepalen we vooraf.*  
Deze hoofdregel zorgt ervoor dat de gehele looptijd bij de bepaling van het karakter in ogenschouw wordt genomen.
- *Het karakter van baten en lasten wijzigt gedurende de looptijd niet.*  
Deze hoofdregel voorkomt dat er ongewenste verschuivingen tussen incidentele en structurele lasten en baten optreden in de loop van de tijd.
- *Incidentele lasten en baten doen zich niet langer dan vier begrotingsjaren voor.*  
Deze hoofdregel is de invulling van het begrip incidenteel. Afwijkend van de suggestie in de toelichting op het BBV is gekozen voor vier jaar. Hierdoor vallen lasten en baten die slechts voor één bestuursperiode worden toegekend binnen de definitie van incidenteel.
- *Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves en de met onttrekkingen samenhangende lasten zijn incidenteel.*  
Deze hoofdregel is de invulling van het gestelde in het Gemeenschappelijk financieel toezichtkader. Dit omdat Provinciale Staten op elk gewenst moment de bestemming van reserves kan wijzigen.
- *De opbrengsten van dividenden worden als incidenteel aangemerkt.*  
Deze hoofdregel is bedoeld om recht te doen aan de onzekerheid over of en welke bedragen ontvangen worden.

### **Uitzonderingen**



- *Kapitaallasten kunnen slechts als incidenteel aangemerkt worden als geen vervangingsinvesteringen voorzien zijn.*  
Deze uitzondering op de hoofdregel zorgt ervoor dat kapitaallasten van investeringen die binnen de termijn van vier jaar worden afgeschreven maar wel vervangen worden, niet als incidenteel worden aangemerkt. Door de vervangingsinvesteringen blijven de lasten wel doorlopen.
- *Onttrekkingen aan reserves ter dekking van kapitaallasten worden als structureel aangemerkt als de bijbehorende kapitaallasten ook als structureel aangemerkt zijn.*  
Deze uitzondering op de hoofdregel is de invulling van het gestelde in het Gemeenschappelijk financieel toezichtkader.
- *Van gegarandeerde dividenden wordt 60% als structureel aangemerkt.*  
Als er geen onduidelijkheid over de verwachte dividendstromen bestaat, dan wordt 60% van de verwachte dividendstroom als structureel opgenomen. De resterende 40% blijft de hoofdregel volgen en wordt als incidenteel gekenmerkt. Deze uitzondering geldt ook voor rentebaten op leningen die afhankelijk zijn van het behaalde resultaat door de uitgevende partij.
- *Bijdragen van derden en de bijbehorende lasten worden als incidenteel aangemerkt voor zover deze zich gedurende een bepaalde tijd voordoen.*  
Deze uitzondering op de hoofdregel zorgt ervoor dat in de tijd beperkte bijdragen van derden en de bijbehorende lasten niet leiden tot structurele lasten en baten die voortvloeien uit de bedrijfsvoering van de provincie.
- *De jaarlijkse toevoegingen aan de Uitvoeringsreserve NNN worden als structureel aangemerkt.*  
Gelet op de lange periode en het feit dat de jaarlijkse toevoegingen uit het structurele saldo zijn gefinancierd, worden deze als structureel aangemerkt.

Hierna volgt het overzicht van structurele en incidentele baten en lasten, gepresenteerd op sub totaal voor incidenteel en structureel. U kunt deze overzichten desgewenst uitklappen voor een groter detailniveau.

#### Structurele en incidentele lasten en baten

##### Bedragen x €1.000

| Structureel - incidenteel                                                       | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025  |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|--------------|
| <b>Incidenteel</b>                                                              |                |                   |              |
| Lasten                                                                          |                |                   |              |
| <b>1.1 Goede ruimtelijke ordening</b>                                           |                |                   |              |
| <b>1.1.1 Vastleggen en waarborgen actueel ruimtelijk- en waterbeleid</b>        | <b>387</b>     | <b>282</b>        | <b>104</b>   |
| <b>1.1.2 Uitvoering van ons ruimtelijk- en waterbeleid</b>                      | <b>1.670</b>   | <b>1.112</b>      | <b>557</b>   |
| <b>1.1.3 Verstedelijkingstrategieën en Regiostructuur</b>                       | <b>530</b>     | <b>127</b>        | <b>403</b>   |
| <b>1.1.5 Implementatie Omgevingswet</b>                                         | <b>502</b>     | <b>25</b>         | <b>477</b>   |
| <b>Totaal 1.1 Goede ruimtelijke ordening</b>                                    | <b>3.088</b>   | <b>1.547</b>      | <b>1.541</b> |
| <b>1.2 Schoon en voldoende (drink)water</b>                                     |                |                   |              |
| <b>1.2.1 Werken aan een klimaatrobuust en veilig water- en bodemsysteem</b>     | <b>588</b>     | <b>425</b>        | <b>163</b>   |
| <b>1.2.2 Samen werken aan klimaatadaptatie en waterbeheer</b>                   | <b>9.150</b>   | <b>6.862</b>      | <b>2.287</b> |
| <b>1.2.3 Werken aan voldoende schone drinkwaterbronnen nu en in de toekomst</b> | <b>477</b>     | <b>352</b>        | <b>126</b>   |
| <b>Totaal 1.2 Schoon en voldoende (drink)water</b>                              | <b>10.215</b>  | <b>7.639</b>      | <b>2.576</b> |
| <b>1.3 Vraag &amp; aanbod woningen in evenwicht</b>                             |                |                   |              |
| <b>1.3.1 Ontwikkelen en uitvoeren woonagenda's</b>                              | <b>2.469</b>   | <b>2.033</b>      | <b>436</b>   |

| Structureel - incidenteel                                                                          | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|--------------|
| <b>1.3.3 Investeren in de woningmarkt</b>                                                          | <b>11.860</b>  | <b>4.799</b>      | <b>7.060</b> |
| <b>Totaal 1.3 Vraag &amp; aanbod woningen in evenwicht</b>                                         | <b>14.329</b>  | <b>6.832</b>      | <b>7.497</b> |
| <b>1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen</b>                                                              |                |                   |              |
| <b>1.4.1 Werken aan een klimaat adaptieve inrichting in 2050</b>                                   | <b>3.487</b>   | <b>3.123</b>      | <b>364</b>   |
| <b>1.4.2 Investeringsprogramma Ruimte Wonen Retail</b>                                             | <b>6.199</b>   | <b>298</b>        | <b>5.901</b> |
| <b>1.4.4 Ondergrondse verkabeling van hoogspanningsleidingen</b>                                   | <b>2.393</b>   | <b>2.393</b>      | <b>0</b>     |
| <b>1.4.5 Versterken corridor Zwolle-Twente-Munster</b>                                             | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>     |
| <b>Totaal 1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen</b>                                                       | <b>12.079</b>  | <b>5.814</b>      | <b>6.265</b> |
| <b>1.5 Effectieve inzet grondbeleid</b>                                                            |                |                   |              |
| <b>1.5.1 Inzetten grondbeleidsinstrumentarium</b>                                                  | <b>145</b>     | <b>40</b>         | <b>105</b>   |
| <b>Totaal 1.5 Effectieve inzet grondbeleid</b>                                                     | <b>145</b>     | <b>40</b>         | <b>105</b>   |
| <b>2.1 Bodem,lucht,geluid,(milieu)veiligheid</b>                                                   |                |                   |              |
| <b>2.1.1 Beleidsontwikkeling en kaderstelling milieu en gezondheid</b>                             | <b>255</b>     | <b>153</b>        | <b>102</b>   |
| <b>2.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu</b>                                    | <b>285</b>     | <b>94</b>         | <b>190</b>   |
| <b>Totaal 2.1 Bodem,lucht,geluid,(milieu)veiligheid</b>                                            | <b>540</b>     | <b>247</b>        | <b>292</b>   |
| <b>2.2 Milieuproblemen gesaneerd/beheerst</b>                                                      |                |                   |              |
| <b>2.2.1 Sanering en beheersing (asbest) verontreinigde bodemlocaties</b>                          | <b>13.286</b>  | <b>12.920</b>     | <b>366</b>   |
| <b>2.2.2 Stimuleren van het verwijderen van asbestdaken</b>                                        | <b>13</b>      | <b>11</b>         | <b>2</b>     |
| <b>Totaal 2.2 Milieuproblemen gesaneerd/beheerst</b>                                               | <b>13.300</b>  | <b>12.931</b>     | <b>369</b>   |
| <b>2.3 Robuust en duurzaam energiesysteem</b>                                                      |                |                   |              |
| <b>2.3.1 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie</b> | <b>12.703</b>  | <b>8.315</b>      | <b>4.387</b> |
| <b>2.3.2 Financieren van projecten door Energiefonds Overijssel</b>                                | <b>0</b>       | <b>540</b>        | <b>-540</b>  |
| <b>Totaal 2.3 Robuust en duurzaam energiesysteem</b>                                               | <b>12.703</b>  | <b>8.855</b>      | <b>3.847</b> |
| <b>3.1 Behouden en vergroten biodiversiteit</b>                                                    |                |                   |              |
| <b>3.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving natuur en landschap</b>                       | <b>1.913</b>   | <b>1.770</b>      | <b>143</b>   |
| <b>3.1.3 Opstellen en actualisatie beheerplannen Natura2000</b>                                    | <b>364</b>     | <b>243</b>        | <b>121</b>   |
| <b>3.1.4 Beheer natuurterreinen</b>                                                                | <b>604</b>     | <b>524</b>        | <b>80</b>    |
| <b>3.1.5 Beheer natuurwaarden in agrarisch gebied</b>                                              | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>     |
| <b>3.1.6 Projecten voor verbeteren biodiversiteit</b>                                              | <b>1.200</b>   | <b>691</b>        | <b>509</b>   |
| <b>3.1.7 Monitoring en evaluatie natuur en landschap</b>                                           | <b>377</b>     | <b>69</b>         | <b>308</b>   |
| <b>Totaal 3.1 Behouden en vergroten biodiversiteit</b>                                             | <b>4.458</b>   | <b>3.297</b>      | <b>1.160</b> |
| <b>3.2 Verbondenheid van mens met natuur</b>                                                       |                |                   |              |
| <b>3.2.1 Beheer landschap</b>                                                                      | <b>51</b>      | <b>52</b>         | <b>-1</b>    |
| <b>3.2.2 Projecten die een natuurinclusieve samenleving bevorderen</b>                             | <b>1.820</b>   | <b>1.898</b>      | <b>-78</b>   |
| <b>Totaal 3.2 Verbondenheid van mens met</b>                                                       | <b>1.871</b>   | <b>1.950</b>      | <b>-79</b>   |

| Structureel - incidenteel                                        | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025  |
|------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|--------------|
| <b>natuur</b>                                                    |                |                   |              |
| <b>3.3 Duurzaam samengaan natuur &amp; economie</b>              |                |                   |              |
| 3.3.1 Beleidsontwikkeling stikstof en ammoniak                   | 619            | 611               | 8            |
| 3.3.2 Nationale parken                                           | 600            | 600               | 0            |
| 3.3.4 Faunabeheer                                                | 1.337          | 1.670             | -333         |
| 3.3.5 Bestrijding invasieve exoten                               | 1.830          | 1.301             | 529          |
| <b>Totaal 3.3 Duurzaam samengaan natuur &amp; economie</b>       | <b>4.386</b>   | <b>4.182</b>      | <b>204</b>   |
| <b>3.4 Toekomstbest landbouw-en voedselsyst</b>                  |                |                   |              |
| 3.4.1 Beleidsontwikkeling verduurzaming landbouw                 | 203            | 51                | 151          |
| 3.4.2 Innovatieprogramma Agro&Food                               | 1.603          | 2.172             | -569         |
| 3.4.3 Landbouwstructuurversterking                               | 391            | 182               | 208          |
| <b>Totaal 3.4 Toekomstbest landbouw-en voedselsyst</b>           | <b>2.196</b>   | <b>2.405</b>      | <b>-209</b>  |
| <b>3.5 Ontwikkelopgave en Veenweideprogr.</b>                    |                |                   |              |
| 3.5.1 Realisatie Natuurnetwerk Nederland                         | 47.777         | 50.536            | -2.759       |
| 3.5.2 Veenweidestrategie Noordwest Overijssel                    | 1.678          | 1.202             | 476          |
| 3.5.3 Afronding natuuropgave pMJP-projecten                      | 0              | -17               | 17           |
| 3.5.4 Aanpak PAS melders                                         | 3.084          | 93                | 2.991        |
| 3.5.5 Bossenstrategie en boscompensatie                          | 5.500          | 4.480             | 1.020        |
| 3.5.6 Provinciaal programma landelijk gebied                     | 18.761         | 17.676            | 1.085        |
| <b>Totaal 3.5 Ontwikkelopgave en Veenweideprogr.</b>             | <b>76.800</b>  | <b>73.970</b>     | <b>2.829</b> |
| <b>4.1 Combinatie van systemen en netwerken</b>                  |                |                   |              |
| 4.1.3 Slim inzetten van duurzame systemen en netwerken           | 1.541          | 1.691             | -149         |
| 4.1.5 Mobiliteitshubs                                            | 1.769          | 2.140             | -370         |
| <b>Totaal 4.1 Combinatie van systemen en netwerken</b>           | <b>3.311</b>   | <b>3.831</b>      | <b>-520</b>  |
| <b>4.2 Duurzaam openbaar vervoer</b>                             |                |                   |              |
| 4.2.3 Concessie- en contractmanagement van bus en trein          | 508            | 421               | 87           |
| 4.2.4 Verbeteren infrastructuur openbaar vervoer                 | 4.349          | 1.289             | 3.060        |
| 4.2.6 Spoor Zwolle - Enschede                                    | 11.268         | 9.868             | 1.400        |
| <b>Totaal 4.2 Duurzaam openbaar vervoer</b>                      | <b>16.125</b>  | <b>11.578</b>     | <b>4.546</b> |
| <b>4.3 Vaker op de fiets</b>                                     |                |                   |              |
| 4.3.1 Stimuleren fietsgebruik                                    | 6.267          | 2.038             | 4.229        |
| <b>Totaal 4.3 Vaker op de fiets</b>                              | <b>6.267</b>   | <b>2.038</b>      | <b>4.229</b> |
| <b>4.4 Robuuste, slimme en duurz. logistiek</b>                  |                |                   |              |
| 4.4.1 Logistics Overijssel                                       | 229            | 351               | -121         |
| 4.4.2 Slimme, vitale en innovatieve logistiek en goederenvervoer | 0              | 0                 | 0            |
| <b>Totaal 4.4 Robuuste, slimme en duurz. logistiek</b>           | <b>229</b>     | <b>351</b>        | <b>-121</b>  |
| <b>4.5 Iedereen elke dag veilig thuis</b>                        |                |                   |              |
| 4.5.1 Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid            | 1.902          | 1.513             | 389          |
| 4.5.2 Educatie en voorlichting verkeersveiligheid                | 150            | 133               | 17           |

| Structureel - incidenteel                                               | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025   |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|---------------|
| <b>Totaal 4.5 Iedereen elke dag veilig thuis</b>                        | <b>2.052</b>   | <b>1.646</b>      | <b>406</b>    |
| <b>4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer</b>                         |                |                   |               |
| 4.6.9 Verkenning, planstudies en realisatie overige projecten           | 424            | 0                 | 424           |
| 4.6.10 Infrastructurele maatregelen bereikbaarheid                      | 342            | -55               | 397           |
| 4.6.13 N35 Knooppunt Raalte                                             | 934            | 339               | 595           |
| <b>Totaal 4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer</b>                  | <b>1.700</b>   | <b>284</b>        | <b>1.416</b>  |
| <b>4.7 Functionerende provinciale infrastr.</b>                         |                |                   |               |
| 4.7.1 Beheer provinciale infrastructuur                                 | 966            | 556               | 410           |
| 4.7.2 Groot onderhoud provinciale infrastructuur                        | 2.200          | 2.200             | 0             |
| 4.7.3 Vervangen provinciale infrastructuur                              | 144            | 140               | 4             |
| 4.7.4 Aanpak schades langs Kanaal Almelo de Haandrik                    | 3.141          | 2.689             | 452           |
| 4.7.6 Aanpk verv. Oeverconstructies KADH                                | 3.200          | 2.290             | 910           |
| <b>Totaal 4.7 Functionerende provinciale infrastr.</b>                  | <b>9.651</b>   | <b>7.875</b>      | <b>1.776</b>  |
| <b>5.1 Krachtige Economie</b>                                           |                |                   |               |
| 5.1.1 Concurrentiekracht                                                | 2.370          | 2.674             | -304          |
| 5.1.2 Attractief Overijssel                                             | 3.347          | 2.889             | 458           |
| 5.1.3 Toekomstgerichte Economie                                         | 3.183          | 5.249             | -2.065        |
| 5.1.4 Werklocaties provinciale participaties                            | 2.700          | 2.507             | 193           |
| 5.1.5 Verstrekken risicokapitaal                                        | 123            | 1.421             | -1.298        |
| 5.1.6 Retail                                                            | 1.113          | 597               | 516           |
| <b>Totaal 5.1 Krachtige Economie</b>                                    | <b>12.837</b>  | <b>15.337</b>     | <b>-2.500</b> |
| <b>5.2 Regiodeals en Nationaal Groeifonds</b>                           |                |                   |               |
| 5.2.1 Recreatie en Vrije Tijd                                           | 2.376          | 1.667             | 709           |
| 5.2.2 Festivals en evenementen                                          | 1.809          | 1.204             | 604           |
| <b>Totaal 5.2 Regiodeals en Nationaal Groeifonds</b>                    | <b>4.185</b>   | <b>2.871</b>      | <b>1.314</b>  |
| <b>5.3 Betrekken andere financiers opgaven</b>                          |                |                   |               |
| 5.3.1 Regiodeals Twente en Zuid- en Oost Drenthe                        | 11.745         | 11.579            | 167           |
| 5.3.2 Regiodeals Zwolle & Stedendriehoek                                | 41.730         | 17.345            | 24.385        |
| 5.3.3 Nationaal Groeifonds                                              | 744            | 107               | 637           |
| 5.3.4 Europese programma's                                              | 14.163         | 14.049            | 115           |
| <b>Totaal 5.3 Betrekken andere financiers opgaven</b>                   | <b>68.383</b>  | <b>43.080</b>     | <b>25.303</b> |
| <b>6.1 Cult. erfg. met waarde voor toekomst</b>                         |                |                   |               |
| 6.1.1. Materieel, immaterieel erfgoed en erfgoed in transitie           | 3.884          | 3.103             | 780           |
| <b>Totaal 6.1 Cult. erfg. met waarde voor toekomst</b>                  | <b>3.884</b>   | <b>3.103</b>      | <b>780</b>    |
| <b>6.2 Breed en prof. cultureel aanbod</b>                              |                |                   |               |
| 6.2.1. Een basis voor cultureel aanbod en talentontwikkeling            | 472            | 344               | 128           |
| 6.2.2. Cultureel aanbod en talentontwikkeling vernieuwen en ontwikkelen | 2.268          | 1.721             | 547           |
| <b>Totaal 6.2 Breed en prof. cultureel aanbod</b>                       | <b>2.740</b>   | <b>2.066</b>      | <b>675</b>    |
| <b>6.3 Cultuur voor iedereen en kansen voor</b>                         |                |                   |               |
| 6.3.1. Cultuureducatie en cultuurparticipatie                           | 2.523          | 2.547             | -24           |
| <b>Totaal 6.3 Cultuur voor iedereen en kansen</b>                       | <b>2.523</b>   | <b>2.547</b>      | <b>-24</b>    |

| Structureel - incidenteel                                                                                        | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|--------------|
| <b>voor</b>                                                                                                      |                |                   |              |
| <b>6.4 Toek. best. biblio. basisv. iedereen</b>                                                                  |                |                   |              |
| 6.4.1. Een leven lang lezen en leren                                                                             | 847            | 306               | 541          |
| <b>Totaal 6.4 Toek. best. biblio. basisv. iedereen</b>                                                           | <b>847</b>     | <b>306</b>        | <b>541</b>   |
| <b>6.5 Vitale en gezonde Overijsselaars die</b>                                                                  |                |                   |              |
| 6.5.1 Overijsselaars zijn vitaal en kunnen deelnemen aan een inclusieve samenleving                              | 175            | 75                | 100          |
| <b>Totaal 6.5 Vitale en gezonde Overijsselaars die</b>                                                           | <b>175</b>     | <b>75</b>         | <b>100</b>   |
| <b>6.6 Versterken zelforganiserend vermogen</b>                                                                  |                |                   |              |
| 6.6.1 Duurzame voorzieningen, waardevolle verbindingen, inzet van vrijwilligers en maatschappelijke initiatieven | 2.102          | 747               | 1.355        |
| <b>Totaal 6.6 Versterken zelforganiserend vermogen</b>                                                           | <b>2.102</b>   | <b>747</b>        | <b>1.355</b> |
| <b>6.7 Leefbaar platteland</b>                                                                                   |                |                   |              |
| 6.7.1 Een platteland waar inwoners goed kunnen wonen, werken en leven in een gezonde en mooie omgeving           | 8.768          | 6.416             | 2.352        |
| 6.7.2 Erfcoaches                                                                                                 | 1.280          | 1.304             | -25          |
| <b>Totaal 6.7 Leefbaar platteland</b>                                                                            | <b>10.048</b>  | <b>7.720</b>      | <b>2.328</b> |
| <b>7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel</b>                                                                   |                |                   |              |
| 7.1.2 Interbestuurlijk toezicht                                                                                  | 100            | 100               | 0            |
| 7.1.3 Integere overheid en aanpak ondermijning                                                                   | 2.097          | 1.483             | 614          |
| 7.1.4 (Rijks)taken Commissaris van de Koning                                                                     | 1.581          | 449               | 1.132        |
| <b>Totaal 7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel</b>                                                            | <b>3.778</b>   | <b>2.032</b>      | <b>1.746</b> |
| <b>7.2 Wendbaar en eigentijds openbaar best</b>                                                                  |                |                   |              |
| 7.2.1 Jongeren en democratie                                                                                     | 0              | 0                 | 0            |
| 7.2.2 Participatie                                                                                               | 249            | 247               | 2            |
| <b>Totaal 7.2 Wendbaar en eigentijds openbaar best</b>                                                           | <b>249</b>     | <b>247</b>        | <b>2</b>     |
| <b>7.3 Effectief eigen bestuur</b>                                                                               |                |                   |              |
| 7.3.2 Wet open overheid                                                                                          | 79             | 0                 | 79           |
| <b>Totaal 7.3 Effectief eigen bestuur</b>                                                                        | <b>79</b>      | <b>0</b>          | <b>79</b>    |
| <b>7.4 Provinciale Staten en advies</b>                                                                          |                |                   |              |
| 7.4.1 Provinciale Staten                                                                                         | 0              | 0                 | 0            |
| <b>Totaal 7.4 Provinciale Staten en advies</b>                                                                   | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>     |
| <b>10.0 Bedrijfsvoering</b>                                                                                      |                |                   |              |
| 10.0.0 Bedrijfsvoering                                                                                           | 207            | -362              | 570          |
| <b>Totaal 10.0 Bedrijfsvoering</b>                                                                               | <b>207</b>     | <b>-362</b>       | <b>570</b>   |
| <b>20.00 Overige algemene dekkingsmiddelen</b>                                                                   |                |                   |              |
| 20.00.5 Overige alg dekkingsmiddelen                                                                             | -22.699        | -24.436           | 1.737        |
| <b>Totaal 20.00 Overige algemene dekkingsmiddelen</b>                                                            | <b>-22.699</b> | <b>-24.436</b>    | <b>1.737</b> |
| <b>20.20 Onvoorzien</b>                                                                                          |                |                   |              |
| 20.20.1 Onvoorzien                                                                                               | 207            | 0                 | 207          |
| <b>Totaal 20.20 Onvoorzien</b>                                                                                   | <b>207</b>     | <b>0</b>          | <b>207</b>   |
| <b>20.30 Mutaties algemene reserves</b>                                                                          |                |                   |              |
| 20.30.1 Mutaties algemene reserves I                                                                             | 220.060        | 220.503           | -443         |
| <b>Totaal 20.30 Mutaties algemene reserves</b>                                                                   | <b>220.060</b> | <b>220.503</b>    | <b>-443</b>  |
| <b>20.40 Mutaties bestemmingsreserves</b>                                                                        |                |                   |              |
| 20.40.1 Mutaties bestemmingsreserves KT 1                                                                        | 3.173          | 3.173             | 0            |

| Structureel - incidenteel                                                                          | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|---------------|
| <b>20.40.3 Mutaties bestemmingsrezeves KT 3</b>                                                    | <b>11.166</b>  | <b>11.166</b>     | <b>0</b>      |
| <b>20.40.4 Mutaties bestemmingsrezeves KT 4</b>                                                    | <b>79.488</b>  | <b>79.488</b>     | <b>0</b>      |
| <b>20.40.5 Mutaties bestemmingsrezeves KT 5</b>                                                    | <b>4.336</b>   | <b>4.336</b>      | <b>0</b>      |
| <b>20.40.9 Mutaties reserve UKVO</b>                                                               | <b>79.188</b>  | <b>79.188</b>     | <b>0</b>      |
| <b>Totaal 20.40 Mutaties bestemmingsrezeves</b>                                                    | <b>177.352</b> | <b>177.352</b>    | <b>0</b>      |
| <b>Totaal Lasten</b>                                                                               | <b>682.400</b> | <b>610.503</b>    | <b>71.897</b> |
| Baten                                                                                              |                |                   |               |
| <b>1.1 Goede ruimtelijke ordening</b>                                                              |                |                   |               |
| <b>1.1.2 Uitvoering van ons ruimtelijk- en waterbeleid</b>                                         | <b>842</b>     | <b>459</b>        | <b>383</b>    |
| <b>1.1.5 Implementatie Omgevingswet</b>                                                            | <b>0</b>       | <b>6</b>          | <b>-6</b>     |
| <b>Totaal 1.1 Goede ruimtelijke ordening</b>                                                       | <b>842</b>     | <b>465</b>        | <b>377</b>    |
| <b>1.2 Schoon en voldoende (drink)water</b>                                                        |                |                   |               |
| <b>1.2.2 Samen werken aan klimaatadaptatie en waterbeheer</b>                                      | <b>7.644</b>   | <b>6.384</b>      | <b>1.259</b>  |
| <b>1.2.3 Werken aan voldoende schone drinkwaterbronnen nu en in de toekomst</b>                    | <b>0</b>       | <b>22</b>         | <b>-22</b>    |
| <b>Totaal 1.2 Schoon en voldoende (drink)water</b>                                                 | <b>7.644</b>   | <b>6.406</b>      | <b>1.237</b>  |
| <b>1.3 Vraag &amp; aanbod woningen in evenwicht</b>                                                |                |                   |               |
| <b>1.3.1 Ontwikkelen en uitvoeren woonagenda's</b>                                                 | <b>2.150</b>   | <b>1.676</b>      | <b>474</b>    |
| <b>Totaal 1.3 Vraag &amp; aanbod woningen in evenwicht</b>                                         | <b>2.150</b>   | <b>1.676</b>      | <b>474</b>    |
| <b>1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen</b>                                                              |                |                   |               |
| <b>1.4.1 Werken aan een klimaat adaptieve inrichting in 2050</b>                                   | <b>1.658</b>   | <b>1.683</b>      | <b>-25</b>    |
| <b>Totaal 1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen</b>                                                       | <b>1.658</b>   | <b>1.683</b>      | <b>-25</b>    |
| <b>1.5 Effectieve inzet grondbeleid</b>                                                            |                |                   |               |
| <b>1.5.1 Inzetten grondbeleidsinstrumentarium</b>                                                  | <b>1.703</b>   | <b>2.424</b>      | <b>-721</b>   |
| <b>Totaal 1.5 Effectieve inzet grondbeleid</b>                                                     | <b>1.703</b>   | <b>2.424</b>      | <b>-721</b>   |
| <b>2.1 Bodem,lucht,geluid,(milieu)veiligheid</b>                                                   |                |                   |               |
| <b>2.1.1 Beleidsontwikkeling en kaderstelling milieu en gezondheid</b>                             | <b>0</b>       | <b>13</b>         | <b>-13</b>    |
| <b>2.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu</b>                                    | <b>0</b>       | <b>20</b>         | <b>-20</b>    |
| <b>Totaal 2.1 Bodem,lucht,geluid,(milieu)veiligheid</b>                                            | <b>0</b>       | <b>33</b>         | <b>-33</b>    |
| <b>2.2 Milieuproblemen gesaneerd/beheerst</b>                                                      |                |                   |               |
| <b>2.2.1 Sanering en beheersing (asbest) verontreinigde bodemlocaties</b>                          | <b>13.243</b>  | <b>12.877</b>     | <b>366</b>    |
| <b>Totaal 2.2 Milieuproblemen gesaneerd/beheerst</b>                                               | <b>13.243</b>  | <b>12.877</b>     | <b>366</b>    |
| <b>2.3 Robuust en duurzaam energiesysteem</b>                                                      |                |                   |               |
| <b>2.3.1 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie</b> | <b>5.375</b>   | <b>5.549</b>      | <b>-174</b>   |
| <b>Totaal 2.3 Robuust en duurzaam energiesysteem</b>                                               | <b>5.375</b>   | <b>5.549</b>      | <b>-174</b>   |
| <b>3.1 Behouden en vergroten biodiversiteit</b>                                                    |                |                   |               |
| <b>3.1.6 Projecten voor verbeteren biodiversiteit</b>                                              | <b>900</b>     | <b>624</b>        | <b>276</b>    |
| <b>Totaal 3.1 Behouden en vergroten biodiversiteit</b>                                             | <b>900</b>     | <b>624</b>        | <b>276</b>    |
| <b>3.3 Duurzaam samengaan natuur &amp; economie</b>                                                |                |                   |               |
| <b>3.3.5 Bestrijding invasieve exoten</b>                                                          | <b>800</b>     | <b>812</b>        | <b>-12</b>    |
| <b>Totaal 3.3 Duurzaam samengaan natuur &amp;</b>                                                  | <b>800</b>     | <b>812</b>        | <b>-12</b>    |

| Structureel - incidenteel                                      | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025 |
|----------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------|
| <b>economie</b>                                                |                |                   |             |
| <b>3.4 Toekomstbest landbouw-en voedselsyst</b>                |                |                   |             |
| <b>3.4.3 Landbouwstructuurversterking</b>                      | 0              | 3                 | -3          |
| <b>Totaal 3.4 Toekomstbest landbouw-en voedselsyst</b>         | 0              | 3                 | -3          |
| <b>3.5 Ontwikkelopgave en Veenweideprogr.</b>                  |                |                   |             |
| <b>3.5.1 Realisatie Natuurnetwerk Nederland</b>                | 29.165         | 27.392            | 1.773       |
| <b>3.5.2 Veenweidestrategie Noordwest Overijssel</b>           | 1.628          | 1.152             | 476         |
| <b>3.5.4 Aanpak PAS melders</b>                                | 0              | -1.599            | 1.599       |
| <b>3.5.5 Bossenstrategie en boscompensatie</b>                 | 5.500          | 4.480             | 1.020       |
| <b>3.5.6 Provinciaal programma landelijk gebied</b>            | 16.500         | 15.664            | 836         |
| <b>Totaal 3.5 Ontwikkelopgave en Veenweideprogr.</b>           | 52.793         | 47.089            | 5.704       |
| <b>4.1 Combinatie van systemen en netwerken</b>                |                |                   |             |
| <b>4.1.3 Slim inzetten van duurzame systemen en netwerken</b>  | 1.541          | 1.691             | -149        |
| <b>Totaal 4.1 Combinatie van systemen en netwerken</b>         | 1.541          | 1.691             | -149        |
| <b>4.2 Duurzaam openbaar vervoer</b>                           |                |                   |             |
| <b>4.2.3 Concessie- en contractmanagement van bus en trein</b> | 508            | 522               | -15         |
| <b>4.2.4 Verbeteren infrastructuur openbaar vervoer</b>        | 450            | 0                 | 450         |
| <b>Totaal 4.2 Duurzaam openbaar vervoer</b>                    | 958            | 522               | 435         |
| <b>4.3 Vaker op de fiets</b>                                   |                |                   |             |
| <b>4.3.1 Stimuleren fietsgebruik</b>                           | 0              | 580               | -580        |
| <b>Totaal 4.3 Vaker op de fiets</b>                            | 0              | 580               | -580        |
| <b>4.4 Robuuste, slimme en duurz. logistiek</b>                |                |                   |             |
| <b>4.4.1 Logistics Overijssel</b>                              | 0              | 71                | -71         |
| <b>Totaal 4.4 Robuuste, slimme en duurz. logistiek</b>         | 0              | 71                | -71         |
| <b>4.5 Iedereen elke dag veilig thuis</b>                      |                |                   |             |
| <b>4.5.1 Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid</b>   | 0              | 27                | -27         |
| <b>Totaal 4.5 Iedereen elke dag veilig thuis</b>               | 0              | 27                | -27         |
| <b>4.7 Functionerende provinciale infrastr.</b>                |                |                   |             |
| <b>4.7.2 Groot onderhoud provinciale infrastructuur</b>        | 0              | 0                 | 0           |
| <b>4.7.6 Aanpak verv. Oeverconstructies KADH</b>               | 0              | 33                | -33         |
| <b>Totaal 4.7 Functionerende provinciale infrastr.</b>         | 0              | 33                | -33         |
| <b>5.1 Krachtige Economie</b>                                  |                |                   |             |
| <b>5.1.1 Concurrentiekracht</b>                                | 0              | 442               | -442        |
| <b>5.1.2 Attractief Overijssel</b>                             | 0              | 210               | -210        |
| <b>5.1.3 Toekomstgerichte Economie</b>                         | 0              | 1.843             | -1.843      |
| <b>Totaal 5.1 Krachtige Economie</b>                           | 0              | 2.495             | -2.495      |
| <b>5.3 Betrekken andere financiers opgaven</b>                 |                |                   |             |
| <b>5.3.1 Regiodeals Twente en Zuid- en Oost Drenthe</b>        | 6.760          | 6.941             | -181        |
| <b>5.3.2 Regiodeals Zwolle &amp; Stedendriehoek</b>            | 31.730         | 13.045            | 18.685      |
| <b>5.3.4 Europese programma's</b>                              | 0              | 2.160             | -2.160      |
| <b>Totaal 5.3 Betrekken andere financiers</b>                  | 38.490         | 22.146            | 16.344      |

| Structureel - incidenteel                                                | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025    |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| <b>opgaven</b>                                                           |                |                   |                |
| <b>6.2 Breed en prof. cultureel aanbod</b>                               |                |                   |                |
| 6.2.1. Een basis voor cultureel aanbod en talentontwikkeling             | 0              | -128              | 128            |
| 6.2.2. Cultureel aanbod en talentontwikkeling vernieuwen en ontwikkelen  | 0              | 7                 | -7             |
| <b>Totaal 6.2 Breed en prof. cultureel aanbod</b>                        | <b>0</b>       | <b>-120</b>       | <b>120</b>     |
| <b>6.7 Leefbaar platteland</b>                                           |                |                   |                |
| 6.7.2 Erfcoaches                                                         | 0              | 189               | -189           |
| <b>Totaal 6.7 Leefbaar platteland</b>                                    | <b>0</b>       | <b>189</b>        | <b>-189</b>    |
| <b>7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel</b>                           |                |                   |                |
| 7.1.3 Integere overheid en aanpak ondermijning                           | 210            | 11                | 199            |
| <b>Totaal 7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel</b>                    | <b>210</b>     | <b>11</b>         | <b>199</b>     |
| <b>7.3 Effectief eigen bestuur</b>                                       |                |                   |                |
| 7.3.2 Wet open overheid                                                  | 79             | 0                 | 79             |
| <b>Totaal 7.3 Effectief eigen bestuur</b>                                | <b>79</b>      | <b>0</b>          | <b>79</b>      |
| <b>20.00 Overige algemene dekkingsmiddelen</b>                           |                |                   |                |
| 20.00.2 Algemene uitkeringen                                             | 4.070          | 18.882            | -14.811        |
| 20.00.3 Dividend                                                         | 13.761         | 13.864            | -103           |
| 20.00.4 Saldo financieringsfuncties                                      | 24.750         | 25.422            | -672           |
| 20.00.5 Overige alg dekkingsmiddelen                                     | 953            | 940               | 13             |
| <b>Totaal 20.00 Overige algemene dekkingsmiddelen</b>                    | <b>43.534</b>  | <b>59.108</b>     | <b>-15.574</b> |
| <b>20.30 Mutaties algemene reserves</b>                                  |                |                   |                |
| 20.30.1 Mutaties algemene reserves I                                     | 207.254        | 206.548           | 706            |
| <b>Totaal 20.30 Mutaties algemene reserves</b>                           | <b>207.254</b> | <b>206.548</b>    | <b>706</b>     |
| <b>20.40 Mutaties bestemmingsreseves</b>                                 |                |                   |                |
| 20.40.1 Mutaties bestemmingsreseves KT 1                                 | 3.820          | 2.681             | 1.139          |
| 20.40.2 Mutaties bestemmingsreseves KT 2                                 | 53             | 17                | 35             |
| 20.40.3 Mutaties bestemmingsreseves KT 3                                 | 18.822         | 23.354            | -4.532         |
| 20.40.4 Mutaties bestemmingsreseves KT 4                                 | 64.316         | 55.717            | 8.599          |
| 20.40.5 Mutaties bestemmingsreseves KT 5                                 | 20.769         | 18.494            | 2.274          |
| 20.40.9 Mutaties reserve UKVO                                            | 117.739        | 85.621            | 32.118         |
| <b>Totaal 20.40 Mutaties bestemmingsreseves</b>                          | <b>225.518</b> | <b>185.884</b>    | <b>39.634</b>  |
| <b>Totaal Baten</b>                                                      | <b>604.693</b> | <b>558.825</b>    | <b>45.868</b>  |
| <b>Totaal Incidenteel</b>                                                | <b>-77.708</b> | <b>-51.678</b>    | <b>-26.029</b> |
| <b>Structureel</b>                                                       |                |                   |                |
| Lasten                                                                   |                |                   |                |
| <b>1.1 Goede ruimtelijke ordening</b>                                    |                |                   |                |
| 1.1.1 Vastleggen en waarborgen actueel ruimtelijk- en waterbeleid        | 365            | 239               | 126            |
| 1.1.2 Uitvoering van ons ruimtelijk- en waterbeleid                      | 517            | 378               | 139            |
| <b>Totaal 1.1 Goede ruimtelijke ordening</b>                             | <b>882</b>     | <b>618</b>        | <b>264</b>     |
| <b>1.2 Schoon en voldoende (drink)water</b>                              |                |                   |                |
| 1.2.1 Werken aan een klimaatrobuust en veilig water- en bodemsysteem     | 515            | 512               | 3              |
| 1.2.2 Samen werken aan klimaatadaptatie en waterbeheer                   | 11             | 0                 | 11             |
| 1.2.3 Werken aan voldoende schone drinkwaterbronnen nu en in de toekomst | 1.382          | 1.448             | -66            |



| Structureel - incidenteel                                                                          | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|--------------|
| <b>1.2.5 Vergunningverlening, toezicht en handhaving water</b>                                     | <b>99</b>      | <b>40</b>         | <b>59</b>    |
| <b>Totaal 1.2 Schoon en voldoende (drink)water</b>                                                 | <b>2.007</b>   | <b>2.001</b>      | <b>6</b>     |
| <b>1.3 Vraag &amp; aanbod woningen in evenwicht</b>                                                |                |                   |              |
| <b>1.3.1 Ontwikkelen en uitvoeren woonagenda's</b>                                                 | <b>117</b>     | <b>80</b>         | <b>37</b>    |
| <b>1.3.2 Financieel beheer startersleningen</b>                                                    | <b>22</b>      | <b>18</b>         | <b>4</b>     |
| <b>Totaal 1.3 Vraag &amp; aanbod woningen in evenwicht</b>                                         | <b>139</b>     | <b>98</b>         | <b>41</b>    |
| <b>1.5 Effectieve inzet grondbeleid</b>                                                            |                |                   |              |
| <b>1.5.1 Inzetten grondbeleidsinstrumentarium</b>                                                  | <b>1.988</b>   | <b>1.769</b>      | <b>219</b>   |
| <b>Totaal 1.5 Effectieve inzet grondbeleid</b>                                                     | <b>1.988</b>   | <b>1.769</b>      | <b>219</b>   |
| <b>2.1 Bodem,lucht,geluid,(milieu)veiligheid</b>                                                   |                |                   |              |
| <b>2.1.1 Beleidsontwikkeling en kaderstelling milieu en gezondheid</b>                             | <b>73</b>      | <b>43</b>         | <b>29</b>    |
| <b>2.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu</b>                                    | <b>4.517</b>   | <b>3.805</b>      | <b>711</b>   |
| <b>Totaal 2.1 Bodem,lucht,geluid,(milieu)veiligheid</b>                                            | <b>4.589</b>   | <b>3.849</b>      | <b>740</b>   |
| <b>2.2 Milieuproblemen gesaneerd/beheerst</b>                                                      |                |                   |              |
| <b>2.2.1 Sanering en beheersing (asbest) verontreinigde bodemlocaties</b>                          | <b>47</b>      | <b>47</b>         | <b>0</b>     |
| <b>2.2.2 Stimuleren van het verwijderen van asbestdaken</b>                                        | <b>6</b>       | <b>1</b>          | <b>5</b>     |
| <b>2.2.3 Beheer nazorgfonds</b>                                                                    | <b>55</b>      | <b>55</b>         | <b>0</b>     |
| <b>Totaal 2.2 Milieuproblemen gesaneerd/beheerst</b>                                               | <b>107</b>     | <b>102</b>        | <b>5</b>     |
| <b>2.3 Robuust en duurzaam energiesysteem</b>                                                      |                |                   |              |
| <b>2.3.1 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie</b> | <b>1.060</b>   | <b>1.020</b>      | <b>40</b>    |
| <b>2.3.2 Financieren van projecten door Energiefonds Overijssel</b>                                | <b>69</b>      | <b>43</b>         | <b>26</b>    |
| <b>Totaal 2.3 Robuust en duurzaam energiesysteem</b>                                               | <b>1.129</b>   | <b>1.063</b>      | <b>66</b>    |
| <b>3.1 Behouden en vergroten biodiversiteit</b>                                                    |                |                   |              |
| <b>3.1.1 Beleidsontwikkeling en kaderstelling natuur en landschap</b>                              | <b>515</b>     | <b>523</b>        | <b>-8</b>    |
| <b>3.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving natuur en landschap</b>                       | <b>986</b>     | <b>266</b>        | <b>720</b>   |
| <b>3.1.3 Opstellen en actualisatie beheerplannen Natura2000</b>                                    | <b>267</b>     | <b>137</b>        | <b>130</b>   |
| <b>3.1.4 Beheer natuurterreinen</b>                                                                | <b>24.604</b>  | <b>22.866</b>     | <b>1.739</b> |
| <b>3.1.5 Beheer natuurwaarden in agrarisch gebied</b>                                              | <b>3.546</b>   | <b>4.484</b>      | <b>-938</b>  |
| <b>3.1.6 Projecten voor verbeteren biodiversiteit</b>                                              | <b>968</b>     | <b>828</b>        | <b>141</b>   |
| <b>3.1.7 Monitoring en evaluatie natuur en landschap</b>                                           | <b>1.578</b>   | <b>1.424</b>      | <b>154</b>   |
| <b>Totaal 3.1 Behouden en vergroten biodiversiteit</b>                                             | <b>32.465</b>  | <b>30.527</b>     | <b>1.938</b> |
| <b>3.2 Verbondenheid van mens met natuur</b>                                                       |                |                   |              |
| <b>3.2.1 Beheer landschap</b>                                                                      | <b>449</b>     | <b>444</b>        | <b>5</b>     |
| <b>3.2.2 Projecten die een natuurinclusieve samenleving bevorderen</b>                             | <b>706</b>     | <b>706</b>        | <b>0</b>     |
| <b>Totaal 3.2 Verbondenheid van mens met natuur</b>                                                | <b>1.155</b>   | <b>1.149</b>      | <b>5</b>     |
| <b>3.3 Duurzaam samengaan natuur &amp; economie</b>                                                |                |                   |              |

| Structureel - incidenteel                                               | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025   |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|---------------|
| <b>3.3.1 Beleidsontwikkeling stikstof en ammoniak</b>                   | <b>1.449</b>   | <b>1.299</b>      | <b>150</b>    |
| <b>3.3.4 Faunabeheer</b>                                                | <b>4.028</b>   | <b>4.645</b>      | <b>-617</b>   |
| <b>3.3.5 Bestrijding invasieve exoten</b>                               | <b>333</b>     | <b>319</b>        | <b>14</b>     |
| <b>Totaal 3.3 Duurzaam samengaan natuur &amp; economie</b>              | <b>5.810</b>   | <b>6.264</b>      | <b>-454</b>   |
| <b>3.4 Toekomstbest landbouw-en voedselsyst</b>                         |                |                   |               |
| <b>3.4.1 Beleidsontwikkeling verduurzaming landbouw</b>                 | <b>370</b>     | <b>206</b>        | <b>164</b>    |
| <b>3.4.3 Landbouwstructuurversterking</b>                               | <b>0</b>       | <b>353</b>        | <b>-353</b>   |
| <b>Totaal 3.4 Toekomstbest landbouw-en voedselsyst</b>                  | <b>370</b>     | <b>559</b>        | <b>-189</b>   |
| <b>3.5 Ontwikkelopgave en Veenweideprogr.</b>                           |                |                   |               |
| <b>3.5.3 Afronding natuuropgave pMJP-projecten</b>                      | <b>3.864</b>   | <b>3.740</b>      | <b>124</b>    |
| <b>Totaal 3.5 Ontwikkelopgave en Veenweideprogr.</b>                    | <b>3.864</b>   | <b>3.740</b>      | <b>124</b>    |
| <b>4.1 Combinatie van systemen en netwerken</b>                         |                |                   |               |
| <b>4.1.3 Slim inzetten van duurzame systemen en netwerken</b>           | <b>965</b>     | <b>976</b>        | <b>-11</b>    |
| <b>Totaal 4.1 Combinatie van systemen en netwerken</b>                  | <b>965</b>     | <b>976</b>        | <b>-11</b>    |
| <b>4.2 Duurzaam openbaar vervoer</b>                                    |                |                   |               |
| <b>4.2.3 Concessie- en contractmanagement van bus en trein</b>          | <b>121.042</b> | <b>117.626</b>    | <b>3.415</b>  |
| <b>Totaal 4.2 Duurzaam openbaar vervoer</b>                             | <b>121.042</b> | <b>117.626</b>    | <b>3.415</b>  |
| <b>4.3 Vaker op de fiets</b>                                            |                |                   |               |
| <b>4.3.1 Stimuleren fietsgebruik</b>                                    | <b>7.226</b>   | <b>3.373</b>      | <b>3.853</b>  |
| <b>Totaal 4.3 Vaker op de fiets</b>                                     | <b>7.226</b>   | <b>3.373</b>      | <b>3.853</b>  |
| <b>4.4 Robuuste, slimme en duurz. logistiek</b>                         |                |                   |               |
| <b>4.4.2 Slimme, vitale en innovatieve logistiek en goederenvervoer</b> | <b>300</b>     | <b>246</b>        | <b>54</b>     |
| <b>Totaal 4.4 Robuuste, slimme en duurz. logistiek</b>                  | <b>300</b>     | <b>246</b>        | <b>54</b>     |
| <b>4.5 Iedereen elke dag veilig thuis</b>                               |                |                   |               |
| <b>4.5.1 Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid</b>            | <b>3.047</b>   | <b>2.888</b>      | <b>159</b>    |
| <b>4.5.2 Educatie en voorlichting verkeersveiligheid</b>                | <b>4.739</b>   | <b>4.312</b>      | <b>427</b>    |
| <b>Totaal 4.5 Iedereen elke dag veilig thuis</b>                        | <b>7.786</b>   | <b>7.200</b>      | <b>586</b>    |
| <b>4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer</b>                         |                |                   |               |
| <b>4.6.6 N307</b>                                                       | <b>664</b>     | <b>664</b>        | <b>0</b>      |
| <b>4.6.9 Verkenning, planstudies en realisatie overige projecten</b>    | <b>10.255</b>  | <b>10.398</b>     | <b>-144</b>   |
| <b>4.6.10 Infrastructurele maatregelen bereikbaarheid</b>               | <b>2.772</b>   | <b>1.164</b>      | <b>1.608</b>  |
| <b>Totaal 4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer</b>                  | <b>13.690</b>  | <b>12.226</b>     | <b>1.464</b>  |
| <b>4.7 Functionerende provinciale infrastr.</b>                         |                |                   |               |
| <b>4.7.1 Beheer provinciale infrastructuur</b>                          | <b>16.600</b>  | <b>21.271</b>     | <b>-4.671</b> |
| <b>4.7.2 Groot onderhoud provinciale infrastructuur</b>                 | <b>25.690</b>  | <b>25.690</b>     | <b>0</b>      |
| <b>4.7.3 Vervangen provinciale infrastructuur</b>                       | <b>919</b>     | <b>919</b>        | <b>0</b>      |
| <b>Totaal 4.7 Functionerende provinciale infrastr.</b>                  | <b>43.209</b>  | <b>47.880</b>     | <b>-4.671</b> |
| <b>5.1 Krachtige Economie</b>                                           |                |                   |               |

| Structureel - incidenteel                                                                                               | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|---------------|
| <b>5.1.1 Concurrentiekracht</b>                                                                                         | <b>5.068</b>   | <b>5.028</b>      | <b>40</b>     |
| <b>5.1.4 Werklocaties provinciale participaties</b>                                                                     | <b>586</b>     | <b>506</b>        | <b>80</b>     |
| <b>Totaal 5.1 Krachtige Economie</b>                                                                                    | <b>5.653</b>   | <b>5.533</b>      | <b>120</b>    |
| <b>5.2 Regiodeals en Nationaal Groeifonds</b>                                                                           |                |                   |               |
| <b>5.2.1 Recreatie en Vrije Tijd</b>                                                                                    | <b>506</b>     | <b>429</b>        | <b>78</b>     |
| <b>Totaal 5.2 Regiodeals en Nationaal Groeifonds</b>                                                                    | <b>506</b>     | <b>429</b>        | <b>78</b>     |
| <b>6.1 Cult. erfg. met waarde voor toekomst</b>                                                                         |                |                   |               |
| <b>6.1.1. Materieel, immaterieel erfgoed en erfgoed in transitie</b>                                                    | <b>5.056</b>   | <b>5.046</b>      | <b>9</b>      |
| <b>Totaal 6.1 Cult. erfg. met waarde voor toekomst</b>                                                                  | <b>5.056</b>   | <b>5.046</b>      | <b>9</b>      |
| <b>6.2 Breed en prof. cultureel aanbod</b>                                                                              |                |                   |               |
| <b>6.2.1. Een basis voor cultureel aanbod en talentontwikkeling</b>                                                     | <b>4.908</b>   | <b>4.906</b>      | <b>2</b>      |
| <b>6.2.2. Cultureel aanbod en talentontwikkeling vernieuwen en ontwikkelen</b>                                          | <b>438</b>     | <b>441</b>        | <b>-2</b>     |
| <b>Totaal 6.2 Breed en prof. cultureel aanbod</b>                                                                       | <b>5.346</b>   | <b>5.347</b>      | <b>0</b>      |
| <b>6.4 Toek. best. biblio. basisv. iedereen</b>                                                                         |                |                   |               |
| <b>6.4.1. Een leven lang lezen en leren</b>                                                                             | <b>3.685</b>   | <b>2.913</b>      | <b>773</b>    |
| <b>Totaal 6.4 Toek. best. biblio. basisv. iedereen</b>                                                                  | <b>3.685</b>   | <b>2.913</b>      | <b>773</b>    |
| <b>6.5 Vitale en gezonde Overijsselaars die</b>                                                                         |                |                   |               |
| <b>6.5.1 Overijsselaars zijn vitaal en kunnen deelnemen aan een inclusieve samenleving</b>                              | <b>2.276</b>   | <b>1.796</b>      | <b>480</b>    |
| <b>Totaal 6.5 Vitale en gezonde Overijsselaars die</b>                                                                  | <b>2.276</b>   | <b>1.796</b>      | <b>480</b>    |
| <b>6.6 Versterken zelforganiserend vermogen</b>                                                                         |                |                   |               |
| <b>6.6.1 Duurzame voorzieningen, waardevolle verbindingen, inzet van vrijwilligers en maatschappelijke initiatieven</b> | <b>1.673</b>   | <b>1.371</b>      | <b>302</b>    |
| <b>Totaal 6.6 Versterken zelforganiserend vermogen</b>                                                                  | <b>1.673</b>   | <b>1.371</b>      | <b>302</b>    |
| <b>7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel</b>                                                                          |                |                   |               |
| <b>7.1.1 Interbestuurlijke verhoudingen</b>                                                                             | <b>27</b>      | <b>1</b>          | <b>26</b>     |
| <b>7.1.2 Interbestuurlijk toezicht</b>                                                                                  | <b>9</b>       | <b>6</b>          | <b>3</b>      |
| <b>7.1.3 Integere overheid en aanpak ondermijning</b>                                                                   | <b>234</b>     | <b>130</b>        | <b>104</b>    |
| <b>7.1.4 (Rijks)taken Commissaris van de Koning</b>                                                                     | <b>198</b>     | <b>159</b>        | <b>39</b>     |
| <b>Totaal 7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel</b>                                                                   | <b>467</b>     | <b>296</b>        | <b>172</b>    |
| <b>7.2 Wendbaar en eigentijds openbaar best</b>                                                                         |                |                   |               |
| <b>7.2.1 Jongeren en democratie</b>                                                                                     | <b>133</b>     | <b>72</b>         | <b>61</b>     |
| <b>7.2.2 Participatie</b>                                                                                               | <b>50</b>      | <b>49</b>         | <b>1</b>      |
| <b>7.2.3 Beleidsinformatie: kennis, onderzoek en data-science</b>                                                       | <b>714</b>     | <b>749</b>        | <b>-35</b>    |
| <b>Totaal 7.2 Wendbaar en eigentijds openbaar best</b>                                                                  | <b>897</b>     | <b>870</b>        | <b>27</b>     |
| <b>7.3 Effectief eigen bestuur</b>                                                                                      |                |                   |               |
| <b>7.3.1 Doelen bereiken met partners</b>                                                                               | <b>745</b>     | <b>739</b>        | <b>6</b>      |
| <b>7.3.2 Wet open overheid</b>                                                                                          | <b>629</b>     | <b>681</b>        | <b>-52</b>    |
| <b>7.3.3 Communicatie</b>                                                                                               | <b>362</b>     | <b>291</b>        | <b>71</b>     |
| <b>7.3.4 Bezwaar en beroep</b>                                                                                          | <b>62</b>      | <b>88</b>         | <b>-27</b>    |
| <b>7.3.5 Gedeputeerde Staten</b>                                                                                        | <b>1.925</b>   | <b>3.378</b>      | <b>-1.453</b> |
| <b>Totaal 7.3 Effectief eigen bestuur</b>                                                                               | <b>3.722</b>   | <b>5.177</b>      | <b>-1.455</b> |
| <b>7.4 Provinciale Staten en advies</b>                                                                                 |                |                   |               |

| Structureel - incidenteel                              | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025  |
|--------------------------------------------------------|----------------|-------------------|--------------|
| <b>7.4.1 Provinciale Staten</b>                        | <b>2.915</b>   | <b>3.086</b>      | <b>-171</b>  |
| <b>7.4.2 Trendbureau Overijssel</b>                    | <b>202</b>     | <b>190</b>        | <b>11</b>    |
| <b>7.4.3 Sociaal Economische Raad Overijssel</b>       | <b>74</b>      | <b>59</b>         | <b>14</b>    |
| <b>Totaal 7.4 Provinciale Staten en advies</b>         | <b>3.190</b>   | <b>3.336</b>      | <b>-145</b>  |
| <b>10.0 Bedrijfsvoering</b>                            |                |                   |              |
| <b>10.0.0 Bedrijfsvoering</b>                          | <b>32.327</b>  | <b>30.798</b>     | <b>1.529</b> |
| <b>Totaal 10.0 Bedrijfsvoering</b>                     | <b>32.327</b>  | <b>30.798</b>     | <b>1.529</b> |
| <b>10.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>          |                |                   |              |
| <b>10.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b> | <b>34.391</b>  | <b>34.915</b>     | <b>-525</b>  |
| <b>Totaal 10.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>   | <b>34.391</b>  | <b>34.915</b>     | <b>-525</b>  |
| <b>1.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>           |                |                   |              |
| <b>1.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b>  | <b>11.079</b>  | <b>11.247</b>     | <b>-169</b>  |
| <b>Totaal 1.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>    | <b>11.079</b>  | <b>11.247</b>     | <b>-169</b>  |
| <b>20.00 Overige algemene dekkingsmiddelen</b>         |                |                   |              |
| <b>20.00.3 Dividend</b>                                | <b>4</b>       | <b>0</b>          | <b>4</b>     |
| <b>20.00.4 Saldo financieringsfuncties</b>             | <b>-171</b>    | <b>-181</b>       | <b>10</b>    |
| <b>20.00.5 Overige alg dekkingsmiddelen</b>            | <b>21.699</b>  | <b>21.699</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Totaal 20.00 Overige algemene dekkingsmiddelen</b>  | <b>21.533</b>  | <b>21.518</b>     | <b>14</b>    |
| <b>20.20 Onvoorzien</b>                                |                |                   |              |
| <b>20.20.1 Onvoorzien</b>                              | <b>1.411</b>   | <b>-8</b>         | <b>1.419</b> |
| <b>Totaal 20.20 Onvoorzien</b>                         | <b>1.411</b>   | <b>-8</b>         | <b>1.419</b> |
| <b>20.40 Mutaties bestemmingsrezeves</b>               |                |                   |              |
| <b>20.40.4 Mutaties bestemmingsrezeves KT 4</b>        | <b>16.621</b>  | <b>16.621</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Totaal 20.40 Mutaties bestemmingsrezeves</b>        | <b>16.621</b>  | <b>16.621</b>     | <b>0</b>     |
| <b>2.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>           |                |                   |              |
| <b>2.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b>  | <b>2.294</b>   | <b>2.329</b>      | <b>-35</b>   |
| <b>Totaal 2.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>    | <b>2.294</b>   | <b>2.329</b>      | <b>-35</b>   |
| <b>3.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>           |                |                   |              |
| <b>3.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b>  | <b>15.963</b>  | <b>16.207</b>     | <b>-244</b>  |
| <b>Totaal 3.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>    | <b>15.963</b>  | <b>16.207</b>     | <b>-244</b>  |
| <b>4.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>           |                |                   |              |
| <b>4.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b>  | <b>14.833</b>  | <b>15.059</b>     | <b>-226</b>  |
| <b>Totaal 4.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>    | <b>14.833</b>  | <b>15.059</b>     | <b>-226</b>  |
| <b>5.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>           |                |                   |              |
| <b>5.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b>  | <b>4.223</b>   | <b>4.288</b>      | <b>-65</b>   |
| <b>Totaal 5.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>    | <b>4.223</b>   | <b>4.288</b>      | <b>-65</b>   |
| <b>6.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>           |                |                   |              |
| <b>6.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b>  | <b>2.521</b>   | <b>2.560</b>      | <b>-39</b>   |
| <b>Totaal 6.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>    | <b>2.521</b>   | <b>2.560</b>      | <b>-39</b>   |
| <b>7.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>           |                |                   |              |
| <b>7.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b>  | <b>6.986</b>   | <b>7.092</b>      | <b>-107</b>  |
| <b>Totaal 7.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>    | <b>6.986</b>   | <b>7.092</b>      | <b>-107</b>  |

| Structureel - incidenteel                                                                          | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|--------------|
| <b>Totaal Lasten</b>                                                                               | <b>445.377</b> | <b>436.006</b>    | <b>9.372</b> |
| Baten                                                                                              |                |                   |              |
| <b>1.2 Schoon en voldoende (drink)water</b>                                                        |                |                   |              |
| <b>1.2.2 Samen werken aan klimaatadaptatie en waterbeheer</b>                                      | <b>11</b>      | <b>0</b>          | <b>11</b>    |
| <b>1.2.3 Werken aan voldoende schone drinkwaterbronnen nu en in de toekomst</b>                    | <b>1.107</b>   | <b>1.199</b>      | <b>-92</b>   |
| <b>1.2.5 Vergunningverlening, toezicht en handhaving water</b>                                     | <b>38</b>      | <b>14</b>         | <b>24</b>    |
| <b>Totaal 1.2 Schoon en voldoende (drink)water</b>                                                 | <b>1.156</b>   | <b>1.213</b>      | <b>-57</b>   |
| <b>1.3 Vraag &amp; aanbod woningen in evenwicht</b>                                                |                |                   |              |
| <b>1.3.2 Financieel beheer startersleningen</b>                                                    | <b>136</b>     | <b>129</b>        | <b>7</b>     |
| <b>Totaal 1.3 Vraag &amp; aanbod woningen in evenwicht</b>                                         | <b>136</b>     | <b>129</b>        | <b>7</b>     |
| <b>1.5 Effectieve inzet grondbeleid</b>                                                            |                |                   |              |
| <b>1.5.1 Inzetten grondbeleidsinstrumentarium</b>                                                  | <b>3.128</b>   | <b>2.976</b>      | <b>152</b>   |
| <b>Totaal 1.5 Effectieve inzet grondbeleid</b>                                                     | <b>3.128</b>   | <b>2.976</b>      | <b>152</b>   |
| <b>2.1 Bodem,lucht,geluid,(milieu)veiligheid</b>                                                   |                |                   |              |
| <b>2.1.1 Beleidsontwikkeling en kaderstelling milieu en gezondheid</b>                             | <b>0</b>       | <b>68</b>         | <b>-68</b>   |
| <b>2.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu</b>                                    | <b>875</b>     | <b>1.162</b>      | <b>-287</b>  |
| <b>Totaal 2.1 Bodem,lucht,geluid,(milieu)veiligheid</b>                                            | <b>875</b>     | <b>1.230</b>      | <b>-355</b>  |
| <b>2.2 Milieuproblemen gesaneerd/beheerst</b>                                                      |                |                   |              |
| <b>2.2.2 Stimuleren van het verwijderen van asbestdaken</b>                                        | <b>17</b>      | <b>18</b>         | <b>-2</b>    |
| <b>2.2.3 Beheer nazorgfonds</b>                                                                    | <b>55</b>      | <b>55</b>         | <b>0</b>     |
| <b>Totaal 2.2 Milieuproblemen gesaneerd/beheerst</b>                                               | <b>72</b>      | <b>73</b>         | <b>-2</b>    |
| <b>2.3 Robuust en duurzaam energiesysteem</b>                                                      |                |                   |              |
| <b>2.3.1 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie</b> | <b>76</b>      | <b>121</b>        | <b>-45</b>   |
| <b>2.3.2 Financieren van projecten door Energiefonds Overijssel</b>                                | <b>44</b>      | <b>38</b>         | <b>6</b>     |
| <b>Totaal 2.3 Robuust en duurzaam energiesysteem</b>                                               | <b>120</b>     | <b>159</b>        | <b>-39</b>   |
| <b>3.1 Behouden en vergroten biodiversiteit</b>                                                    |                |                   |              |
| <b>3.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving natuur en landschap</b>                       | <b>726</b>     | <b>491</b>        | <b>235</b>   |
| <b>3.1.7 Monitoring en evaluatie natuur en landschap</b>                                           | <b>0</b>       | <b>37</b>         | <b>-37</b>   |
| <b>Totaal 3.1 Behouden en vergroten biodiversiteit</b>                                             | <b>726</b>     | <b>528</b>        | <b>198</b>   |
| <b>3.4 Toekomstbest landbouw-en voedselsyst</b>                                                    |                |                   |              |
| <b>3.4.1 Beleidsontwikkeling verduurzaming landbouw</b>                                            | <b>100</b>     | <b>190</b>        | <b>-90</b>   |
| <b>3.4.3 Landbouwstructuurversterking</b>                                                          | <b>0</b>       | <b>131</b>        | <b>-131</b>  |
| <b>Totaal 3.4 Toekomstbest landbouw-en voedselsyst</b>                                             | <b>100</b>     | <b>321</b>        | <b>-221</b>  |
| <b>4.2 Duurzaam openbaar vervoer</b>                                                               |                |                   |              |
| <b>4.2.3 Concessie- en contractmanagement van bus en trein</b>                                     | <b>48.061</b>  | <b>40.063</b>     | <b>7.998</b> |
| <b>Totaal 4.2 Duurzaam openbaar vervoer</b>                                                        | <b>48.061</b>  | <b>40.063</b>     | <b>7.998</b> |

| Structureel - incidenteel                                                      | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025   |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|---------------|
| <b>4.7 Functionerende provinciale infrastr.</b>                                |                |                   |               |
| <b>4.7.1 Beheer provinciale infrastructuur</b>                                 | <b>361</b>     | <b>621</b>        | <b>-259</b>   |
| <b>Totaal 4.7 Functionerende provinciale infrastr.</b>                         | <b>361</b>     | <b>621</b>        | <b>-259</b>   |
| <b>5.1 Krachtige Economie</b>                                                  |                |                   |               |
| <b>5.1.4 Werklocaties provinciale participaties</b>                            | <b>0</b>       | <b>27</b>         | <b>-27</b>    |
| <b>Totaal 5.1 Krachtige Economie</b>                                           | <b>0</b>       | <b>27</b>         | <b>-27</b>    |
| <b>6.2 Breed en prof. cultureel aanbod</b>                                     |                |                   |               |
| <b>6.2.2. Cultureel aanbod en talentontwikkeling vernieuwen en ontwikkelen</b> | <b>0</b>       | <b>6</b>          | <b>-6</b>     |
| <b>Totaal 6.2 Breed en prof. cultureel aanbod</b>                              | <b>0</b>       | <b>6</b>          | <b>-6</b>     |
| <b>7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel</b>                                 |                |                   |               |
| <b>7.1.4 (Rijks)taken Commissaris van de Koning</b>                            | <b>31</b>      | <b>35</b>         | <b>-3</b>     |
| <b>Totaal 7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel</b>                          | <b>31</b>      | <b>35</b>         | <b>-3</b>     |
| <b>7.2 Wendbaar en eigentijds openbaar best</b>                                |                |                   |               |
| <b>7.2.3 Beleidsinformatie: kennis, onderzoek en data-science</b>              | <b>55</b>      | <b>54</b>         | <b>1</b>      |
| <b>Totaal 7.2 Wendbaar en eigentijds openbaar best</b>                         | <b>55</b>      | <b>54</b>         | <b>1</b>      |
| <b>7.3 Effectief eigen bestuur</b>                                             |                |                   |               |
| <b>7.3.1 Doelen bereiken met partners</b>                                      | <b>0</b>       | <b>170</b>        | <b>-170</b>   |
| <b>Totaal 7.3 Effectief eigen bestuur</b>                                      | <b>0</b>       | <b>170</b>        | <b>-170</b>   |
| <b>7.4 Provinciale Staten en advies</b>                                        |                |                   |               |
| <b>7.4.3 Sociaal Economische Raad Overijssel</b>                               | <b>100</b>     | <b>100</b>        | <b>0</b>      |
| <b>Totaal 7.4 Provinciale Staten en advies</b>                                 | <b>100</b>     | <b>100</b>        | <b>0</b>      |
| <b>10.0 Bedrijfsvoering</b>                                                    |                |                   |               |
| <b>10.0.0 Bedrijfsvoering</b>                                                  | <b>878</b>     | <b>1.295</b>      | <b>-417</b>   |
| <b>Totaal 10.0 Bedrijfsvoering</b>                                             | <b>878</b>     | <b>1.295</b>      | <b>-417</b>   |
| <b>10.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>                                  |                |                   |               |
| <b>10.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b>                         | <b>0</b>       | <b>879</b>        | <b>-879</b>   |
| <b>Totaal 10.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>                           | <b>0</b>       | <b>879</b>        | <b>-879</b>   |
| <b>1.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>                                   |                |                   |               |
| <b>1.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b>                          | <b>0</b>       | <b>283</b>        | <b>-283</b>   |
| <b>Totaal 1.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>                            | <b>0</b>       | <b>283</b>        | <b>-283</b>   |
| <b>20.00 Overige algemene dekkingsmiddelen</b>                                 |                |                   |               |
| <b>20.00.1 Lokale heffingen</b>                                                | <b>128.700</b> | <b>126.961</b>    | <b>1.739</b>  |
| <b>20.00.2 Algemene uitkeringen</b>                                            | <b>313.773</b> | <b>314.862</b>    | <b>-1.088</b> |
| <b>20.00.3 Dividend</b>                                                        | <b>16.686</b>  | <b>16.699</b>     | <b>-12</b>    |
| <b>20.00.4 Saldo financieringsfuncties</b>                                     | <b>623</b>     | <b>2.018</b>      | <b>-1.395</b> |
| <b>20.00.5 Overige alg dekkingsmiddelen</b>                                    | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>      |
| <b>Totaal 20.00 Overige algemene dekkingsmiddelen</b>                          | <b>459.783</b> | <b>460.539</b>    | <b>-756</b>   |
| <b>20.40 Mutaties bestemmingsrezeves</b>                                       |                |                   |               |
| <b>20.40.4 Mutaties bestemmingsrezeves KT 4</b>                                | <b>7.504</b>   | <b>7.504</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Totaal 20.40 Mutaties bestemmingsrezeves</b>                                | <b>7.504</b>   | <b>7.504</b>      | <b>0</b>      |
| <b>2.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>                                   |                |                   |               |
| <b>2.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b>                          | <b>0</b>       | <b>58</b>         | <b>-58</b>    |
| <b>Totaal 2.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>                            | <b>0</b>       | <b>58</b>         | <b>-58</b>    |

| Structureel - incidenteel                             | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025    |
|-------------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| <b>3.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>          |                |                   |                |
| <b>3.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b> | <b>0</b>       | <b>408</b>        | <b>-408</b>    |
| <b>Totaal 3.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>   | <b>0</b>       | <b>408</b>        | <b>-408</b>    |
| <b>4.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>          |                |                   |                |
| <b>4.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b> | <b>0</b>       | <b>379</b>        | <b>-379</b>    |
| <b>Totaal 4.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>   | <b>0</b>       | <b>379</b>        | <b>-379</b>    |
| <b>5.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>          |                |                   |                |
| <b>5.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b> | <b>0</b>       | <b>108</b>        | <b>-108</b>    |
| <b>Totaal 5.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>   | <b>0</b>       | <b>108</b>        | <b>-108</b>    |
| <b>6.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>          |                |                   |                |
| <b>6.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b> | <b>0</b>       | <b>65</b>         | <b>-65</b>     |
| <b>Totaal 6.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>   | <b>0</b>       | <b>65</b>         | <b>-65</b>     |
| <b>7.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>          |                |                   |                |
| <b>7.66.66 Toegerekende personeelsgebonden kosten</b> | <b>0</b>       | <b>179</b>        | <b>-179</b>    |
| <b>Totaal 7.66 Totaal personeelsgebonden kosten</b>   | <b>0</b>       | <b>179</b>        | <b>-179</b>    |
| <b>Totaal Baten</b>                                   | <b>523.085</b> | <b>519.399</b>    | <b>3.686</b>   |
| <b>Totaal Structureel</b>                             | <b>77.708</b>  | <b>83.394</b>     | <b>-5.686</b>  |
| <b>Saldo</b>                                          | <b>0</b>       | <b>31.715</b>     | <b>-31.715</b> |

Structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves

De lasten in onderstaande tabel representeren de toevoegingen aan reserves. De baten representeren de geraamde onttrekkingen aan de reserves.

#### **Bedragen x €1.000**

| Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves              | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Ruimte 2025 |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------|
| <b>Structureel</b>                                                  |                |                   |             |
| Lasten                                                              |                |                   |             |
| <b>20.40.4 Mutaties bestemmingsreserves KT 4</b>                    | <b>16.621</b>  | <b>16.621</b>     | <b>0</b>    |
| <b>Totaal Lasten</b>                                                | <b>16.621</b>  | <b>16.621</b>     | <b>0</b>    |
| Baten                                                               |                |                   |             |
| <b>20.40.4 Mutaties bestemmingsreserves KT 4</b>                    | <b>7.504</b>   | <b>7.504</b>      | <b>0</b>    |
| <b>Totaal Baten</b>                                                 | <b>7.504</b>   | <b>7.504</b>      | <b>0</b>    |
| <b>Totaal Structureel</b>                                           | <b>-9.117</b>  | <b>-9.117</b>     | <b>0</b>    |
| <b>Saldo structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b> | <b>-9.117</b>  | <b>-9.117</b>     | <b>0</b>    |

## **Balans**

### Inleiding

De balans is het overzicht van onze bezittingen, vreemd vermogen en eigen vermogen op een bepaald moment. De balans bestaat uit activa en passiva, welke met elkaar in evenwicht zijn. Activa zijn de bezittingen en passiva zijn de middelen waarmee de activa gefinancierd worden (eigen vermogen en vreemd vermogen).

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft en de verordening ex artikel 217 Provinciewet, waarin door Provinciale Staten de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De activa worden gewaardeerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De passiva worden gewaardeerd op de nominale waarde, tenzij bij het betreffende onderdeel anders is vermeld. De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de provincie Overijssel. De continuïteit is gewaarborgd gegeven haar publiekrechtelijke rechtspersoonlijkheid.



## Balans

Het kader voor de reserves, voorzieningen en doeluitkeringen van de provincie Overijssel wordt gevormd door de Nota reserves, voorzieningen & doeluitkeringen provincie Overijssel 2021 (PS/2021/0127125, zie [statenvoorstel](#)). Dit kader bewerkstelligt een doelmatige en doeltreffende omgang met de betreffende onderdelen en zorgt ervoor dat de uitvoering van het provinciaal beleid adequaat wordt ondersteund. Ook zorgt een eenduidig kader voor inzicht in de vermogensopbouw en het weerstandsvermogen.

| Balans per 31 december 2025                                                                                |                         |                         |                                                                               |                         |                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Activa                                                                                                     | 31.12.2024              | 31.12.2025              | Passiva                                                                       | 31.12.2024              | 31.12.2025              |
| <b><u>Vaste activa</u></b>                                                                                 | <b><u>1.068.668</u></b> | <b><u>1.163.049</u></b> | <b><u>Vaste passiva</u></b>                                                   | <b><u>1.896.236</u></b> | <b><u>1.948.802</u></b> |
| <b>Immateriële vaste activa</b>                                                                            | -                       | -                       | <b>Eigen vermogen</b>                                                         | <b>1.823.071</b>        | <b>1.869.326</b>        |
| Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio                         | -                       | -                       | Reserves                                                                      | 1.756.592               | 1.837.611               |
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief                                               | -                       | -                       | - waarvan <i>algemene reserves</i>                                            | 705.773                 | 786.207                 |
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden                                                                | -                       | -                       | - waarvan <i>bestemmingsreserves</i>                                          | 1.050.819               | 1.051.404               |
|                                                                                                            |                         |                         | Resultaat                                                                     | 66.479                  | 31.715                  |
| <b>Materiële vaste activa</b>                                                                              | <b>404.393</b>          | <b>418.720</b>          | <b>Voorzieningen</b>                                                          | <b>71.305</b>           | <b>77.618</b>           |
| Investerings met een economisch nut                                                                        | 71.728                  | 78.035                  |                                                                               |                         |                         |
| - waarvan <i>in erfpacht</i>                                                                               | -                       | -                       |                                                                               |                         |                         |
| Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | -                       | -                       |                                                                               |                         |                         |
| - waarvan <i>in erfpacht</i>                                                                               | -                       | -                       |                                                                               |                         |                         |
| Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut                                             | 332.665                 | 340.685                 |                                                                               |                         |                         |
| - waarvan <i>in erfpacht</i>                                                                               | -                       | -                       |                                                                               |                         |                         |
| <b>Financiële vaste activa</b>                                                                             | <b>664.275</b>          | <b>744.329</b>          | <b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</b>     | <b>1.860</b>            | <b>1.858</b>            |
| Kapitaalverstrekkingen                                                                                     | 175.374                 | 176.108                 | Obligatieleningen                                                             | -                       | -                       |
| - waarvan <i>aan deelnemingen</i>                                                                          | 175.374                 | 176.108                 | Onderhandse leningen                                                          | 1.853                   | 1.853                   |
| - waarvan <i>aan gemeenschappelijke regelingen</i>                                                         | -                       | -                       | - waarvan <i>van binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen</i> | -                       | -                       |

| Balans per 31 december 2025                                                                                |                         |                         |                                                                                         |                       |                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - waarvan aan overige verbonden partijen                                                                   | -                       | -                       | - waarvan van binnenlandse banken en overige financiële instellingen                    | -                     | -                     |
| Leningen                                                                                                   | 426.063                 | 522.558                 | - waarvan van binnenlandse bedrijven                                                    | -                     | -                     |
| - waarvan aan openb. lichamen (art. 1a Wet FIDO)                                                           | 1.000                   | 98.859                  | - waarvan van openb. lichamen (art. 1a Wet FIDO)                                        | 1.853                 | 1.853                 |
| - waarvan aan woningbouwcorporaties                                                                        | -                       | -                       | - waarvan van overige binnenlandse sectoren                                             | -                     | -                     |
| - waarvan aan deelnemingen                                                                                 | 425.063                 | 423.699                 | - waarvan van buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren | -                     | -                     |
| - waarvan aan overige verbonden partijen                                                                   | -                       | -                       | Door derden belegde gelden                                                              | -                     | -                     |
| Overige langlopende leningen                                                                               | 21.830                  | 19.274                  | Waarborgsommen                                                                          | 7                     | 5                     |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer                   | -                       | -                       |                                                                                         |                       |                       |
| Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | -                       | -                       |                                                                                         |                       |                       |
| Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer                                 | 41.008                  | 26.389                  |                                                                                         |                       |                       |
| <b><u>Vlottende Activa</u></b>                                                                             | <b><u>1.323.211</u></b> | <b><u>1.346.524</u></b> | <b><u>Vlottende passiva</u></b>                                                         | <b><u>495.643</u></b> | <b><u>560.771</u></b> |
| <b>Voorraden</b>                                                                                           | <b>126.256</b>          | <b>112.349</b>          |                                                                                         |                       |                       |
| Grond- en hulpstoffen                                                                                      | -                       | -                       |                                                                                         |                       |                       |
| Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie                                                     | 24.258                  | 18.358                  |                                                                                         |                       |                       |
| Gereed product en handelsgoederen                                                                          | 101.998                 | 93.991                  |                                                                                         |                       |                       |
| Vooruitbetalingen                                                                                          | -                       | -                       |                                                                                         |                       |                       |
| <b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>                                       | <b>1.136.130</b>        | <b>1.174.784</b>        | <b>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>        | <b>22.185</b>         | <b>28.783</b>         |
| Vorderingen op openbare lichamen                                                                           | 39.713                  | 46.897                  |                                                                                         |                       |                       |
| Verstrekke kasgeldleningen aan openbare lichamen (conform art. 1, onderdeel a Wet FIDO)                    | -                       | -                       | Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen (conform art. 1, onderdeel a Wet FIDO)  | -                     | -                     |
| Overige verstrekke kasgeldleningen                                                                         | -                       | -                       | Overige kasgeldleningen                                                                 | -                     | -                     |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar                      | -                       | -                       |                                                                                         |                       |                       |
| Rekening-courantverhouding met het Rijk                                                                    | 1.085.161               | 1.118.546               |                                                                                         |                       |                       |
| Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen                                              | -                       | -                       | Banksaldi                                                                               | -                     | -                     |
| Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar    | -                       | -                       |                                                                                         |                       |                       |

| Balans per 31 december 2025                                                                                                                                    |                  |                  |                                                                                                                                                                                        |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Overige vorderingen                                                                                                                                            | 9.821            | 8.198            | Overige schulden                                                                                                                                                                       | 22.185           | 28.783           |
| Overige uitzettingen                                                                                                                                           | 1.435            | 1.143            |                                                                                                                                                                                        |                  |                  |
| <b>Liquide middelen (kas- en banksaldi)</b>                                                                                                                    | <b>3</b>         | <b>1</b>         |                                                                                                                                                                                        |                  |                  |
| <b>Overlopende activa</b>                                                                                                                                      | <b>60.822</b>    | <b>59.390</b>    | <b>Overlopende passiva</b>                                                                                                                                                             | <b>473.458</b>   | <b>531.988</b>   |
| Van de Europese Unie nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingdoel                      | -                | 1.116            | Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen                                                                        | 128.873          | 142.447          |
| Van de Nederlandse Rijksoverheid nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingdoel          | 2.420            | 1.650            | Van de Europese Unie ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren                      | 1.169            | 2.399            |
| Van overige Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingdoel | -                | -                | Van de Nederlandse Rijksoverheid ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren          | 343.304          | 384.470          |
| Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen                                              | 58.402           | 56.624           | Van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 70               | 238              |
|                                                                                                                                                                |                  |                  | Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen                                                                                                      | 42               | 2.434            |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                  | <b>2.391.879</b> | <b>2.509.573</b> | <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                          | <b>2.391.879</b> | <b>2.509.573</b> |
| <b>Recht op verliescompensatie conform Wet VpB</b>                                                                                                             | <b>599</b>       | <b>599</b>       | <b>Verstreckte borg- of garantstellingen</b>                                                                                                                                           | <b>196.692</b>   | <b>219.736</b>   |

### Immateriële vaste activa

#### *Grondslagen*

De kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen (inclusief de betaalde boeterente) en het saldo van agio en disagio worden geactiveerd en over maximaal de looptijd van de rentevaste periode volledig afgeschreven, te starten vanaf het moment van het in gebruik nemen van het gerelateerde financieel vast actief of de gerelateerde vaste schuld.

Voor (dis)agio op financiële vaste activa betreft deze post het positieve saldo van agio (aankoopwaarde > nominale waarde) verminderd met disagio (nominale waarde > aankoopwaarde) en de afschrijvingen op zowel agio als disagio.

Voor (dis)agio op vaste schulden betreft deze post het positieve saldo van disagio (nominale waarde > verkoopwaarde) verminderd met agio (verkoopwaarde > nominale waarde) en de afschrijvingen op zowel agio als disagio.

Het (dis)agio wordt gedurende de looptijd van het actief of schuld lineair afgeschreven; bij tussentijdse verkoop wordt het op dat moment resterende (dis)agio als last genomen.

### Materiële vaste activa

#### *Grondslagen*

De materiële vaste activa worden verdeeld in drie categorieën.

- Investerings met een economisch nut.
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing geheven kan worden (deze categorie is voor Overijssel niet van toepassing).
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Alle investeringen worden geactiveerd. De materiële vaste activa zijn opgenomen tegen de verkrijgingsprijs verminderd met ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De afschrijvingen vinden lineair plaats. De afschrijvingstermijnen, die zijn gebaseerd op de financiële verordening, variëren conform de financiële verordening van vier jaar tot honderd jaar. Het afschrijven op investeringen start in het jaar ná ingebruikname van het actief. Vanaf deze jaarrekening (2025) verantwoorden wij ook de gronden in het Anticiperend grondfonds (AGF) onder de materieel vaste activa. Voorheen werden deze gronden verantwoord onder de voorraden. De bestemming van deze gronden is nog niet bekend. Dat maakt verantwoording op de materieel vaste activa passender dan verantwoording onder de voorraden. De waarde van deze gronden bedroeg per 31 december 2024 € 41,0 miljoen. Per 31 december 2025 hebben de gronden in het AGF een waarde van € 44,1 miljoen.

| x €1.000                                        | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Investerings  | Desinves-<br>terings | Afschrijvingen | Bijdragen<br>van<br>derden | Afwaar-<br>derings | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------|----------------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------------|
| <b>Investerings met<br/>een economisch nut:</b> | <b>71.728</b>            | <b>14.160</b> | <b>5.298</b>         | <b>2.531</b>   | <b>24</b>                  |                    | <b>78.035</b>            |
| Gronden en terreinen                            | 40.964                   | 8.394         | 5.298                |                |                            |                    | 44.060                   |
| Woonruimten                                     | 78                       |               |                      | 15             |                            |                    | 63                       |
| Bedrijfsgebouwen                                | 25.864                   | 5.165         |                      | 2.328          |                            |                    | 28.701                   |
| Grond-, weg- en<br>waterbouwkundige<br>werken   |                          |               |                      |                |                            |                    |                          |
| Vervoermiddelen                                 | 926                      | 27            |                      |                |                            |                    | 953                      |
| Machines, apparaten<br>en installaties          | 3.836                    | 575           |                      | 175            | 24                         |                    | 4.213                    |
| Overige materiële<br>vaste activa               | 60                       |               |                      | 14             |                            |                    | 46                       |

| x €1.000 | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Investerings | Desinves-<br>teringen | Afschrijvingen | Bijdragen<br>van<br>derden | Afwaar-<br>deringen | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|----------|--------------------------|--------------|-----------------------|----------------|----------------------------|---------------------|--------------------------|
|----------|--------------------------|--------------|-----------------------|----------------|----------------------------|---------------------|--------------------------|

| x €1.000                                                               | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Investerings  | Desinves-<br>teringen | Afschrijvingen | Bijdragen<br>van<br>derden | Afwaar-<br>deringen | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|-----------------------|----------------|----------------------------|---------------------|--------------------------|
| <b>Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut:</b> | <b>332.665</b>           | <b>20.114</b> |                       | <b>11.474</b>  | <b>622</b>                 |                     | <b>340.685</b>           |
| Gronden en terreinen                                                   |                          |               |                       |                |                            |                     |                          |
| Woonruimten                                                            |                          |               |                       |                |                            |                     |                          |
| Bedrijfsgebouwen                                                       |                          |               |                       |                |                            |                     |                          |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken                                | 332.665                  | 20.114        |                       | 11.474         | 622                        |                     | 340.685                  |
| Vervoermiddelen                                                        |                          |               |                       |                |                            |                     |                          |
| Machines, apparaten en installaties                                    |                          |               |                       |                |                            |                     |                          |
| Overige materiële vaste activa                                         |                          |               |                       |                |                            |                     |                          |

In 2025 hebben nieuwe investeringen plaatsgevonden voor een bedrag van € 34,3 miljoen en desinvesteringen voor een bedrag van € 5,3 miljoen. Daarnaast hebben wij voor deze investeringen bijdragen van andere overheden ontvangen voor een bedrag van € 0,6 miljoen. De afschrijvingen op de materiële vaste activa bedroegen in 2025 € 14,0 miljoen.

# Investeringskredieten voor activa

## Investeringskredieten voor activa

| Kerntaak<br>Beleidsdoel<br>Prestatie |                                                                           | Begroting<br>2025 | Rekening<br>2025  | Saldo<br>2025     | Beschikbaar<br>uit overloop<br>2025 | GS-wijziging (wijziging kasritme) |                   |                    |                   |                   | PS<br>Vrijval/<br>Overheveling |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
|                                      |                                                                           |                   |                   |                   |                                     | 2026                              | 2027              | 2028               | 2029              | 2030              |                                |
| <b>4.</b>                            | <b>Mobiliteit</b>                                                         | <b>36.484.092</b> | <b>20.172.129</b> | <b>16.311.963</b> | <b>16.311.962</b>                   | <b>-16.459.246</b>                | <b>13.760.872</b> | <b>-11.361.586</b> | <b>-3.900.205</b> | <b>33.625.478</b> | <b>646.649</b>                 |
| <b>4.2</b>                           | <b>Toekomst<br/>bestendig en<br/>duurzaam<br/>openbaar vervoer</b>        | <b>5.913.017</b>  | <b>395.856</b>    | <b>5.517.161</b>  | <b>5.517.161</b>                    | <b>5.517.161</b>                  | -                 | -                  | -                 | -                 | -                              |
| 4.2.3                                | Concessie- en<br>contractmanagement<br>van bus en trein                   | 5.913.017         | 395.856           | 5.517.161         | 5.517.161                           | 5.517.161                         | -                 | -                  | -                 | -                 | -                              |
|                                      | Uitgaven                                                                  | 5.913.017         | 443.774           | 5.469.243         |                                     | 5.517.161                         | -                 | -                  | -                 | -                 | -                              |
|                                      | Ontvangsten                                                               | -                 | -47.919           | 47.919            |                                     |                                   |                   |                    |                   |                   |                                |
| <b>4.6</b>                           | <b>Goede<br/>bereikbaarheid<br/>voor wegverkeer</b>                       | <b>5.852.854</b>  | <b>3.775.528</b>  | <b>2.077.326</b>  | <b>2.077.326</b>                    | <b>-18.780.266</b>                | <b>1.339.114</b>  | <b>-11.252.540</b> | <b>-3.900.205</b> | <b>33.625.478</b> | <b>1.045.746</b>               |
| 4.6.9                                | verkenning,<br>planstudies en<br>realisatie provinciale<br>wegenprojecten | 2.656.654         | 935.514           | 1.721.140         | 1.721.140                           | -336.733                          | 1.475.967         | -463.840           | -                 | -                 | 1.045.746                      |
|                                      | Uitgaven                                                                  | 2.656.654         | 1.470.396         | 1.186.257         |                                     | -336.733                          | 1.475.967         | -463.840           | -                 | -                 | 1.045.746                      |
|                                      | Ontvangsten                                                               | -                 | -534.883          | 534.883           |                                     |                                   |                   |                    |                   |                   |                                |
| 4.6.12                               | Vloedbeltverbinding                                                       | 2.100.000         | 2.442.479         | -342.479          | -342.479                            | -4.160.000                        | 500.000           | -14.485.000        | -6.006.205        | 23.808.726        | -                              |
|                                      | Uitgaven                                                                  | 2.100.000         | 2.445.292         | -345.292          |                                     | -4.160.000                        | 500.000           | -14.485.000        | -6.006.205        | 23.808.726        | -                              |
|                                      | Ontvangsten                                                               | -                 | -2.813            | 2.813             |                                     |                                   |                   |                    |                   |                   |                                |
| 4.6.13                               | N35 Knooppunt<br>Raalte                                                   | 1.096.200         | 397.535           | 698.665           | 698.665                             | -14.283.533                       | -636.854          | 3.696.300          | 2.106.000         | 9.816.752         | -                              |
|                                      | Uitgaven                                                                  | 1.096.200         | 251.096           | 845.104           |                                     | -14.283.533                       | -636.854          | 3.696.300          | 2.106.000         | 9.816.752         | -                              |

**Investeringskredieten voor activa**

|              |                                                       |                          |                         |                         |                         |                         |                       |                       |                       |                   |                 |
|--------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------|
|              | Ontvangsten                                           | -                        | 146.439                 | -146.439                |                         |                         |                       |                       |                       |                   |                 |
| <b>4.7</b>   | <b>Goed functionerende provinciale infrastructuur</b> | <b>24.718.222</b>        | <b>16.000.746</b>       | <b>8.717.476</b>        | <b>8.717.475</b>        | <b>-3.196.141</b>       | <b>12.421.758</b>     | <b>-109.046</b>       | <b>-</b>              | <b>-</b>          | <b>-399.096</b> |
| 4.7.1        | Beheer provinciale infrastructuur                     | <u>381.475</u>           | <u>282.941</u>          | <u>98.534</u>           | <u>98.534</u>           | -                       | -                     | -                     | -                     | -                 | <u>98.534</u>   |
|              | Uitgaven                                              | 381.475                  | 282.941                 | 98.534                  |                         | -                       | -                     | -                     | -                     | -                 | 98.534          |
|              | Ontvangsten                                           | -                        | -                       | -                       |                         |                         |                       |                       |                       |                   |                 |
| 4.7.3        | Vervangen provinciale infrastructuur                  | <u>16.736.747</u>        | <u>12.660.964</u>       | <u>4.075.783</u>        | <u>4.075.783</u>        | <u>-6.053.034</u>       | <u>10.735.493</u>     | <u>-109.046</u>       | <u>-</u>              | <u>-</u>          | <u>-497.631</u> |
|              | Uitgaven                                              | 16.736.747               | 13.037.929              | 3.698.817               |                         | -6.053.034              | 10.735.493            | -109.046              | -                     | -                 | -497.631        |
|              | Ontvangsten                                           | -                        | -376.966                | 376.966                 |                         |                         |                       |                       |                       |                   |                 |
| 4.7.5        | Zwartewaterbrug Hasselt                               | <u>2.200.000</u>         | <u>1.580.419</u>        | <u>619.581</u>          | <u>619.581</u>          | <u>619.581</u>          | -                     | -                     | -                     | -                 | -               |
|              | Uitgaven                                              | 2.200.000                | 1.580.419               | 619.581                 |                         | 619.581                 | -                     | -                     | -                     | -                 | -               |
|              | Ontvangsten                                           | -                        | -                       | -                       |                         |                         |                       |                       |                       |                   |                 |
| 4.7.6        | Kanaal Almelo de Haandrik                             | <u>5.400.000</u>         | <u>1.476.423</u>        | <u>3.923.577</u>        | <u>3.923.577</u>        | <u>2.237.312</u>        | <u>1.686.265</u>      | <u>-</u>              | <u>-</u>              | <u>-</u>          | <u>-</u>        |
|              | Uitgaven                                              | 5.400.000                | 1.476.423               | 3.923.577               |                         | 2.237.312               | 1.686.265             | -                     | -                     | -                 | -               |
|              | Ontvangsten                                           | -                        | -                       | -                       |                         | -                       | -                     | -                     | -                     | -                 | -               |
| <b>10.</b>   | <b>Bedrijfsvoering</b>                                | <b><u>11.234.992</u></b> | <b><u>5.164.539</u></b> | <b><u>6.070.453</u></b> | <b><u>6.070.453</u></b> | <b><u>4.147.933</u></b> | <b><u>784.820</u></b> | <b><u>984.738</u></b> | <b><u>152.962</u></b> | <b><u>-</u></b>   | <b><u>-</u></b> |
| <b>10.00</b> | <b>Bedrijfsvoering</b>                                | <b><u>11.234.992</u></b> | <b><u>5.164.539</u></b> | <b><u>6.070.453</u></b> | <b><u>6.070.453</u></b> | <b><u>4.147.933</u></b> | <b><u>784.820</u></b> | <b><u>984.738</u></b> | <b><u>152.962</u></b> | <b><u>-</u></b>   | <b><u>-</u></b> |
|              | Uitgaven                                              | 11.234.992               | 5.164.539               | 6.070.453               |                         | 4.147.933               | 784.820               | 984.738               | 152.962               | -                 | -               |
|              | Ontvangsten                                           | -                        | -                       | -                       |                         |                         |                       |                       |                       |                   |                 |
|              | <b>Totaal</b>                                         | <b>47.719.084</b>        | <b>25.336.668</b>       | <b>22.382.416</b>       | <b>22.382.415</b>       | <b>-12.311.313</b>      | <b>14.545.692</b>     | <b>-10.376.848</b>    | <b>-3.747.244</b>     | <b>33.625.478</b> | <b>646.649</b>  |

### Toelichting investeringskredieten voor activa

Aan een overzichtelijke weergave van de investeringskredieten hebben wij een speciale paragraaf Investeringsgewijs gewijd. Daarin zijn de investeringskredieten en het verloop daarvan toegelicht. U vindt deze onder de sectie 'Paragrafen' bovenaan de hoofdpagina van het jaarverslag.

[Snelkoppeling naar paragraaf Investeringsgewijs](#)

### Financiële vaste activa

#### *Grondslagen*

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten), verminderd met de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Waar nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de activa in mindering gebracht. Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen (aandelen en agio) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen of het bedrag waarvoor agio beschikbaar is gesteld. Als de marktwaarde van de deelneming daalt tot onder de verkrijgingsprijs, dan vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats. De uitzettingen zijn gewaardeerd op nominale waarde, daar waar van toepassing verminderd met een negatief saldo van agio, disagio en afschrijvingen op (dis-)agio. De wijze van waarderen van dit negatieve saldo wijkt niet af van hetgeen beschreven is onder immateriële vaste activa.

| x €1.000                                                                                                                 | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Investerings-<br>/ aankopen | Desinvesterings-<br>/ verkopen | Afschrijvingen<br>/ Aflossingen | Afwaarderingen | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------------------|
| <b>Financiële vaste activa:</b>                                                                                          | <b>664.275</b>           | <b>99.782</b>               | <b>47</b>                      | <b>18.539</b>                   | <b>1.142</b>   | <b>744.329</b>           |
|                                                                                                                          |                          |                             |                                |                                 |                |                          |
| <b><u>Kapitaalverstrekkingen aan:</u></b>                                                                                | 175.374                  | 1.923                       | 47                             |                                 | 1.142          | 176.108                  |
| Deelnemingen                                                                                                             | 175.374                  | 1.923                       | 47                             |                                 | 1.142          | 176.108                  |
|                                                                                                                          |                          |                             |                                |                                 |                |                          |
| <b><u>Leningen aan:</u></b>                                                                                              | 426.063                  | 97.859                      |                                | 1.364                           |                | 522.558                  |
| Openbare lichamen zoals bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden                  | 1.000                    | 97.859                      |                                |                                 |                | 98.859                   |
| Deelnemingen                                                                                                             | 425.063                  |                             |                                | 1.364                           |                | 423.699                  |
|                                                                                                                          |                          |                             |                                |                                 |                |                          |
| <b><u>Overige langlopende leningen</u></b>                                                                               | 21.830                   |                             |                                | 2.556                           |                | 19.274                   |
| <b><u>Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</u></b> |                          |                             |                                |                                 |                |                          |
| <b><u>Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</u></b>                                 | 41.008                   |                             |                                | 14.619                          |                | 26.389                   |



### *Toelichting*

Een gedetailleerde onderverdeling staat in het bijlagenboek bij deze jaarrekening. Voor de financiële vaste activa geldt dat het overgrote deel is gefinancierd via de Algemene financieringsreserve. Voor sommige posten is een opbouwperiode afgesproken. Dit geldt met name voor Enexis (zowel aandelen als de verstrekte lening). Een aantal posten is aangemerkt als Treasury-instrument. Deze zijn niet gefinancierd via de Algemene Financieringsreserve. Dit zijn een deel van de leningen aan Energiefonds Overijssel (€ 80,0 miljoen), de lening aan de BNG Bank (€ 25,0 miljoen) en leningen aan decentrale overheden (€ 97,8 miljoen). Hierna treft u een toelichting aan op de mutaties in 2025.

#### **Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen:**

De vermeerdering van € 1,9 miljoen betreft een kapitaalstorting in IFO I.

In 2025 is CSV Amsterdam B.V. ontbonden en geliquideerd. De resterende middelen zijn uitgekeerd aan de aandeelhouders. Provincie Overijssel heeft een bedrag ontvangen van 1,5 miljoen. Dit is toegelicht in de 1e Monitor 2025.

Per saldo is er in 2025 in totaal € 0,1 miljoen vrijgevallen uit de fondsvoorzieningen en € 1,3 miljoen toegevoegd. De toevoeging heeft betrekking op de voorziening IFO I. De vrijval heeft voor € 0,1 miljoen betrekking op HMO en voor € 44.000 betrekking op EFO.

De mutaties in de voorzieningen zijn gebaseerd op de (voorlopige) resultaten van de betreffende deelnemingen over 2025. Conform bestaande regelgeving stellen we voor de bedragen met betrekking tot HMO, EFO en IFO I te verrekenen met de Algemene financieringsreserve.

#### **Leningen aan:**

##### *Openbare lichamen*

In 2025 is voor een bedrag van € 97,9 miljoen aan leningen verstrekt aan een 7-tal gemeenten.

##### *Deelnemingen*

De vermindering van € 1,4 miljoen heeft voor € 0,8 miljoen betrekking op reguliere aflossingen m.b.t. SPV Hengelo BV. € 0,6 miljoen heeft betrekking op een mutatie op de lening EFO. Conform de gemaakte afspraken heeft EFO in 2025 oninbare investeringen direct ten laste van onze lening van € 200 miljoen gebracht. Conform bestaande regelgeving stellen we voor dit bedrag te verrekenen met de Algemene financieringsreserve.

#### **Overige langlopende leningen**

De vermindering van € 2,6 miljoen heeft betrekking op ontvangen aflossingen van SVn startersleningen (€ 0,6 miljoen), SVn duurzaamheidsleningen (€ 1,4 miljoen), SVn MKB duurzaamheidsleningen (€ 0,1 miljoen) en tenslotte Collectieven Agrarisch Natuurbeheer (€ 0,4 miljoen).

#### **Overige uitzettingen**

In 2025 is er voor een bedrag van € 14,8 miljoen aan aflossingen op obligaties ontvangen. Daarnaast is conform de grondslagen op de nominale waarde van de obligaties eind 2025 (€ 28,4 miljoen) het saldo aan (dis)agio en afschrijvingen in mindering gebracht (2 miljoen).

### *Voorraden*

### Grondslagen

Voor de gronden voor de infrastructuur geldt dat de gronden onder trace tegen nihil worden gewaardeerd. De overige gronden worden in overeenstemming met de geldende regelgeving gewaardeerd tegen aanschafprijs of lagere marktwaarde. De marktwaarde van de projectgronden (gronden binnen de begrenzing van het natuurnetwerk) en ruilgronden baseren wij op de waarden die worden genoemd in de derde kwartaalrapportage van de Grondprijsmonitor van het Kadaster. Rest- en ruilgronden worden gerubriceerd onder gereed product. Projectgronden nemen we met ingang van deze jaarrekening (2025) op onder onderhanden werk. Op deze gronden is een transformatie van toepassing is. Voorheen namen we de projectgronden op onder gereed product. De waarde van de projectgronden was per 31 december 2024 € 24,3 miljoen. Per 31 december 2025 hebben we voor € 19,1 miljoen aan projectgronden in ons bezit.

Gronden waarvan de bestemming nog niet is bepaald worden opgenomen onder de materiële vaste activa. Dat betekent dat wij vanaf deze jaarrekening de gronden uit het Anticiperend grondfonds verantwoordt onder de materieel vaste activa. De waarde van deze gronden bedroeg per 31 december 2024 € 41,0 miljoen. Per 31 december 2025 hebben de gronden in het AGF een waarde van € 44,1 miljoen.

Naast deze toelichting op de balanspost Voorraden bevatten ook de Paragraaf grondbeleid en de daarbij opgenomen Meerjaren Investeringsprognose Grondbeleid informatie over gronden.

| x €1.000                                                               |                                                          | Stand per<br>31-12-2024 | Vermeerderingen | Verminderingen  | Stand per<br>31-12-2025 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|
| <b>Onderhanden werk:</b>                                               |                                                          |                         |                 |                 |                         |
| <b>Grond voor Grond</b>                                                | Kapitaaluitgaven                                         | 5.538                   | (109)           | (4.286)         | 1.143                   |
|                                                                        | Afwaardering                                             | (4.433)                 | 3.812           | -               | (620)                   |
|                                                                        | Voorziening                                              | -                       | -               | -               | -                       |
|                                                                        | Boekwaarde na aftrek<br>voorziening (cf.<br>marktwaarde) | 1.105                   | 3.704           | (4.286)         | 523                     |
|                                                                        |                                                          |                         |                 |                 |                         |
| <b>Natuurnetwerk<br/>(inclusief programma<br/>natuur en veenweide)</b> | Kapitaaluitgaven                                         | 68.891                  | 2.200           | (7.491)         | 63.600                  |
|                                                                        | Afwaardering                                             | (47.493)                | 6.145           | (4.962)         | (46.311)                |
|                                                                        | Voorziening                                              | -                       | -               | -               | -                       |
|                                                                        | Boekwaarde na aftrek<br>voorziening (cf.<br>marktwaarde) | 21.398                  | 8.344           | (12.453)        | 17.289                  |
|                                                                        |                                                          |                         |                 |                 |                         |
| <b>Infrastructuur</b>                                                  | Kapitaaluitgaven                                         | 2.147                   | 2.579           | (1.723)         | 3.002                   |
|                                                                        | Afwaardering                                             | (775)                   | -               | (2.090)         | (2.865)                 |
|                                                                        | Voorziening                                              | -                       | -               | -               | -                       |
|                                                                        | Boekwaarde na aftrek<br>voorziening (cf.<br>marktwaarde) | 1.372                   | 2.579           | (3.814)         | 137                     |
|                                                                        |                                                          |                         |                 |                 |                         |
| <b>Boscompensatie</b>                                                  | Kapitaaluitgaven                                         | 383                     | 2.343           | -               | 2.725                   |
|                                                                        | Afwaardering                                             | -                       | -               | (2.317)         | (2.317)                 |
|                                                                        | Voorziening                                              | -                       | -               | -               | -                       |
|                                                                        | Boekwaarde na aftrek<br>voorziening (cf.<br>marktwaarde) | 383                     | 2.343           | (2.317)         | 409                     |
|                                                                        |                                                          |                         |                 |                 |                         |
| <b>Totaal</b>                                                          | <b>Kapitaaluitgaven</b>                                  | <b>76.959</b>           | <b>7.012</b>    | <b>(13.500)</b> | <b>70.471</b>           |
|                                                                        | <b>Afwaardering</b>                                      | <b>(52.701)</b>         | <b>9.957</b>    | <b>(9.369)</b>  | <b>(52.113)</b>         |

| x €1.000 |                                                                   | Stand per<br>31-12-2024 | Vermeerderingen | Verminderingen  | Stand per<br>31-12-2025 |
|----------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|
|          | <b>Voorziening</b>                                                | -                       | -               | -               | -                       |
|          | <b>Boekwaarde na aftrek<br/>voorziening (cf.<br/>marktwaarde)</b> | <b>24.258</b>           | <b>16.969</b>   | <b>(22.870)</b> | <b>18.358</b>           |

| x €1.000                                                               |                                                                   | Stand per<br>31-12-2024 | Vermeerderingen | Verminderingen  | Stand per<br>31-12-2025 |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|
| <b>Voorraad gereed product en handelsgoederen:</b>                     |                                                                   |                         |                 |                 |                         |
| <b>Grond voor Grond</b>                                                | Kapitaaluitgaven                                                  | 12.585                  | (195)           | (908)           | 11.482                  |
|                                                                        | Afwaardering                                                      | -                       | -               | -               | -                       |
|                                                                        | Voorziening                                                       | (825)                   | -               | -               | (825)                   |
|                                                                        | Boekwaarde na aftrek<br>voorziening (cf.<br>marktwaarde)          | 11.760                  | (195)           | (908)           | 10.657                  |
|                                                                        |                                                                   |                         |                 |                 |                         |
| <b>Natuurnetwerk<br/>(inclusief programma<br/>natuur en veenweide)</b> | Kapitaaluitgaven                                                  | 84.621                  | 8.492           | (18.204)        | 74.909                  |
|                                                                        | Afwaardering                                                      | -                       | -               | -               | -                       |
|                                                                        | Voorziening                                                       | (7.032)                 | 2.486           | (2.485)         | (7.031)                 |
|                                                                        | Boekwaarde na aftrek<br>voorziening (cf.<br>marktwaarde)          | 77.589                  | 10.978          | (20.689)        | 67.878                  |
|                                                                        |                                                                   |                         |                 |                 |                         |
| <b>Infrastructuur</b>                                                  | Kapitaaluitgaven                                                  | 661                     | 1.855           | (460)           | 2.056                   |
|                                                                        | Afwaardering                                                      | -                       | -               | -               | -                       |
|                                                                        | Voorziening                                                       | -                       | -               | -               | -                       |
|                                                                        | Boekwaarde na aftrek<br>voorziening (cf.<br>marktwaarde)          | 661                     | 1.855           | (460)           | 2.056                   |
|                                                                        |                                                                   |                         |                 |                 |                         |
| <b>Revolving Fund</b>                                                  | Kapitaaluitgaven                                                  | 6.414                   | 846             | (702)           | 6.557                   |
|                                                                        | Afwaardering                                                      | -                       | -               | -               | -                       |
|                                                                        | Voorziening                                                       | (1)                     | -               | (8)             | (9)                     |
|                                                                        | Boekwaarde na aftrek<br>voorziening (cf.<br>marktwaarde)          | 6.412                   | 846             | (710)           | 6.548                   |
|                                                                        |                                                                   |                         |                 |                 |                         |
| <b>Overig</b>                                                          | Kapitaaluitgaven                                                  | 6.411                   | 1.814           | (452)           | 7.773                   |
|                                                                        | Afwaardering                                                      | -                       | -               | -               | -                       |
|                                                                        | Voorziening                                                       | (835)                   | 250             | (335)           | (920)                   |
|                                                                        | Boekwaarde na aftrek<br>voorziening (cf.<br>marktwaarde)          | 5.576                   | 2.064           | (787)           | 6.853                   |
|                                                                        |                                                                   |                         |                 |                 |                         |
| <b>Totaal</b>                                                          | <b>Kapitaaluitgaven</b>                                           | <b>110.692</b>          | <b>12.811</b>   | <b>(20.726)</b> | <b>102.776</b>          |
|                                                                        | <b>Afwaardering</b>                                               | <b>-</b>                | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>                |
|                                                                        | <b>Voorziening</b>                                                | <b>(8.694)</b>          | <b>2.736</b>    | <b>(2.828)</b>  | <b>(8.785)</b>          |
|                                                                        | <b>Boekwaarde na aftrek<br/>voorziening (cf.<br/>marktwaarde)</b> | <b>101.998</b>          | <b>15.547</b>   | <b>(23.554)</b> | <b>93.991</b>           |

Toelichting

De voorraden grond die zijn opgenomen in bovenstaand verloopoverzichten zijn aangekocht en verkregen voor een specifiek doel. Uitzondering daarop zijn de gronden die zijn aangeschaft in het kader van het anticiperend grondfonds. Deze worden met ingang van deze jaarrekening weergegeven onder "gronden en terreinen" in de materiële vaste activa. De gronden uit de andere categorieën zijn projectgronden, ruilgronden en restgronden. In de Paragraaf grondbeleid is deze uitsplitsing gekwantificeerd weergegeven. Projectgronden zijn nodig voor de realisatie van de provinciale doelen. Gronden die hierbij een transformatie ondergaan gelden als projectgronden. Deze gronden liggen onder andere binnen het tracé voor infrastructurele projecten of binnen de begrenzing van het Natuurnetwerk Nederland. Projectgronden worden gerubriceerd als onderhanden werk. Ruilgronden zijn nodig om de aankoop (dan wel het beschikbaar krijgen) van projectgronden te kunnen compenseren. Ruilgronden worden ook wel compensatiegronden genoemd. Ruilgronden worden gerubriceerd als gereed product. Restgronden zijn gronden die niet meer nodig zijn voor het realiseren van het doel, meestal na afronding van een project. Er kan gezocht worden naar een alternatieve aanwending of de gronden worden verkocht. Restgronden worden gerubriceerd als gereed product.

#### Voorraad grond ten behoeve infrastructuur

Deze gronden zijn aangekocht in het kader van het project N743-N744 Vloedbeltverbinding. Diverse infrastructurele projecten zijn in 2025 administratief afgesloten, zoals de N340 Zwolle – Ommen, de N34 Opwaardering en de N331 VOC's Hasselt.

#### Voorraad grond voor grond

De opbrengst van de verkoop van deze gronden is bedoeld voor dekking van de kosten van de realisatie van het Natuurnetwerk Nederland. De boekwaarde na aftrek van de voorziening is afgenomen met € 1,7 miljoen en bedraagt eind 2025 € 11,2 miljoen.

#### Natuurnetwerk

In 2025 is de omvang van deze grondvoorraad gedaald met € 13,8 miljoen. Oorzaak van de afname is dat projecten zoals "Landgoederen Oldenzaal" en "Uiterwaarden Zwarte water en Vecht" voor de grondverwerving in een afrondende fase zijn en de getransformeerde gronden dus kunnen worden verkocht. Voor de realisatie van het Natuurnetwerk Nederland en de uitvoering van de ontwikkelopgave worden gronden verworven. Na transformatie van de projectgronden tot natuur worden de gronden geleidelijk vervreemd. Ruilgronden zijn ingezet voor het verwerven van projectgronden of ter compensatie. De boekwaarde na aftrek van de voorziening is afgenomen van € 99,0 miljoen naar € 85,2 miljoen.

#### Revolving Fund

Dit fonds heeft als doel landbouwstructuurversterking en kent een lange historie. Het wordt ingezet om gewenste ontwikkelingen in het landelijk gebied te stimuleren, zoals kavelruil. Eind 2025 bedraagt de omvang van deze voorraad € 6,5 miljoen.

#### Overige gronden

Dit betreft met name gronden en opstallen die niet langer benodigd zijn voor de projecten waarvoor ze zijn aangekocht. Maar ook de aangekochte gronden en opstallen in het kader van Kanaal Almelo de Haandrik maken deel uit van deze voorraad.

### *Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar*

#### Grondslagen

Kortlopende uitzettingen (waaronder vorderingen) worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Waar nodig zijn deze verminderd met hiervoor voorzichtigheidshalve gevormde voorzieningen.

| <b>x €1.000</b>                                                                                                                     | <b>Saldo<br/>31-12-2024</b> | <b>Saldo<br/>31-12-2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b><i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:</i></b>                                                      | <b>1.136.130</b>            | <b>1.174.784</b>            |
| Vorderingen op openbare lichamen                                                                                                    | 39.713                      | 46.897                      |
| Verstekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden |                             |                             |

| x €1.000                                                      | Saldo<br>31-12-2024 | Saldo<br>31-12-2025 |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Overige verstrekte kasgeldleningen                            |                     |                     |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist                            |                     |                     |
| Rekening-courantverhouding met het Rijk                       | 1.085.161           | 1.118.546           |
| Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen |                     |                     |
| Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier          |                     |                     |
| Overige vorderingen                                           | 9.821               | 8.198               |
| Overige uitzettingen                                          | 1.435               | 1.143               |

| x €1.000                                 | Saldo<br>31-12-2024 | Saldo<br>31-12-2025 |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Vorderingen op openbare lichamen:</b> | <b>39.713</b>       | <b>46.897</b>       |
| Gemeenten                                | 1.355               | 2.641               |
| Gemeenschappelijke regelingen            | 290                 | 6                   |
| Overige overheden                        | 38.068              | 44.251              |

#### *Toelichting*

##### Vorderingen op openbare lichamen

De belangrijkste vorderingen ultimo 2025 betreffen het BTW-compensatiefonds (€ 32,0 miljoen) en de opcenten motorrijtuigenbelasting (€ 10,8 miljoen).

##### Rekening-courantverhouding met het Rijk

Op grond van wet- en regelgeving dienen overtollige middelen aangehouden te worden in 's Rijks schatkist en afzonderlijk te worden verantwoord. De verantwoording over het drempelbedrag, zoals bepaald in artikel 7 van de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden en artikel 52 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, en het gebruik daarvan is te vinden onder liquide middelen.

##### Overige vorderingen

Voor een groot deel bestaat dit uit debiteuren niet openbare lichamen. Daarnaast zijn in deze post vorderingen van in totaal € 2,1 miljoen begrepen, waarvan de inbaarheid onzeker is. Deze vorderingen zijn geheel voorzien, waardoor de gepresenteerde boekwaarde nihil bedraagt.

##### Overige uitzettingen

Dit bedrag betreft de eind het jaar opgebouwde rente binnen de obligatieportefeuille.

#### Liquide middelen (kas- en banksaldi)

##### *Grondslagen*

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

| x €1.000                |  | Saldo<br>31-12-2024 | Saldo<br>31-12-2025 |
|-------------------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>Liquide middelen</b> |  |                     |                     |
| Bank                    |  | 3                   | 1                   |
| Kas                     |  | 0                   | 0                   |
|                         |  |                     |                     |
| <b>Totaal</b>           |  | <b>3</b>            | <b>1</b>            |

|                                                    | Begroting | Percentage | Drempel |
|----------------------------------------------------|-----------|------------|---------|
| <b>Berekening drempelbedrag schatkistbankieren</b> |           |            |         |
| Totale lasten Begroting 2025                       | 555.878   |            |         |

| x €1.000                                        |  | Saldo<br>31-12-2024 | Saldo<br>31-12-2025 |
|-------------------------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| Drempelbedrag bij begroting tot € 500 miljoen   |  | 2,00%               | 10.000              |
| Extra drempel bij begroting vanaf € 500 miljoen |  | 0,20%               | 112                 |
|                                                 |  |                     |                     |
| <b>Drempelbedrag 2025</b>                       |  |                     | <b>10.112</b>       |

|                                                        | Gemiddeld  | Drempel       | Verschil     |
|--------------------------------------------------------|------------|---------------|--------------|
| <b>Verantwoording drempelbedrag schatkistbankieren</b> |            |               |              |
| Eerste kwartaal 2025                                   | 61         | 10.112        | 10.051       |
| Tweede kwartaal 2025                                   | 114        | 10.112        | 9.998        |
| Derde kwartaal 2025                                    | 593        | 10.112        | 9.519        |
| Vierde kwartaal 2025                                   | 31         | 10.112        | 10.081       |
|                                                        |            |               |              |
| <b>Geheel 2025</b>                                     | <b>201</b> | <b>10.112</b> | <b>9.911</b> |

#### *Toelichting drempelbedrag schatkistbankieren*

Het drempelbedrag is het maximumbedrag aan liquide middelen dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden aangehouden, gebaseerd op de totale lasten uit de initiële Begroting. Het kwartaalgemiddelde wordt op dagbasis berekend, waarbij per saldo tekorten (roodstanden) als nihil worden meegeteld. In dit jaar is het drempelbedrag niet overschreden.

#### *Overlopende activa*

##### *Grondslagen*

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

| x €1.000                                                                                                                                                       | Saldo<br>31-12-2024 | Saldo<br>31-12-2025 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Overlopende activa</b>                                                                                                                                      | <b>60.822</b>       | <b>59.390</b>       |
| Van de Europese Unie nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingdoel                      |                     | 1.116               |
| Van de Nederlandse Rijksoverheid nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingdoel          | 2.420               | 1.650               |
| Van overige Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingdoel |                     |                     |
| Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste komen van volgende begrotingsjaren komen.                                      | 58.402              | 56.624              |

#### *Toelichting overlopende activa*

##### *Toelichting*

Voor de toelichting op de (nog te ontvangen voorschotbedragen op) doeluitkeringen verwijzen wij u naar het onderdeel Doeluitkeringen, waar deze gezamenlijk met de nog te besteden voorschotbedragen op doeluitkeringen toegelicht worden.

Nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen

Alle bedragen worden verrekenbaar of inbaar geacht. De grootste posten betreffen rente schatkistbankieren (€ 5,5 miljoen), vooruitbetaalde voorschotten SKNL PAS subsidiebeschikkingen (€ 6,8 miljoen), van SVn te ontvangen rente en aflossingen inzake o.a. startersleningen en duurzaamheidsleningen (€ 2,4 miljoen).

Recht op verliescompensatie conform wet VpB

De activiteiten van de Provincie zijn – kortweg – belast voor de vennootschapsbelasting (VpB) indien en voor zover er sprake is van deelname aan het economisch verkeer met het doel om daaruit een structureel voordeel te behalen.

Jaarlijks monitoren wij onze activiteiten op onderworpenheid aan de VpB. Tot op heden is de conclusie dat de Provincie geen belastingplichtige activiteiten verricht. Hierdoor is er geen sprake van fiscaal belaste winst waarover belasting moet worden afgedragen. Mocht belastingheffing in de toekomst aan de orde komen, dan heeft de Provincie Overijssel nog verliescompensatierechten van afgerond € 599.000 uit haar voormalige deelname aan de Zuiderzeehaven C.V. Deze deelname werd in 2017 beëindigd.

## Reserves

### Grondslagen

Reserves worden gevormd voor:

- Het opvangen van algemene risico's (bufferfunctie van de algemene reserves).
- Toekomstige besteding aan een van te voren bepaald doel (bestemmingsreserves).

Het kader voor de reserves, voorzieningen en doeluitkeringen van de provincie Overijssel wordt gevormd door de Nota reserves, voorzieningen en doeluitkeringen provincie Overijssel 2021. Dit kader bewerkstelligt een doelmatige en doeltreffende omgang met de betreffende onderdelen en zorgt ervoor dat de uitvoering van het provinciaal beleid adequaat wordt ondersteund. Ook zorgt een eenduidig kader voor inzicht in de vermogensopbouw en het weerstandsvermogen.

Eventuele specifieke spelregels worden per reserve toegelicht.

### Bedragen x €1.000

| Reserves                                         | Stand per<br>31-12-2024 | Toevoeging<br>per<br>01-01-2025 | Onttrekking<br>per<br>01-01-2025 | Stand per<br>01-01-2025 | Raming<br>toevoeging<br>2025 | Realisatie<br>toevoeging<br>2025 | Afwijking<br>toevoeging<br>2025 | Raming<br>onttrekking<br>2025 | Realisatie<br>onttrekking<br>2025 | Afwijking<br>ontvangst<br>2025 | Stand per<br>31-12-2025 |
|--------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| <b>Algemene reserves</b>                         |                         |                                 |                                  |                         |                              |                                  |                                 |                               |                                   |                                |                         |
| Algemene risicoreserve                           | 78.553                  | 2.393                           | 2.826                            | 78.120                  | 5.518                        | 5.518                            | 0                               | 3.534                         | 2.223                             | 1.312                          | 81.415                  |
| Algemene reserve                                 | 31.553                  | 66.479                          | 18.821                           | 79.211                  | 67.881                       | 67.881                           | 0                               | 96.188                        | 96.188                            | 0                              | 50.904                  |
| Algemene reserve<br>egaliseratie plafond BCF     | 8.810                   | 0                               | 0                                | 8.810                   | 0                            | 0                                | 0                               | 8.810                         | 8.810                             | 0                              | 0                       |
| Algemene reserve<br>Kwaliteit van Overijssel     | 117.659                 | 0                               | 0                                | 117.659                 | 128.855                      | 128.855                          | 0                               | 61.434                        | 61.434                            | 0                              | 185.080                 |
| Algemene reserve<br>grondzaken                   | 55.310                  | 4.067                           | 691                              | 58.686                  | 2.828                        | 2.665                            | 163                             | 10.045                        | 10.045                            | 0                              | 51.306                  |
| Algemene<br>financieringsreserve                 | 413.888                 | 918                             | 1.381                            | 413.425                 | 7.600                        | 8.205                            | -605                            | 3.523                         | 4.128                             | -605                           | 417.502                 |
| <b>Totaal Algemene<br/>reserves</b>              | <b>705.773</b>          | <b>73.857</b>                   | <b>23.720</b>                    | <b>755.911</b>          | <b>212.682</b>               | <b>213.125</b>                   | <b>-443</b>                     | <b>183.535</b>                | <b>182.828</b>                    | <b>706</b>                     | <b>786.207</b>          |
| <b>Bestemmingsreserves</b>                       |                         |                                 |                                  |                         |                              |                                  |                                 |                               |                                   |                                |                         |
| Reserve Europese<br>programma's                  | 44.969                  | 0                               | 1.206                            | 43.763                  | 4.336                        | 4.336                            | 0                               | 19.562                        | 17.288                            | 2.274                          | 30.811                  |
| Reserve waterwegen                               | 7.550                   | 0                               | 0                                | 7.550                   | 7.304                        | 7.304                            | 0                               | 6.341                         | 4.946                             | 1.395                          | 9.908                   |
| Reserve bodemsanering                            | 17.972                  | 0                               | 0                                | 17.972                  | 0                            | 0                                | 0                               | 0                             | 0                                 | 0                              | 17.972                  |
| Reserve uitvoering<br>Kwaliteit van Overijssel   | 228.761                 | 7.464                           | 6.093                            | 230.132                 | 71.724                       | 71.724                           | 0                               | 111.646                       | 79.528                            | 32.118                         | 222.329                 |
| Uitvoeringsreserve<br>Natuurnetwerk<br>Nederland | 236.030                 | 0                               | 0                                | 236.030                 | 11.166                       | 11.166                           | 0                               | 18.612                        | 23.144                            | -4.532                         | 224.052                 |
| Reserve afrekening<br>pMJP/ILG                   | 1.558                   | 0                               | 210                              | 1.348                   | 0                            | 0                                | 0                               | 0                             | 0                                 | 0                              | 1.348                   |



| Reserves                                          | Stand per<br>31-12-2024 | Toevoeging<br>per<br>01-01-2025 | Onttrekking<br>per<br>01-01-2025 | Stand per<br>01-01-2025 | Raming<br>toevoeging<br>2025 | Realisatie<br>toevoeging<br>2025 | Afwijking<br>toevoeging<br>2025 | Raming<br>onttrekking<br>2025 | Realisatie<br>onttrekking<br>2025 | Afwijking<br>ontvangst<br>2025 | Stand per<br>31-12-2025 |
|---------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Reserve dekking kapitaallasten activa             | 356.444                 | 869                             | 1.107                            | 356.206                 | 17.157                       | 17.157                           | 0                               | 7.504                         | 7.504                             | 0                              | 365.859                 |
| Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer | 46.455                  | 91                              | 0                                | 46.546                  | 0                            | 0                                | 0                               | 17.542                        | 17.044                            | 498                            | 29.502                  |
| Reserve publieke mobiliteit                       | 30.000                  | 10.200                          | 0                                | 40.200                  | 17.200                       | 17.200                           | 0                               | 30.000                        | 30.000                            | 0                              | 27.400                  |
| Reserve drinkwater                                | 713                     | 0                               | 0                                | 713                     | 0                            | 0                                | 0                               | 150                           | 39                                | 111                            | 674                     |
| Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland       | 3.488                   | 0                               | 1.464                            | 2.024                   | 100                          | 100                              | 0                               | 1.033                         | 146                               | 887                            | 1.978                   |
| Reserve Sporen en Wegen                           | 68.332                  | 3.000                           | 0                                | 71.332                  | 37.050                       | 37.050                           | 0                               | 3.899                         | 1.289                             | 2.610                          | 107.093                 |
| Reserve Verstrekte subsidies                      | 8.548                   | 4.797                           | 0                                | 13.345                  | 1.514                        | 1.514                            | 0                               | 6.653                         | 2.380                             | 4.272                          | 12.479                  |
| <b>Totaal Bestemmingsreserves</b>                 | <b>1.050.820</b>        | <b>26.421</b>                   | <b>10.080</b>                    | <b>1.067.161</b>        | <b>167.551</b>               | <b>167.551</b>                   | <b>0</b>                        | <b>222.942</b>                | <b>183.308</b>                    | <b>39.634</b>                  | <b>1.051.404</b>        |
| <b>Totaal reserves</b>                            | <b>1.756.593</b>        | <b>100.279</b>                  | <b>33.799</b>                    | <b>1.823.072</b>        | <b>380.233</b>               | <b>380.676</b>                   | <b>-443</b>                     | <b>406.476</b>                | <b>366.136</b>                    | <b>40.340</b>                  | <b>1.837.612</b>        |

## Voorzieningen

### Grondslagen

Voorzieningen worden gevormd voor:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.
- Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Voorzieningen worden gewaardeerd op de contante waarde of het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De vorming van een voorziening of een toevoeging aan een reeds bestaande, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen van voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Deze personele lasten worden in beginsel verantwoord in het jaar waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan (wettelijk)overlopende verlof- en jubileumaanspraken. In lijn met de richtlijn van de commissie BBV wordt een voorziening getroffen wanneer opbouw en opname van het verlof geen gelijkmatig verloop krijgt en van materiële betekenis is. Wij monitoren hiervoor de spaarsaldi. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" wordt een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

De categorie 'gesaldeerde voorziening', betreft voorzieningen waarvan de waarden in mindering wordt gebracht op de activa waarop ze betrekking hebben. Deze komen daardoor niet tot uitdrukking in de totaalstelling aan de passivazijde van de balans, maar worden gesaldeerd met de desbetreffende activa. Zie de toelichtingen op de activa.

Het kader voor de reserves, voorzieningen en doelmutteringen van de provincie Overijssel wordt gevormd door de nota reserves, voorzieningen en doelmutteringen provincie Overijssel. Dit kader bewerkstelligt een doelmatige en doeltreffende omgang met de betreffende onderdelen en zorgt ervoor dat de uitvoering van het provinciaal beleid adequaat wordt ondersteund. Ook zorgt een eenduidig kader voor inzicht in de vermogensopbouw en het weerstandsvermogen.

Eventuele specifieke spelregels worden per voorziening toegelicht.

#### Bedragen x €1.000

| Voorzieningen                                                                                 | Stand per<br>31-12-2024 | Mutaties<br>per<br>01-01-2025 | Stand per<br>01-01-2025 | Raming<br>toevoeging<br>2025 | Realisatie<br>toevoeging<br>2025 | Afwijking<br>toevoeging<br>2025 | Raming<br>vrijval<br>2025 | Realisatie<br>vrijval<br>2025 | Afwijking<br>vrijval<br>2025 | Raming<br>besteding<br>2025 | Realisatie<br>besteding<br>2025 | Afwijking<br>besteding<br>2025 | Raming<br>afboeking<br>2025 | Realisatie<br>afboeking<br>2025 | Afwijking<br>afboeking<br>2025 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| <b>Voorzieningen voor<br/>verplichtingen,<br/>verliezen en risico's:<br/>Waarvan regulier</b> |                         |                               |                         |                              |                                  |                                 |                           |                               |                              |                             |                                 |                                |                             |                                 |                                |
| Voorziening Algemene<br>pensioenwet politieke<br>ambtsdragers                                 | 7.827                   | 0                             | 7.827                   | 479                          | 2.001                            | -1.522                          | 0                         | 0                             | 0                            | 420                         | 353                             | 67                             | 0                           | 0                               | 0                              |
| Voorziening Kanaal<br>Almelo de Haandrik<br>schadeloosstelling                                | 23.524                  | 0                             | 23.524                  | 0                            | -335                             | 335                             | 0                         | -12                           | 12                           | 9.170                       | 5.586                           | 3.583                          | 0                           | 0                               | 0                              |
| Voorziening reorganisatie                                                                     | 401                     | 0                             | 401                     | 0                            | 0                                | 0                               | 0                         | 0                             | 0                            | 80                          | 86                              | -6                             | 0                           | 0                               | 0                              |
| Voorziening resultaten<br>gebiedsexploitatie                                                  | 12.984                  | 0                             | 12.984                  | 260                          | 260                              | 0                               | 0                         | 193                           | -193                         | 0                           | 0                               | 0                              | 0                           | 0                               | 0                              |
| <b>Totaal Voorzieningen<br/>voor verplichtingen,</b>                                          | <b>44.736</b>           | <b>0</b>                      | <b>44.736</b>           | <b>739</b>                   | <b>1.926</b>                     | <b>-1.187</b>                   | <b>0</b>                  | <b>181</b>                    | <b>-181</b>                  | <b>9.669</b>                | <b>6.025</b>                    | <b>3.644</b>                   | <b>0</b>                    | <b>0</b>                        | <b>0</b>                       |

| Voorzieningen                                                                                          | Stand per<br>31-12-2024 | Mutaties<br>per<br>01-01-2025 | Stand per<br>01-01-2025 | Raming<br>toevoeging<br>2025 | Realisatie<br>toevoeging<br>2025 | Afwijking<br>toevoeging<br>2025 | Raming<br>vrijval<br>2025 | Realisatie<br>vrijval<br>2025 | Afwijking<br>vrijval<br>2025 | Raming<br>besteding<br>2025 | Realisatie<br>besteding<br>2025 | Afwijking<br>besteding<br>2025 | Raming<br>afboeking<br>2025 | Realisatie<br>afboeking<br>2025 | Afwijking<br>afboeking<br>2025 |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--|
| <b>verliezen en risico's:<br/>Waarvan regulier</b>                                                     |                         |                               |                         |                              |                                  |                                 |                           |                               |                              |                             |                                 |                                |                             |                                 |                                |  |
| <b>Voorzieningen voor<br/>verplichtingen,<br/>verliezen en risico's:<br/>Waarvan gesaldeerd</b>        |                         |                               |                         |                              |                                  |                                 |                           |                               |                              |                             |                                 |                                |                             |                                 |                                |  |
| Voorziening<br>waarderisico opstellen<br>Kanaal Almelo de<br>Haandrik                                  | 835                     | 0                             | 835                     | 0                            | 335                              | -335                            | 0                         | 12                            | -12                          | 0                           | 0                               | 0                              | 0                           | 238                             | -238                           |  |
| Voorziening dubieuze<br>vorderingen                                                                    | 2.389                   | 0                             | 2.389                   | 0                            | 0                                | 0                               | 0                         | 4                             | -4                           | 0                           | 0                               | 0                              | 0                           | 266                             | -266                           |  |
| Voorziening<br>Energiefonds Overijssel                                                                 | 13.296                  | 0                             | 13.296                  | 0                            | 0                                | 0                               | 0                         | 44                            | -44                          | 0                           | 0                               | 0                              | 0                           | 0                               | 0                              |  |
| Voorziening grondbezit                                                                                 | 0                       | 0                             | 0                       | 0                            | 0                                | 0                               | 0                         | 0                             | 0                            | 0                           | 0                               | 0                              | 0                           | 0                               | 0                              |  |
| Voorziening<br>Innovatiefonds I                                                                        | 1.360                   | 0                             | 1.360                   | 0                            | 1.298                            | -1.298                          | 0                         | 0                             | 0                            | 0                           | 0                               | 0                              | 0                           | 0                               | 0                              |  |
| Voorziening participatie<br>HMO                                                                        | 6.292                   | 0                             | 6.292                   | 0                            | 0                                | 0                               | 0                         | 112                           | -112                         | 0                           | 0                               | 0                              | 0                           | 0                               | 0                              |  |
| Voorziening revolving<br>fund grondvoorraad                                                            | 1                       | 0                             | 1                       | 0                            | 8                                | -8                              | 0                         | 0                             | 0                            | 0                           | 0                               | 0                              | 0                           | 0                               | 0                              |  |
| Voorziening<br>waarderisico ILG<br>opstellen en gronden                                                | 7.857                   | -643                          | 7.214                   | 0                            | 1.164                            | -1.164                          | 0                         | 38                            | -38                          | 0                           | 394                             | -394                           | 0                           | 90                              | -90                            |  |
| <b>Totaal Voorzieningen<br/>voor verplichtingen,<br/>verliezen en risico's:<br/>Waarvan gesaldeerd</b> | <b>32.031</b>           | <b>-643</b>                   | <b>31.388</b>           | <b>0</b>                     | <b>2.805</b>                     | <b>-2.805</b>                   | <b>0</b>                  | <b>209</b>                    | <b>-209</b>                  | <b>0</b>                    | <b>394</b>                      | <b>-394</b>                    | <b>0</b>                    | <b>594</b>                      | <b>-594</b>                    |  |
| <b>Van derden<br/>verkregen middelen<br/>die specifiek besteed<br/>moeten worden</b>                   |                         |                               |                         |                              |                                  |                                 |                           |                               |                              |                             |                                 |                                |                             |                                 |                                |  |
| Voorziening besteding<br>grondwaterheffing                                                             | 2.295                   | 0                             | 2.295                   | 994                          | 1.108                            | -114                            | 0                         | 0                             | 0                            | 942                         | 513                             | 429                            | 0                           | 0                               | 0                              |  |
| <b>Totaal Van derden<br/>verkregen middelen<br/>die specifiek besteed<br/>moeten worden</b>            | <b>2.295</b>            | <b>0</b>                      | <b>2.295</b>            | <b>994</b>                   | <b>1.108</b>                     | <b>-114</b>                     | <b>0</b>                  | <b>0</b>                      | <b>0</b>                     | <b>942</b>                  | <b>513</b>                      | <b>429</b>                     | <b>0</b>                    | <b>0</b>                        | <b>0</b>                       |  |
| <b>Egalisatievoorziening</b>                                                                           |                         |                               |                         |                              |                                  |                                 |                           |                               |                              |                             |                                 |                                |                             |                                 |                                |  |
| Voorziening beheer en<br>onderhoud provinciale                                                         | 24.273                  | 0                             | 24.273                  | 27.890                       | 27.890                           | 0                               | 0                         | 0                             | 0                            | 19.933                      | 17.890                          | 2.043                          | 0                           | 0                               | 0                              |  |

| Voorzieningen                           | Stand per<br>31-12-2024 | Mutaties<br>per<br>01-01-2025 | Stand per<br>01-01-2025 | Raming<br>toevoeging<br>2025 | Realisatie<br>toevoeging<br>2025 | Afwijking<br>toevoeging<br>2025 | Raming<br>vrijval<br>2025 | Realisatie<br>vrijval<br>2025 | Afwijking<br>vrijval<br>2025 | Raming<br>besteding<br>2025 | Realisatie<br>besteding<br>2025 | Afwijking<br>besteding<br>2025 | Raming<br>afboeking<br>2025 | Realisatie<br>afboeking<br>2025 | Afwijking<br>afboeking<br>2025 | 3 |
|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---|
| infrastructuur                          |                         |                               |                         |                              |                                  |                                 |                           |                               |                              |                             |                                 |                                |                             |                                 |                                |   |
| <b>Totaal<br/>Egalisatievoorziening</b> | <b>24.273</b>           | <b>0</b>                      | <b>24.273</b>           | <b>27.890</b>                | <b>27.890</b>                    | <b>0</b>                        | <b>0</b>                  | <b>0</b>                      | <b>0</b>                     | <b>19.933</b>               | <b>17.890</b>                   | <b>2.043</b>                   | <b>0</b>                    | <b>0</b>                        | <b>0</b>                       |   |
| <b>Totaal voorzieningen</b>             | <b>103.335</b>          | <b>-643</b>                   | <b>102.692</b>          | <b>29.623</b>                | <b>33.728</b>                    | <b>-4.106</b>                   | <b>0</b>                  | <b>390</b>                    | <b>-390</b>                  | <b>30.544</b>               | <b>24.823</b>                   | <b>5.722</b>                   | <b>0</b>                    | <b>594</b>                      | <b>-594</b>                    |   |

### Vaste schulden met rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

#### *Grondslagen*

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

| x €1.000                                                                                              | Balanswaarde<br>31-12-2024 | Vermeerderingen | Aflossingen | Balanswaarde<br>31-12-2025 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|-------------|----------------------------|
| <b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer:</b>                          | <b>1.860</b>               |                 | <b>2</b>    | <b>1.858</b>               |
| <b>Obligatieleningen</b>                                                                              |                            |                 |             |                            |
|                                                                                                       |                            |                 |             |                            |
| <b>Onderhandse leningen van:</b>                                                                      | 1.853                      |                 |             | 1.853                      |
| Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen                                              |                            |                 |             |                            |
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen                                                |                            |                 |             |                            |
| Binnenlandse bedrijven                                                                                |                            |                 |             |                            |
| Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden | 1.853                      |                 |             | 1.853                      |
| Overige binnenlandse sectoren                                                                         |                            |                 |             |                            |
| Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren                             |                            |                 |             |                            |
|                                                                                                       |                            |                 |             |                            |
| <b>Door derden belegde gelden</b>                                                                     |                            |                 |             |                            |
| <b>Waarborgsommen</b>                                                                                 | 7                          |                 | 2           | 5                          |
| <b>Overige leningen</b>                                                                               |                            |                 |             |                            |

### Toelichting vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

#### *Toelichting*

Voor de financiering van de door ons aan Arriva verstrekte lening voor de herbouw van het 15e treinstel op de concessie Zwolle - Emmen heeft de provincie Drenthe ons een renteloze lening verstrekt naar rato van haar aandeel in deze concessie. In 2025 zijn hier geen mutaties op geweest.

### Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

| x €1.000                                                                                                                             | Saldo<br>31-12-2024 | Saldo<br>31-12-2025 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Netto-vlottende schulden</b>                                                                                                      | <b>22.185</b>       | <b>28.783</b>       |
| Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden; |                     |                     |
| Overige kasgeldleningen                                                                                                              |                     |                     |
| Banksaldi                                                                                                                            |                     |                     |
| Overige schulden                                                                                                                     | 22.185              | 28.783              |

### Toelichting netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

#### *Toelichting*

De overige schulden ultimo 2025 bestaan geheel uit openstaande posten van crediteuren.

#### Overlopende passiva

### *Lastneming subsidies*

Sinds 2021 wordt op grond van een notitie van de commissie BBV de lastneming van subsidies verantwoord in het jaar waarin de subsidieontvanger start met de uitvoering van de activiteiten op basis van de startdatum van de projectperiode in de subsidieverleningsbeschikking, tenzij:

- De verstrekte subsidie een boekjaar/exploitatiesubsidie betreft: uit de subsidiebeschikking blijkt onomstotelijk dat de activiteiten waarvoor de subsidie wordt verleend in één of meerdere volgende jaren zal plaatsvinden.
- De verstrekte subsidie een projectsubsidie betreft, het individuele subsidiebedrag het grensbedrag overschrijdt en die boekjaar overschrijdend is. Het grensbedrag is vastgesteld in onze financiële verordening vastgesteld op € 1,5 miljoen.  
In de laatste twee gevallen wordt de lastneming toegerekend aan jaren waarop de subsidie betrekking heeft, respectievelijk de realisatie plaatsvindt.

Voor de volledigheid merken wij op dat de lastneming met betrekking tot subsidieaanvragen die vóór 31 december zijn ingediend, maar pas in het volgende boekjaar worden beschikt, in beginsel niet op het jaar van indiening wordt verwerkt, ook al ligt de startdatum in dat jaar. Het uitgangspunt hierachter is primair dat er feitelijk in het nieuwe jaar wordt beschikt.

Secundair, dat de realisatie overwegend in of na het jaar van beschikken zal plaatsvinden.

| x €1.000                                                                                                                                                                               | Balanswaarde<br>31-12-2024 | Balanswaarde<br>31-12-2025 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Overlopende passiva:</b>                                                                                                                                                            | <b>473.458</b>             | <b>531.988</b>             |
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen                                                                        | 128.873                    | 142.447                    |
| Van de Europese Unie ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren                      | 1.169                      | 2.399                      |
| Van de Nederlandse Rijksoverheid ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren          | 343.304                    | 384.470                    |
| Van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 70                         | 238                        |
| Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen                                                                                                      | 42                         | 2.434                      |

| x €1.000                      | Balanswaarde<br>31-12-2024 | Balanswaarde<br>31-12-2025 |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Totaal verplichtingen:</b> | <b>128.873</b>             | <b>142.447</b>             |
| 2012 en eerder                | 5.581                      | 2.475                      |
| 2013                          | 2.906                      | 2.906                      |
| 2014                          | 250                        | 250                        |
| 2015                          | 720                        | 476                        |
| 2016                          | 270                        | 250                        |
| 2017                          | 182                        | 148                        |
| 2018                          | 2.296                      | 1.345                      |
| 2019                          | 3.821                      | 1.882                      |
| 2020                          | 7.851                      | 2.545                      |
| 2021                          | 8.799                      | 4.857                      |
| 2022                          | 14.357                     | 10.250                     |
| 2023                          | 21.621                     | 15.449                     |
| 2024                          | 60.219                     | 24.067                     |
| 2025                          |                            | 75.547                     |

| x €1.000 | Balanswaarde<br>31-12-2024 | Balanswaarde<br>31-12-2025 |
|----------|----------------------------|----------------------------|
|----------|----------------------------|----------------------------|

-

-

### Toelichting overlopende passiva

#### Toelichting

Voor de toelichting op de (nog te besteden voorschotbedragen op) doeluitkeringen verwijzen wij u naar het onderdeel Doeluitkeringen, waar deze gezamenlijk met de nog te ontvangen voorschotbedragen op doeluitkeringen toegelicht zullen worden.

Het saldo op "Vooruitontvangen bedragen" bestaat, naast ontvangsten die betrekking hebben op het jaar 2026, uit nog te betalen bedragen.

#### Doeluitkeringen

##### Grondslagen

Doeluitkeringen worden gevormd uit nog te besteden én nog te ontvangene middelen afkomstig van Europese en Nederlandse overheidslichamen. Het kader voor de reserves, voorzieningen en doeluitkeringen van de provincie Overijssel wordt gevormd door de nota reserves, voorzieningen en doeluitkeringen provincie Overijssel 2021. Dit kader bewerkstelligt een doelmatige en doeltreffende omgang met de betreffende onderdelen en zorgt ervoor dat de uitvoering van het provinciaal beleid adequaat wordt ondersteund. Ook zorgt een eenduidig kader voor inzicht in de vermogensopbouw en het weerstandsvermogen.

Eventuele specifieke spelregels worden per doeluitkering toegelicht.

##### Single information single audit (Sisa)

Op doeluitkeringen rust een specifieke verantwoordingsplicht. Aan iedere doeluitkering worden in meer of mindere mate voorwaarden verbonden die onderling kunnen verschillen. Deze doeluitkeringen / regelingen worden afzonderlijk door de accountant getoetst, maar wel allemaal in één keer bij de controle van de jaarrekening (Sisa). De verantwoording vindt plaats via een voorgeschreven format. Deze sisa-verantwoording treft u aan als bijlage bij dit jaarverslag, rechts bovenaan de website.

#### **Bedragen x €1.000**

| Doeluitkeringen                                                   | Stand per<br>31-12-2024 | Raming<br>ontvangst<br>2025 | Realisatie<br>ontvangst<br>2025 | Afwijking<br>ontvangst<br>2025 | Raming<br>aanwending<br>2025 | Realisatie<br>aanwending<br>2025 | Afwijking<br>aanwending<br>2025 | Stand per<br>31-12-2025 |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| <b>Doeluitkering overige overheden</b>                            |                         |                             |                                 |                                |                              |                                  |                                 |                         |
| Doeluitkering Veilige vakantieparken Overijssel                   | 70                      | 210                         | 179                             | 31                             | 210                          | 11                               | 199                             | 238                     |
| <b>Totaal Doeluitkering overige overheden</b>                     | <b>70</b>               | <b>210</b>                  | <b>179</b>                      | <b>31</b>                      | <b>210</b>                   | <b>11</b>                        | <b>199</b>                      | <b>238</b>              |
| <b>Doeluitkeringen Europese Unie</b>                              |                         |                             |                                 |                                |                              |                                  |                                 |                         |
| Doeluitkering Europese POP3-subsidies RvON / Kavelruil            | 0                       | 18.753                      | 10.942                          | 7.811                          | 10.900                       | 10.706                           | 194                             | 236                     |
| Doeluitkering LIFE+ CrossBorderBog Aamsveen (NL) / Hundfelder (D) | 277                     | 0                           | 0                               | 0                              | 1.050                        | 987                              | 63                              | -710                    |
| Doeluitkering LIFE+ Engbertsdijkvenen                             | 326                     | 0                           | 0                               | 0                              | 250                          | 486                              | -236                            | -160                    |
| Doeluitkering LIFE+ exotische waterplanten Wieden-Weerribben      | 566                     | 0                           | 0                               | 0                              | 800                          | 812                              | -12                             | -246                    |
| Doeluitkering NSP – EU                                            | 0                       | 3.240                       | 3.240                           | 0                              | 0                            | 1.077                            | -1.077                          | 2.163                   |

| Doeluitkeringen                                                                                                               | Stand per 31-12-2024 | Raming ontvangst 2025 | Realisatie ontvangst 2025 | Afwijking ontvangst 2025 | Raming aanwending 2025 | Realisatie aanwending 2025 | Afwijking aanwending 2025 | Stand per 31-12-2025 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------|
| natuurdoelsubs (NPI) 2025                                                                                                     |                      |                       |                           |                          |                        |                            |                           |                      |
| <b>Totaal Doeluitkeringen Europese Unie</b>                                                                                   | <b>1.169</b>         | <b>21.993</b>         | <b>14.182</b>             | <b>7.811</b>             | <b>13.000</b>          | <b>14.067</b>              | <b>-1.067</b>             | <b>1.283</b>         |
| <b>Doeluitkeringen Rijk</b>                                                                                                   |                      |                       |                           |                          |                        |                            |                           |                      |
| BZK C130 Compensatie VS WOO                                                                                                   | 79                   | 0                     | 0                         | 0                        | 79                     | 0                          | 79                        | 79                   |
| Doeluitkering treindienst Zwolle Emmen                                                                                        | 1.787                | 0                     | 0                         | 0                        | 508                    | 522                        | -15                       | 1.265                |
| EZ F11 Specifieke uitkering MKB Deals                                                                                         | 54                   | 0                     | 0                         | 0                        | 0                      | 54                         | -54                       | 0                    |
| EZ F12 Specifieke uitkering MIT-regeling 2018-2019-2020                                                                       | 0                    | 0                     | 0                         | 0                        | 0                      | 0                          | 0                         | 0                    |
| EZ F14 Specifieke uitkering MIT-regeling 2021                                                                                 | 196                  | 0                     | 0                         | 0                        | 0                      | 47                         | -47                       | 150                  |
| EZ F25 Specifieke uitkering MIT-regeling 2022                                                                                 | 805                  | 0                     | 0                         | 0                        | 0                      | -98                        | 98                        | 903                  |
| EZ F25 Specifieke uitkering MIT-regeling 2023                                                                                 | -543                 | 770                   | 770                       | 0                        | 0                      | 0                          | 0                         | 227                  |
| EZ F25 Specifieke uitkering MIT-regeling 2024                                                                                 | -1.040               | 550                   | 550                       | 0                        | 0                      | 60                         | -60                       | -550                 |
| EZ F25 Specifieke uitkering MIT-regeling 2025                                                                                 | 0                    | 0                     | 733                       | -733                     | 0                      | 1.833                      | -1.833                    | -1.100               |
| IenW E1/52/86/105 Specifieke uitkering Beschikbaarheidsvergoeding regionale OV-bedrijven 2020-2023                            | 547                  | 1.026                 | 0                         | 1.026                    | 0                      | 546                        | -546                      | 0                    |
| IenW E10 Specifieke uitkering Snelfietsroutes                                                                                 | 0                    | 0                     | 0                         | 0                        | 0                      | 0                          | 0                         | 0                    |
| IenW E103 Tijdelijke stimuleringsregeling slim, veilig, doelmatig en duurzaam gebruik van mobiliteitsinfrastructuur 2023-2027 | 1.523                | 0                     | 0                         | 0                        | 725                    | 770                        | -45                       | 753                  |
| IenW E112 Regionale sponsstrategie                                                                                            | 89                   | 88                    | 89                        | -1                       | 177                    | 177                        | 0                         | 0                    |
| IenW E113 Tijdelijke regeling uitkering bodem 2024 - 2030                                                                     | 10.460               | 10.567                | 10.501                    | 66                       | 3.779                  | 1.546                      | 2.233                     | 19.414               |
| IenW E115 Duurzaam en circulaire infrastructuur                                                                               | 0                    | 330                   | 331                       | -1                       | 0                      | 0                          | 0                         | 331                  |
| IenW E12 Specifieke uitkeringen Bermmaatregelen N-Wegen                                                                       | 196                  | 0                     | 0                         | 0                        | 0                      | 196                        | -196                      | 0                    |
| IenW E120 Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen                                                                          | 0                    | 1.248                 | 1.248                     | 0                        | 0                      | 0                          | 0                         | 1.248                |
| IenW E121 Incidentele specifieke uitkering bodem 2024                                                                         | 1.394                | 0                     | 0                         | 0                        | 1.394                  | 1.394                      | 0                         | 0                    |
| IenW E15B/E106B Specifieke uitkering Regionale aanpak laadinfrastructuur                                                      | 991                  | 1.568                 | 1.568                     | 0                        | 816                    | 921                        | -104                      | 1.638                |
| IenW E20/E84 Specifieke uitkering Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021                                        | 1.845                | 0                     | 0                         | 0                        | 0                      | 0                          | 0                         | 1.845                |
| IenW E38 Specifieke uitkering                                                                                                 | 16                   | 0                     | 0                         | 0                        | 0                      | 0                          | 0                         | 16                   |



| Doeluitkeringen                                                                                                                   | Stand per 31-12-2024 | Raming ontvangst 2025 | Realisatie ontvangst 2025 | Afwijking ontvangst 2025 | Raming aanwending 2025 | Realisatie aanwending 2025 | Afwijking aanwending 2025 | Stand per 31-12-2025 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------|
| Stimuleren veilig, doelmatig en duurzaam gebruik verkeersinfrastructuur 2020                                                      |                      |                       |                           |                          |                        |                            |                           |                      |
| IenW E44 Impulsregeling Klimaatadaptatie                                                                                          | 2.784                | 0                     | 0                         | 0                        | 1.658                  | 1.658                      | 0                         | 1.126                |
| IenW E53 Specifieke uitkering Schone Lucht Akkoord                                                                                | -100                 | 48                    | 148                       | -100                     | 0                      | 13                         | -13                       | 36                   |
| IenW E56 Specifieke uitkering Doelmatig & duurzaam gebruik Verkeersinfrastructuur '21 (E56)                                       | 132                  | 0                     | 0                         | 0                        | 0                      | 0                          | 0                         | 132                  |
| IenW E57 Zero Emissie bussen                                                                                                      | 1.605                | 475                   | 475                       | 0                        | 0                      | 0                          | 0                         | 2.080                |
| IenW E58 Specifieke uitkering tijdelijke uitkering bodem overbruggingsjaar 2021                                                   | 697                  | 0                     | 0                         | 0                        | 400                    | 268                        | 132                       | 429                  |
| IenW E74 Tijdelijke regeling specifieke uitkeringen decentraal spoor                                                              | 514                  | 11.914                | 0                         | 11.914                   | 12.427                 | 514                        | 11.914                    | 0                    |
| IenW E75 Incidentele specifieke uitkering Realisatie werkzaamheden perceel recreatieterreinen in het kader van IJsseldelta fase 2 | 12                   | 0                     | 0                         | 0                        | 0                      | 12                         | -12                       | 0                    |
| IenW E79 Specifieke uitkering bodemsanering Blekerijweg 4 en 4-1                                                                  | 2.724                | 0                     | 0                         | 0                        | 575                    | 376                        | 199                       | 2.348                |
| IenW E83 Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodemopgaven 2022                                                               | 1.010                | 0                     | 0                         | 0                        | 963                    | 922                        | 40                        | 88                   |
| IenW E87 Specifieke uitkering Deltaprogramma Zoetwater                                                                            | -737                 | 6.276                 | 6.276                     | 0                        | 6.119                  | 5.232                      | 887                       | 307                  |
| IenW E94 Bodemsanering 2022                                                                                                       | 6.132                | 0                     | 6.000                     | -6.000                   | 6.132                  | 8.238                      | -2.106                    | 3.894                |
| LVVN L10 Specifieke uitkering Impulsgelden Veenweide Klimaatakkoord                                                               | 4.611                | 0                     | 0                         | 0                        | 1.258                  | 901                        | 357                       | 3.710                |
| LVVN L16 Specifieke uitkering Programma Natuur                                                                                    | 12.027               | 0                     | 0                         | 0                        | 12.045                 | 9.813                      | 2.232                     | 2.214                |
| LVVN L25 Specifieke uitkering provinciale versnellingsvoorstellen transitie landelijk gebied                                      | 11.532               | 0                     | 0                         | 0                        | 1.400                  | 1.342                      | 58                        | 10.189               |
| LVVN L31 Uitvoering BO Nitraat                                                                                                    | 674                  | 141                   | 141                       | 0                        | 0                      | 22                         | -22                       | 793                  |
| LVVN L32 Regeling uitvoering aanpak piekbelasters                                                                                 | 0                    | 101                   | 101                       | 0                        | 100                    | 101                        | -1                        | 0                    |
| LVVN L33 Programma Natuur 2e fase                                                                                                 | 62.977               | 13.854                | 13.854                    | 0                        | 10.420                 | 7.084                      | 3.336                     | 69.747               |
| LVVN L34 Indirecte uitvoeringskosten PPLG 2024                                                                                    | 0                    | 0                     | 0                         | 0                        | 0                      | 0                          | 0                         | 0                    |
| LVVN L35 SPUK PPLG                                                                                                                | 137.752              | 48.694                | 48.569                    | 125                      | 15.000                 | 14.220                     | 780                       | 172.100              |
| LVVN L36 maatr gebiedsger. beëindiging veehouderij                                                                                | 0                    | 15.401                | 19.623                    | -4.222                   | 0                      | 0                          | 0                         | 19.623               |
| LVVN L37 Specifieke uitkering Regeling provinciale maatregelen PAS melders                                                        | 7.900                | 3.846                 | 7.692                     | -3.846                   | 0                      | 0                          | 0                         | 15.592               |
| LVVN L7 Specifieke uitkering IBP Twente                                                                                           | 7                    | 0                     | 0                         | 0                        | 0                      | 7                          | -7                        | 0                    |

| Doeluitkeringen                                                                                                      | Stand per 31-12-2024 | Raming ontvangst 2025 | Realisatie ontvangst 2025 | Afwijking ontvangst 2025 | Raming aanwending 2025 | Realisatie aanwending 2025 | Afwijking aanwending 2025 | Stand per 31-12-2025 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------|
| LVVN L7 Specifieke uitkering IBP Veenweide                                                                           | 1.392                | 0                     | 0                         | 0                        | 370                    | 251                        | 119                       | 1.141                |
| LVVN L8 Specifieke uitkering Opkoopregeling veehouderijen                                                            | 9.479                | 0                     | 0                         | 0                        | 0                      | 9.479                      | -9.479                    | 0                    |
| OCW D13 Specifieke uitkering ter versterking van de regionale culturele infrastructuur; 'Verbreiding en vernieuwing' | 0                    | 0                     | 0                         | 0                        | 0                      | -128                       | 128                       | 128                  |
| RVO E111 Stimulering schoon en emissieloos bouwen voor medeoverheden 2024                                            | 19                   | 244                   | 244                       | 0                        | 0                      | 0                          | 0                         | 263                  |
| RVO K28 Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)                                       | 3.208                | 5.301                 | 5.307                     | -6                       | 3.650                  | 3.721                      | -71                       | 4.794                |
| SZW G16 Grensinformatiepunten                                                                                        | 0                    | 200                   | 200                       | 0                        | 0                      | 200                        | -200                      | 0                    |
| VERVALLEN BZK C58 Specifieke uitkering Verkenning Grenslandagenda NL-NR                                              | 1                    | 0                     | 0                         | 0                        | 0                      | 1                          | 0                         | 0                    |
| VRO J101 Experimenteerprogramma Brede Bouwcoalitie Overijssel                                                        | 173                  | 0                     | 0                         | 0                        | 173                    | 68                         | 105                       | 105                  |
| VRO J117 Spuk versnelling natuurinclusief isoleren                                                                   | 5.605                | 0                     | 0                         | 0                        | 900                    | 624                        | 276                       | 4.981                |
| VRO J118 Specifieke Uitkering Bedrijfsmatig Vastgoed                                                                 | 3.764                | 0                     | 0                         | 0                        | 755                    | 595                        | 160                       | 3.168                |
| VRO J13 Specifieke uitkering Ontzorgingsprogramma Maatschappelijk Vastgoed                                           | 153                  | 0                     | 0                         | 0                        | 0                      | 153                        | -153                      | 0                    |
| VRO J4 Eenmalige specifieke uitkering Regio Deals Regio Deal Regio Zwolle II                                         | 15.330               | 14.670                | 13.340                    | 1.330                    | 29.300                 | 10.615                     | 18.685                    | 18.055               |
| VRO J41/J201/J6 Specifieke uitkering Flexpools                                                                       | 2.029                | 0                     | 0                         | 0                        | 1.039                  | 729                        | 309                       | 1.300                |
| VRO J5 Woondeals 3e tranche                                                                                          | 653                  | 0                     | 0                         | 0                        | 0                      | 0                          | 0                         | 653                  |
| VRO J75/J75B Regio Deal Regio Zwolle                                                                                 | 2.794                | 0                     | 0                         | 0                        | 2.430                  | 2.430                      | 0                         | 364                  |
| VRO J81/J103 Woondeals 1e en 2e tranche                                                                              | 939                  | 0                     | 0                         | 0                        | 939                    | 879                        | 60                        | 60                   |
| VRO J86 Specifieke uitkering ontzorgingsprogramma maatschappelijk vastgoed tweede tranche                            | 1.990                | 0                     | 0                         | 0                        | 760                    | 621                        | 139                       | 1.370                |
| VRO J95 Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie                                                                   | 659                  | 0                     | 267                       | -267                     | 210                    | 218                        | -8                        | 708                  |
| VRO J96 Regio Deals Regio Deal Twente II                                                                             | 22.045               | 0                     | 0                         | 0                        | 6.760                  | 6.941                      | -181                      | 15.104               |
| <b>Totaal Doeluitkeringen Rijk</b>                                                                                   | <b>340.884</b>       | <b>137.312</b>        | <b>138.027</b>            | <b>-715</b>              | <b>123.261</b>         | <b>96.091</b>              | <b>27.171</b>             | <b>382.819</b>       |
| <b>Totaal doeluitkeringen</b>                                                                                        | <b>342.123</b>       | <b>159.515</b>        | <b>152.387</b>            | <b>7.128</b>             | <b>136.471</b>         | <b>110.169</b>             | <b>26.303</b>             | <b>384.341</b>       |

|                               |                      | Ontvangsten 2025 |                |              | Aanwendingen 2025 |                |               |                  |
|-------------------------------|----------------------|------------------|----------------|--------------|-------------------|----------------|---------------|------------------|
|                               | Stand per 31-12-2024 | Raming           | Realisatie     | Afwijking    | Raming            | Realisatie     | Afwijking     | Stand 31-12-2025 |
| <b>Totaal doeluitkeringen</b> | <b>342.123</b>       | <b>159.515</b>   | <b>152.387</b> | <b>7.128</b> | <b>136.471</b>    | <b>110.169</b> | <b>26.303</b> | <b>384.341</b>   |

|                                           |         | Ontvangsten 2025 |  |  | Aanwendungen 2025 |  |  |         |
|-------------------------------------------|---------|------------------|--|--|-------------------|--|--|---------|
| Doeluitkeringen als passiva gepresenteerd | 344.543 |                  |  |  |                   |  |  | 387.107 |
| Doeluitkeringen als activa gepresenteerd  | 2.420   |                  |  |  |                   |  |  | 2.766   |

#### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

In de toelichting op de balans worden – op grond van artikel 53 BBV – de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen vermeld, waaraan wij voor toekomstige jaren zijn gebonden.

Deze niet in de balans opgenomen verplichtingen omvatten onder meer de in artikelen 50 en 57 BBV afzonderlijk benoemde borg- en garantstellingen.

#### Verstreckte borg- en garantstellingen

| X € 1.000                        | Oorspronkelijke grondslag | Grondslag eind 2024 | Grondslag eind 2025 | Percentage eind 2024 | Percentage eind 2025 | Bedrag eind 2024 | Bedrag eind 2025 | Tot en met 2025 betaald |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| Totaal borg- en garantstellingen | 279.351                   | 208.692             | 231.735             | 94%                  | 95%                  | 196.692          | 219.735          | 0                       |
| Totaal borgstellingen            | 6.264                     | 762                 | 519                 | 100%                 | 100%                 | 762              | 519              | 0                       |
| Totaal garantstellingen          | 273.087                   | 207.930             | 231.216             | 94%                  | 95%                  | 195.930          | 219.216          | 0                       |

#### Toelichting I: verstreckte borg- en garantstellingen

##### Toelichting

Ten opzichte van 2024 zijn de uitstaande borgstellingen in 2025 afgenomen met € 0,2 miljoen. De uitstaande garantstellingen zijn toegenomen met € 23,3 miljoen. Zie verder de toelichting bij de afzonderlijke onderdelen.

#### Borgstellingen

| X € 1.000                                 | Jaar van afloop | Oorspronkelijk bedrag geborgde lening | Bedrag geborgde lening eind 2024 | Bedrag geborgde lening eind 2025 | Percentage borgstelling eind 2024 | Percentage borgstelling eind 2025 | Geborgd bedrag eind 2024 | Geborgd bedrag eind 2025 | Tot en met 2025 betaald |
|-------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>Borgstellingen op grond van en aan</b> |                 | <b>6.264</b>                          | <b>762</b>                       | <b>519</b>                       | <b>100%</b>                       | <b>100%</b>                       | <b>762</b>               | <b>519</b>               |                         |
|                                           |                 |                                       |                                  |                                  |                                   |                                   |                          |                          |                         |
| Ouderenbeleid 1996 en eerder              |                 | 4.709                                 | 288                              | 140                              | 100%                              | 100%                              | 288                      | 140                      |                         |
| Stichting Carinova Woonzorg               | 2028            | 1.876                                 | 187                              | 140                              | 100%                              | 100%                              | 187                      | 140                      |                         |
| Stichting Dimence Groep                   | 2025            | 2.833                                 | 101                              |                                  | 100%                              |                                   | 101                      |                          |                         |
|                                           |                 |                                       |                                  |                                  |                                   |                                   |                          |                          |                         |
| Een leven lang lezen én leren             |                 | 1.555                                 | 474                              | 379                              | 100%                              | 100%                              | 474                      | 379                      |                         |

| X € 1.000       | Jaar van afloop | Oorspronkelijk bedrag geborgde lening | Bedrag geborgde lening eind 2024 | Bedrag geborgde lening eind 2025 | Percentage borgstelling eind 2024 | Percentage borgstelling eind 2025 | Geborgd bedrag eind 2024 | Geborgd bedrag eind 2025 | Tot en met 2025 betaald |
|-----------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| (6.4.1)         |                 |                                       |                                  |                                  |                                   |                                   |                          |                          |                         |
| Rijnbrink Groep | 2029            | 1.555                                 | 474                              | 379                              | 100%                              | 100%                              | 474                      | 379                      |                         |
|                 |                 |                                       |                                  |                                  |                                   |                                   |                          |                          |                         |

#### Toelichting borgstellingen

##### Toelichting

In 2025 is het geborgde bedrag aan leningen gedaald met € 0,2 miljoen. De geborgde leningen van Carinova Woonzorg, Dimence en Rijnbrink zijn verlaagd met respectievelijk € 47.000, € 101.000 en € 95.000. Dit betreft reguliere aflossingen op hun leningen.

### Garantstellingen

| X € 1.000                                                             | Jaar van afloop | Oorspronkelijke grondslag garantie | Grondslag garantie eind 2024 | Grondslag garantie eind 2025 | Percentage garantstelling eind 2024 | Percentage garantstelling eind 2025 | Gegarandeerd bedrag eind 2024 | Gegarandeerd bedrag eind 2025 | Tot en met 2025 betaald |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| <b>Garantstellingen op grond van en aan</b>                           |                 | <b>273.087</b>                     | <b>207.930</b>               | <b>231.216</b>               | <b>94,2%</b>                        | <b>94,8%</b>                        | <b>195.930</b>                | <b>219.216</b>                |                         |
|                                                                       |                 |                                    |                              |                              |                                     |                                     |                               |                               |                         |
| <i>Landbouwstructuurversterking (3.4.3)</i>                           |                 | 207                                | 207                          |                              | 100%                                |                                     | 207                           |                               |                         |
| RVO.nl   Overcomitering POP3 ELFPO maatregel M04j                     | 2025            | 207                                | 207                          |                              | 100%                                |                                     | 207                           |                               |                         |
|                                                                       |                 |                                    |                              |                              |                                     |                                     |                               |                               |                         |
| <i>Realisatie Natuurnetwerk Nederland (3.5.1)</i>                     |                 | 747                                | 4.596                        | 4.596                        | 100%                                | 100%                                | 4.596                         | 4.596                         |                         |
| RVO.nl   Overcomitering POP3 ELFPO maatregel 4n                       | 2026            | 747                                | 4.596                        | 4.596                        | 100%                                | 100%                                | 4.596                         | 4.596                         |                         |
|                                                                       |                 |                                    |                              |                              |                                     |                                     |                               |                               |                         |
| <i>Concessie- en contractmanagement van bus en trein (4.2.3)</i>      |                 | 184.880                            | 153.047                      | 151.261                      | 100%                                | 100%                                | 153.047                       | 151.262                       |                         |
| Crédit Agricole   Treinmaterieel Zwolle - Kampen en Zwolle - Enschede | 2032            | 98.325                             | 75.188                       | 71.913                       | 100%                                | 100%                                | 75.188                        | 71.913                        |                         |
| EBS-OV   Zero - Emissiebusstelsel IJssel-Vecht                        | 2035            | 45.172                             | 38.030                       | 42.627                       | 100%                                | 100%                                | 38.030                        | 42.627                        |                         |
| Arriva   Zero - Emissiebussen Twente-ZHO                              | 2029            | 41.383                             | 39.829                       | 36.722                       | 100%                                | 100%                                | 39.829                        | 36.722                        |                         |
|                                                                       |                 |                                    |                              |                              |                                     |                                     |                               |                               |                         |
| <i>Robuust goederenvervoernetwerk (4.4.4)</i>                         |                 | 13.500                             | 13.500                       | 13.500                       | 15%                                 | 15%                                 | 2.000                         | 2.000                         |                         |
| Fryslân   Project vergroten sluis Kornwerderzand                      | 2026            | 13.500                             | 13.500                       | 13.500                       | 15%                                 | 15%                                 | 2.000                         | 2.000                         |                         |
|                                                                       |                 |                                    |                              |                              |                                     |                                     |                               |                               |                         |
| <i>N35 - lopende projecten (4.6.3)</i>                                |                 | 1.000                              | 1.000                        | 1.000                        | 50%                                 | 50%                                 | 500                           | 500                           |                         |
| Ministerie van I&W   Nijverdal - Wierden                              | n.n.b.          | 1.000                              | 1.000                        | 1.000                        | 50%                                 | 50%                                 | 500                           | 500                           |                         |
|                                                                       |                 |                                    |                              |                              |                                     |                                     |                               |                               |                         |
| <i>Garantstelling aan EIB inzake EFO (2.3.2)</i>                      |                 | 43.855                             | 16.214                       | 32.314                       | 100%                                | 100%                                | 16.214                        | 32.314                        |                         |

| X € 1.000                                                                                              | Jaar van afloop | Oorspronkelijke grondslag garantie | Grondslag garantie eind 2024 | Grondslag garantie eind 2025 | Percentage garantstelling eind 2024 | Percentage garantstelling eind 2025 | Gegarandeerd bedrag eind 2024 | Gegarandeerd bedrag eind 2025 | Tot en met 2025 betaald |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| European Investment Bank inzake EFO                                                                    | 2037            | 43.855                             | 16.214                       | 32.314                       | 100%                                | 100%                                | 16.214                        | 32.314                        |                         |
|                                                                                                        |                 |                                    |                              |                              |                                     |                                     |                               |                               |                         |
| <i>Europese programma's (5.5.3)</i>                                                                    |                 | 28.898                             | 19.366                       | 28.544                       | 100%                                | 100%                                | 19.366                        | 28.544                        |                         |
| RVO.nl   Overcomitering POP3 ELFPO maatregel M01d                                                      | 2026            | 160                                | 30                           |                              | 100%                                |                                     | 30                            |                               |                         |
| RVO.nl   Overcomitering POP3 ELFPO maatregel 4o                                                        | 2026            | 6.000                              | 6.000                        | 6.000                        | 100%                                | 100%                                | 6.000                         | 6.000                         |                         |
| RVO.nl   Overcomitering POP3 ELFPO maatregel 4p                                                        | 2026            | 383                                | 383                          | 383                          | 100%                                | 100%                                | 383                           | 383                           |                         |
| Overprogrammering POP3+ maatregel stikstof                                                             | 2028            | 51                                 |                              | 51                           |                                     | 100%                                |                               | 51                            |                         |
| RVO.nl   Garantstelling overprogrammering GLB-NSP op I.73.3 NPI op niet-landbouwbedrijven-Natuurdoelen | 2028            | 6.223                              | 6.223                        | 6.223                        | 100%                                | 100%                                | 6.223                         | 6.223                         |                         |
| Gelderland   REACT-EU                                                                                  | 2026            | 2.000                              | 2.000                        | 2.000                        | 100%                                | 100%                                | 2.000                         | 2.000                         |                         |
| Gelderland   B55 OP Oost/EFRO                                                                          | 2026            | 4.730                              | 4.730                        | 4.730                        | 100%                                | 100%                                | 4.730                         | 4.730                         |                         |
| Overcomitering EFRO 2021-2027 in 2025                                                                  | 2030            | 3.777                              |                              | 3.777                        |                                     | 100%                                |                               | 3.777                         |                         |
| Openstelling niet prod invest op niet-Landbouwbedr.-WATER                                              | 2030            | 5.023                              |                              | 5.023                        |                                     | 100%                                |                               | 5.023                         |                         |
| M19 POP3 maatregel LEADER-Uitvoering projecten (19)                                                    | 2026            | 551                                |                              | 357                          |                                     | 100%                                |                               | 357                           |                         |
|                                                                                                        |                 |                                    |                              |                              |                                     |                                     |                               |                               |                         |

### Toelichting garantstellingen

Ten opzichte van de Jaarrekening 2025 is het door ons gegarandeerd bedrag met € 23,3 miljoen verhoogd. Hierna volgt per garantstelling een toelichting op de aanpassing van de grondslag en het door ons gegarandeerde bedrag eind 2025.

#### **RVO.nl | Overcommitering POP3 ELFPO maatregel M04j**

Ter voorkoming van onderbesteding op Europese middelen worden meer subsidies beschikbaar gesteld dan dat er aan middelen beschikbaar zijn gesteld (overcommitering). Dit vindt plaats omdat er rekening gehouden wordt met reguliere mogelijke vrijval als gevolg van lagere subsidievaststellingen (door onder meer het niet tot uitvoering komen van projecten, lagere kosten of niet subsidiabele kosten). Voor de mogelijke overbesteding van Europees geld stellen wij ons richting RVO.nl garant, zodat toegezegde subsidies te allen tijde uitbetaald kunnen worden. Voor garantstellingen binnen de POP3-maatregelen is met RVO.nl een generieke einddatum van 31 december 2023 afgesproken.

In 2018 hebben wij ons voor een mogelijke overbesteding op maatregel M04j (investeringen in infrastructuur voor de ontwikkeling, modernisering of aanpassing van landbouwbedrijven) garant gesteld voor een bedrag van € 0,2 miljoen. Inmiddels is de vaststelling verleend waardoor de garantstelling kan komen te vervallen.

#### **RVO.nl | Overcommitering POP3 ELFPO maatregel 4n**

Ter voorkoming van onderbesteding op Europese middelen worden meer subsidies beschikbaar gesteld dan dat er aan middelen beschikbaar zijn gesteld (overcommitering). Dit vindt plaats omdat er rekening gehouden wordt met reguliere mogelijke vrijval als gevolg van lagere subsidievaststellingen (door onder meer het niet tot uitvoering komen van projecten, lagere kosten of niet subsidiabele kosten). Voor de mogelijke overbesteding van Europees geld stellen wij ons richting RVO.nl garant, zodat toegezegde subsidies te allen tijde uitbetaald kunnen worden. Voor garantstellingen binnen de POP3-maatregelen is met RVO.nl een generieke einddatum van 31 december 2023 afgesproken.

In 2019 hebben wij ons voor een mogelijke overbesteding op maatregel 4n (Regeling niet-productieve investeringen voor biodiversiteit, natuur, landschap en hydrologische maatregelen PAS) garant gesteld voor een bedrag van € 0,7 miljoen. Daarnaast hebben wij ons in 2020 aanvullend voor € 4,8 miljoen garant gesteld. In 2022 is de totale garantstelling, ad. € 5,55 miljoen, afgenomen met € 0,95 miljoen tot € 4,6 miljoen. Voor een eventueel gebruik van de garantstelling is budget ruimte beschikbaar binnen de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland. In de tweede helft van 2025 zijn alle POP3 vaststelling met betrekking tot natuur herstelmaatregelen verleend en verwerkt. De garantstelling kan hierdoor in 2026 komen te vervallen.

#### **Concessie- en contractmanagement van bus en trein (4.2.3)**

Crédit Agricole | Treinmaterieel Zwolle – Kampen en Zwolle – Enschede

Na een Europese aanbesteding is op 16 juni 2015 aan Keolis twee concessies gegund voor het rijden van de treindiensten Zwolle-Enschede en Zwolle-Kampen. Voor de uitvoering van deze concessie zijn 16 nieuwe treinstellen van het type FLIRT aangeschaft van de Zwitserse treinproducent Stadler Rail. Onderdeel van de Concessiebeschikkingen is een overnameregeling met betrekking tot het treinmaterieel ("de Overnameregeling"). Deze overnameregeling is van toepassing op de financier Crédit Agricole Corporate and Investment Bank S.A. (Pandhouder), de leasemaatschappij Bakermaat SNC en de Concessiehouder (Keolis). Provincie Overijssel stelt zich garant voor een verplichte overname van het treinmaterieel aan een opvolgende concessiehouder. Indien er (theoretisch) op de einddatum van de concessie geen nieuwe concessiehouder is kan dit ertoe leiden dat de provincie Overijssel het materieel zal overnemen en dat het de overdrachtswaarde aan de leasemaatschappij zal betalen. De weergegeven garantstelling betreft de overnamewaarde van het treinmaterieel aan het einde van het betreffende verslagleggingsjaar.

#### **EBS | Zero Emissiebussen en laadinfrastructuur concessie IJssel-Vecht (4.2.3)**

Na een Europese aanbesteding is op 12 april 2022 door Provincie Overijssel (aandeel 41,85%) samen met Provincie Flevoland (aandeel 19,23%) en Gelderland (aandeel 38,92%) een concessie verleend aan EBS voor de exploitatie van de concessie IJssel-Vecht 2023-2035. Onderdeel van deze concessie was een verplichte overname van uiteindelijk in totaal 234 Zero-Emissievoertuigen, te weten: 163 BYD K9 UB, 18 BYD K9 UB Panto, 40 BYD KG UE en 13 BYD K7, 8 dieselloortuigen Mercedes Benz Capacity's en de bijbehorende laadinfrastructuur met een totale overnamewaarde van ruim € 108 miljoen. Na instroom van de concessie IJsselmond in december 2023 zullen extra voertuigen en laadinfrastructuur overeenkomstig de inschrijving van EBS te weten 31 Ebusco 3.0 LE (2023), 40 Tribus buurtbussen (2022) en 40 elektrische buurtbussen (2029) worden toegevoegd aan deze overeenkomst.

Concessieverleners garanderen een verplichte overname van het busmaterieel en laadinfrastructuur aan een opvolgende concessiehouder. Indien er (theoretisch) op de einddatum van de concessie geen nieuwe concessiehouder is kan dit ertoe leiden dat de provincie Overijssel het materieel zal overnemen en dat het de overdrachtswaarde aan de financier zal betalen. De weergegeven garantstelling betreft de overnamewaarde middels lineaire afschrijving van het busmaterieel en de bijbehorende laadinfrastructuur aan het einde van het betreffende verslagleggingsjaar.

#### **ARRIVA | Zero Emissiebussen concessie Twente-ZHO (4.2.3)**

Na een Europese aanbesteding is door Provincie Overijssel op 20 december 2022 een concessie verleend aan Arriva voor de exploitatie van de concessie Twente-ZHO voor de periode van 2024 tot en met 2027. Deze concessie is met één jaar te verlengen tot 2028. Onderdeel van deze concessie was een mogelijkheid tot het aangaan van een meerpartijenovereenkomst voor de financiering van het materieel. Arriva wenste hiervan gebruik te maken voor de financiering van 95 Volvo 9700 bussen met een totale overnamewaarde van ruim € 41 miljoen.

Concessieverlener garandeert een verplichte overname van het busmaterieel aan een opvolgende concessiehouder. Indien er (theoretisch) op de einddatum van de concessie geen nieuwe concessiehouder kan dit ertoe leiden dat de provincie Overijssel het materieel zal overnemen en dat het de overdrachtswaarde aan de financier zal betalen. De weergegeven garantstelling betreft de overnamewaarde middels lineaire afschrijving van het busmaterieel aan het einde van het betreffende verslagleggingsjaar.

#### **Robuust goederenvervoernetwerk (4.4.4)**

##### **Fryslân | Project vergroten sluis Kornwerderzand**

Het project Kornwerderzand omvat de uitbreiding van de Lorentzsluis in de Afsluitdijk, de vernieuwing van verkeersbruggen en het verdiepen van vaargeulen naar Urk, Lelystad en Kampen. Het project wordt geraamd op € 199,5 miljoen. In 2019 bereikten de provincie Fryslân (namens de regio) en het Rijk overeenstemming over de financiering, risico's en uitvoering: het Rijk betaalt € 111 miljoen en de regio € 88,5 miljoen. Een deel van de regionale bijdrage komt mogelijk uit het Waddenfonds, maar dit is nog onzeker.

De provincie Overijssel heeft toegezegd maximaal € 2 miljoen bij te dragen als de bijdrage uit het Waddenfonds niet of niet geheel wordt toegekend. In 2021 bleek dat het Waddenfonds minder zou bijdragen dan verwacht, waardoor de garantie vanuit Overijssel nodig bleek. Het project liep vertraging op door financieringsproblemen en onderzoeken naar de impact op de waterkwaliteit van het IJsselmeer. Ook waren er zorgen over stijgende kosten en technische meningsverschillen. De vertraging leidden ertoe dat in 2024 nog steeds het besluit om te starten met de uitvoering niet is genomen. Daardoor is opnieuw verlenging van de garantstelling toegezegd tot en met 31-12-2026.

#### **N35 - lopende projecten (4.6.3)**

##### **Ministerie van I&W | Nijverdal - Wierden**

##### **Bestuursovereenkomst Verbreding N35 Nijverdal – Wierden**



Bovenop de bijdragen aan het taakstellend budget zijn er door provincie Overijssel en de gemeente Hellendoorn garantstellingen afgegeven onder de volgende voorwaarden:

a. Indien het totale budget van € 121,5 miljoen na indexering niet voldoende blijkt te zijn, stelt de gemeente Hellendoorn zich garant voor een aanvullende bijdrage van maximaal € 0,5 miljoen euro.

b. Indien ook dit budget niet voldoende blijkt te zijn, stellen de provincie Overijssel en de gemeente Hellendoorn zich beide aanvullend garant voor maximaal € 0,5 miljoen euro per partij.

#### **Garantstelling EFO ten behoeve van de EIB lening:**

Op 2 februari 2022 hebben Provinciale Staten besloten tot een scopeverbreding van Energiefonds Overijssel (EFO) [PS/2021/1104724]. Ook hebben Provinciale Staten kennis genomen van het voornemen van Gedeputeerde Staten om EFO toe te staan een lening bij de Europese Investeringsbank (EIB) te sluiten, waarbij de provincie richting de EIB garant staat voor deze lening. Gedeputeerde Staten hebben vervolgens halverwege 2022 het definitieve besluit genomen om garant te staan voor de EIB lening aan EFO met een maximum € 50 miljoen. Op basis van het jaarverslag 2025 van EFO bedraagt de actuele garantstelling momenteel € 32,314 miljoen.

#### **Europese programma's (5.5.3)**

Ter voorkoming van onderbesteding op Europese middelen worden meer subsidies beschikbaar gesteld dan dat er aan middelen beschikbaar zijn gesteld (overcommitting). Dit vindt plaats omdat er rekening gehouden wordt met reguliere mogelijke vrijval als gevolg van lagere subsidievaststellingen (door onder meer het niet tot uitvoering komen van projecten, lagere kosten of niet subsidiabele kosten). Voor de mogelijke overbesteding van Europees geld stellen wij ons garant, zodat toegezegde subsidies te allen tijde uitbetaald kunnen worden. Voor een eventueel gebruik van de garantstelling is de risicobuffer binnen de Reserve Europese programma's beschikbaar.

Er zijn voor het POP3 programma garantstellingen verstrekt aan RVO.nl. Bij het programma POP3 (en de bijbehorende garantstellingen) is sprake van een verlengde programmaperiode met een einddatum van 2026.

Daarnaast zijn er garantstellingen verstrekt aan Managementautoriteit Oost Nederland. Managementautoriteit Oost Nederland maakt integraal onderdeel uit van de provincie Gelderland. Garantstellingen worden daarmee uiteindelijk aan hen verleend.

Hieronder wordt kort ingegaan op de diverse garantstellingen binnen het Europese programma. Vanaf 2024 worden er ook garantstellingen verstrekt tbv GLB-NSP.

#### **RVO.nl | Overcommitting POP3 ELFPO maatregel M01d**

In 2018 is in verband met overcommitting op Regeling Trainingen ter hoogte van € 0,16 miljoen een garantstelling afgegeven aan de Rijksdienst voor ondernemend Nederland. Deze is in maart 2022 verlaagd naar ruim € 30.000. Deze middelen zijn verleend aan een project en worden mogelijk daadwerkelijk aangesproken. Dit is uiterlijk medio 2026 duidelijk.

#### **RVO.nl | Overcommitting POP3 ELFPO maatregel 4o**

In 2019 is voor deze maatregel een garantstelling afgegeven voor € 6 miljoen vooruitlopend op het optreden van vrijval. Voor deze middelen hebben de waterschappen WDOD en WVS een garantstelling aan provincie Overijssel afgegeven. Deze garantstelling betreft een aanvulling op de jaarrekening 2019. We wachten op de afrekening.

#### **RVO.nl | Overcommitting POP3 ELFPO maatregel 4p**

In 2021 is voor deze maatregel een garantstelling afgegeven voor € 0,38 miljoen vooruitlopend op het optreden van vrijval. Voor deze middelen hebben de waterschappen WDOD en WVS een garantstelling aan provincie Overijssel afgegeven. We wachten op de afrekening.

#### **Overprogrammering POP3+ maatregel stikstof**

Als gevolg van overheveling van Europese budgetten tussen Pijler II naar Pijler I is er mogelijk sprake van risico op overprogrammering (€ 50.681) op het totaal van EU-middelen. Mocht dit risico zich voordoen, wat overigens niet aannemelijk is, dan staat de provincie hiervoor garant.

#### **RVO.nl | Garantstelling overprogrammering GLB-NSP op I.73.3 NPI op niet-landbouwbedrijven - Natuurdoelen**

Wij hebben in 2024 besloten tot overprogrammering op de voor Provincie Overijssel beschikbare Europese GLB-NSP middelen pijler 1 en pijler 2 voor de interventie I.73.3 Niet productieve investeringen op landbouwbedrijven - Natuurdoelen, ter hoogte van in totaal € 6.222.830,-. Met dit besluit tot overprogrammering wordt geanticipeerd op vrijval in deze en andere interventies in het GLB-NSP. Mocht achteraf blijken dat de Europese middelen niet toereikend zijn, dan draagt de provincie Overijssel zorg voor de dekking van de gedeclareerde kosten.

#### **Gelderland | REACT-EU**

In 2021 is besloten tot overcommitting van € 2 miljoen op het REACT-EU budget vooruitlopend op het optreden van vrijval. Voor deze maatregel is een garantstelling afgegeven aan Managementautoriteit Oost Nederland.

#### **Gelderland | Overcommitting OP Oost/EFRO**

In 2019 hebben wij ons voor een mogelijke overbesteding op projecten binnen het kader van het OP Oost programma (EFRO) garant gesteld voor een bedrag van € 4,7 miljoen. Deze garantstelling is afgegeven aan Managementautoriteit Oost Nederland. Het programma wordt in 2026/27 afgerekend.

#### **Overcommitting EFRO 2021-2027 in 2025**

In verband met voorziene vrijval bij projecten binnen EFRO 2021-2027 is er besloten tot een aanvullend borgstelling voor overcommitting ter omvang van een bedrag van €3,77 miljoen om nieuwe projecten te subsidiëren. Deze garantstelling is afgegeven aan Managementautoriteit Oost Nederland.

#### **Openstelling niet prod invest op niet-Landbouwbedrijven-WATER**

In oktober 2025 is besloten tot overprogrammering op de voor Provincie Overijssel beschikbare Europese GLB-NSP middelen pijler 1 en pijler 2 voor de interventie I.73.3 Niet-productieve investeringen op niet landbouwbedrijven - Water ter hoogte van in totaal €5 miljoen.

#### **RVO.nl | Overcommitting POP3 LEADER maatregel 19**

In januari 2023 is in verband met overcommitting op POP3 maatregel LEADER-Uitvoering projecten (19 ter hoogte van € 0,551 miljoen een garantstelling afgegeven aan de Rijksdienst voor ondernemend Nederland. Deze is in januari 2024 verlaagd naar ruim €0,357 miljoen. Deze middelen zijn verleend aan een project en worden mogelijk daadwerkelijk aangesproken. Dit is uiterlijk medio 2026 duidelijk.

#### Meerjarige financiële verplichtingen voortvloeiend uit langlopende overeenkomsten

| Specificatie huurverplichtingen (x 1.000) | Per jaar | Totaal |
|-------------------------------------------|----------|--------|
| Huurovereenkomsten onroerend goed         | 173      | 519    |
| Apparatuur, software en licenties         | 519      | 1.400  |

| Specificatie leaseverplichtingen (x 1.000) | Per jaar | Totaal |
|--------------------------------------------|----------|--------|
| Lease GS voertuigen                        | 160      | 160    |
| Lease bedrijfsauto's                       | 1.220    | 1.220  |

| Investeringsverplichtingen (x 1.000) | Totaal |
|--------------------------------------|--------|
| Vloedbeltverbinding                  | 4.469  |

| Specificatie huurverplichtingen (x 1.000) | Per jaar | Totaal |
|-------------------------------------------|----------|--------|
| Boordvoorziening kanaal KAdH              | 4.076    |        |
| Rehabilitatie kunstwerken                 | 3.616    |        |
| Kadeherstel Ossenzijl-Zwartsluis          | 1.170    |        |
| Meubilair en verlichting                  | 1.017    |        |
| Machineveiligheid KW VI                   | 691      |        |

### Subsidieverplichtingen

| Subsidieverplichtingen (x 1.000)       | Totaal |
|----------------------------------------|--------|
| SKNL/PSN                               | 42.071 |
| SNL                                    | 36.162 |
| Agrarisch Natuurbeheer                 | 35.952 |
| Regiodeals                             | 23.415 |
| Cultuur en erfgoed                     | 22.710 |
| Deltaprogramma Zoetwater               | 19.839 |
| PAS Maatregelen                        | 14.508 |
| Verkeer en vervoer                     | 10.848 |
| Provinciaal programma landelijk gebied | 9.085  |
| Ontwikkelopgave Natuurnetwerk          | 6.519  |
| Overige subsidieverplichtingen         | 20.808 |

### Toelichting subsidieverplichtingen

#### **Subsidieverplichtingen beheercontracten, inrichting en functieverandering Natuur**

Per einde 2025 bedroeg het totaal aan openstaande verplichtingen voor inrichting, beheer en functieverandering van nieuwe natuur € 56,6 miljoen, dit bedrag heeft grotendeels betrekking op het uit financieren van functieverandering PSN pakket 30, SKNL Pakket 50 en PSN tariefdossiers (€ 42,1 miljoen) en anderzijds op subsidies voor PAS maatregelen binnen Natura2000 gebieden (€ 14,5 miljoen). In verband met de Europese Cofinanciering ligt de uitvoering van de subsidieregeling agrarisch natuurbeheer (ANLB) bij RvO. Op basis van RvO rapportage is voor de periode 2026 t/m 2028 ANLB een bedrag van € 36,0 miljoen als meerjarig verplichting opgenomen. Daarnaast is op basis onze eigen subsidieverlening voor SNL natuurbeheer € 36,2 miljoen aan verplichten opgenomen voor de jaren 2026 t/m 2030.

### Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

| Overige verplichtingen (x 1.000)        | Totaal |
|-----------------------------------------|--------|
| Concessies                              | 60.155 |
| Ontwikkelopgave Natuurnetwerk           | 12.485 |
| Exploitatie ICT                         | 7.676  |
| Omgevingsdienst                         | 2.574  |
| Europese programma's                    | 2.362  |
| Nieuwe energie Overijssel               | 1.653  |
| Concurrentiekr. en verdienverm. Ondern. | 1.490  |
| N35-N348 Knooppunt Raalte               | 1.445  |
| Vervanging Zwartewaterbrug              | 1.158  |
| Overige verplichtingen                  | 2.705  |

### Landinrichting

Voor de landinrichtingsprojecten fungeren wij als kassier. Wij betalen de werkzaamheden die in de projecten plaatsvinden en verrekenen deze kosten met de deelnemers aan het project. Ook de financiële gevolgen van onder- en overbedeling lopen via ons. Deelnemers die minder grond terugkrijgen dan ze hebben ingebracht krijgen van ons de daarbij behorende financiële compensatie. Bij deelnemers die meer grond terugkrijgen dan zij hebben ingebracht innen wij de daarbij behorende vergoeding.

In 2025 hebben wij per saldo € 3,3 miljoen meer in rekening gebracht dan betaald. Het nadelige saldo van € 2,5 miljoen wijzigt daardoor naar € 0,8 miljoen positief. Van dit positieve saldo verwerken wij € 0,7 miljoen in het jaarrekeningresultaat 2025. Dit bedrag is afkomstig van de projecten Staphorst en Blokzijl-Vollenhove. Voor deze projecten is de correctiefactor vastgesteld. Dat is het moment dat we de saldi van de betreffende projecten verwerken in het jaarrekeningresultaat. Daarmee resteert nog een positief saldo van € 0,1 miljoen.

Wij verwachten voor dit bedrag nog kosten te maken. Vervolgens zijn alle landinrichtingsprojecten afgerond en resteert de financiële afwikkeling. Als gevolg daarvan kunnen er nog wijzigingen komen op het resultaat van de landinrichtingsprojecten, omdat niet alle bedragen geïnd of uitbetaald kunnen worden.

#### Garanties ten behoeve van bestuurders en commissarissen

Ultimo 2025 is sprake van wachtgeldverplichtingen voor oud gedeputeerden. Wij ramen de omvang van deze verplichtingen in 2026 op maximaal € 0,25 miljoen. Voor deze verplichtingen is een structureel budget in de begroting beschikbaar onder prestatie 7.3.5 Gedeputeerde Staten.

## **Personeelsgebonden lasten**

### Personeelsgebonden lasten

Binnen de personeelsgebonden lasten maken wij onderscheid tussen personeel in loondienst, inhuur van derden en de vergoedingen voor de leden van PS en GS. In het onderstaande overzicht zijn de begrote bedragen, begrotingswijzigingen en gerealiseerde bedragen opgenomen met onderscheid naar deze drie onderdelen. In totaal bedroegen deze lasten in 2025 € 140,7 miljoen. Dat is een stijging van 11,7% ten opzichte van 2024 (€ 126,0 miljoen). Omdat de totale lasten van de organisatie in 2025 ook zijn gestegen, is het aandeel salariskosten ten opzichte van de totale gerealiseerde lasten nagenoeg gelijk gebleven (22,0% in 2025 t.o.v. 22,7% in 2024).

#### Personeel in loondienst

De geactualiseerde begroting voor personeel in loondienst bedroeg in 2025 € 110,8 miljoen. In 2025 is een bedrag van € 105,6 miljoen gerealiseerd, circa 5% minder dan begroot. Er is daarmee sprake van een stijging van circa 11% ten opzichte van 2024 (€ 95,3 miljoen). Dit wordt met name veroorzaakt door de toegenomen loonkosten vanuit de CAO-afspraken en een toename van het aantal medewerkers in loondienst, zoals verderop in deze paragraaf is toegelicht.

Hoewel de totale bezetting in 2025 is toegenomen, is er sprake van een lagere besteding ten opzichte van de begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat er - net als in 2024 - een gedeelte van de formatieplaatsen tijdelijk met inhuur is ingevuld. Deze kosten zijn opgenomen onder het gedeelte inhuur derden.

#### Inhuur derden

In 2025 is € 30,2 miljoen besteed aan externe inhuur. Dit is een toename van € 3,5 miljoen (13%) ten opzichte van de inhuur bestedingen in 2024. De omvang van de inhuur als percentage van de totale loonkosten is hiermee licht gestegen. De belangrijkste opgaven waarvoor in 2025 externe expertise is ingehuurd zijn:

- Kanaal Almelo de Haandrik: schadedossier (inclusief ondersteuning bestuurlijk kopstuk) en de aanpak oeverconstructies.
- Beheer provinciale infrastructuur: diverse expertise ten behoeve van uitvoeringsprojecten.
- Bedrijfsvoering: informatiseringsdomein en afhandeling woo-verzoeken.

#### *Vergoedingen PS en GS*

In 2025 is €4,9 miljoen besteed aan de vergoedingen voor leden van Provinciale Staten en Gedeputeerde Staten. Dit is een toename van € 0,9 miljoen ten opzichte van 2024. Voor de vergoedingen voor PS is sprake van een beperkte overschrijding, omdat de hoogte van de vergoedingen sterker is toegenomen dan de reguliere indexatie die op deze budgetten wordt toegepast (zie prestatie 7.3.6 voor toelichting). Wij bekijken of deze stijging aanleiding geeft om de budgetten voor de jaren 2026 en verder hiervoor aan te passen. De overschrijding voor de vergoeding GS-leden wordt veroorzaakt door een extra storting in de Voorziening APPA (zie prestatie 7.3.5 voor toelichting). Deze overschrijding kan worden opgevangen binnen het saldo van baten en lasten van kerntaak 7, zoals ook toegelicht bij de betreffende prestaties.

| x €1.000                             | Rekening<br>2024 | Primitieve<br>begroting<br>2025 | Begrotings-<br>wijzigingen<br>2025 | Actuele<br>begroting<br>2025 | Rekening<br>2025 | Vershil<br>2025 |
|--------------------------------------|------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Totaal</b>                        | <b>125.967</b>   |                                 |                                    |                              | <b>140.728</b>   |                 |
| <b>Personeel in loondienst</b>       | <b>95.276</b>    | <b>95.743</b>                   | <b>15.072</b>                      | <b>110.815</b>               | <b>105.641</b>   | <b>5.174</b>    |
| Salarissen en sociale lasten         | 94.079           | 91.763                          | 15.109                             | 106.872                      | 103.820          | 3.052           |
| Stagevergoedingen                    | 68               | 120                             | 0                                  | 120                          | 152              | -32             |
| Voormalig personeel / seniorenbeleid | 32               | 54                              | 0                                  | 54                           | 30               | 25              |
| Reis- en verblijfkosten              | 1.087            | 1.393                           | 0                                  | 1.393                        | 1.139            | 254             |
| Opleidingskosten                     | 1.480            | 1.508                           | 0                                  | 1.508                        | 1.275            | 233             |
| Overige kosten                       | 1.207            | 904                             | -38                                | 867                          | 1.583            | -716            |
| Inkomsten uit externe verrekeningen  | -2.677           | 0                               | 0                                  | 0                            | -2.358           | 2.358           |
| <b>Inhuur derden*</b>                | <b>26.650</b>    | <b>nvt</b>                      | <b>nvt</b>                         | <b>nvt</b>                   | <b>30.195</b>    | <b>nvt</b>      |
| Inhuur ten laste van exploitatie     | 23.990           | nvt                             | nvt                                | nvt                          | 26.810           | nvt             |
| Inhuur ten laste van investeringen   | 1.993            | nvt                             | nvt                                | nvt                          | 2.435            | nvt             |
| Inhuur ten laste van voorzieningen   | 667              | nvt                             | nvt                                | nvt                          | 950              | nvt             |
| <b>Vergoedingen PS en GS</b>         | <b>4.041</b>     | <b>3.298</b>                    | <b>0</b>                           | <b>3.298</b>                 | <b>4.892</b>     | <b>-1.594</b>   |
| Vergoeding PS-leden                  | 1.359            | 1.385                           | 0                                  | 1.385                        | 1.512            | -127            |
| Vergoeding GS-leden                  | 2.681            | 1.913                           | 0                                  | 1.913                        | 3.380            | -1.466          |

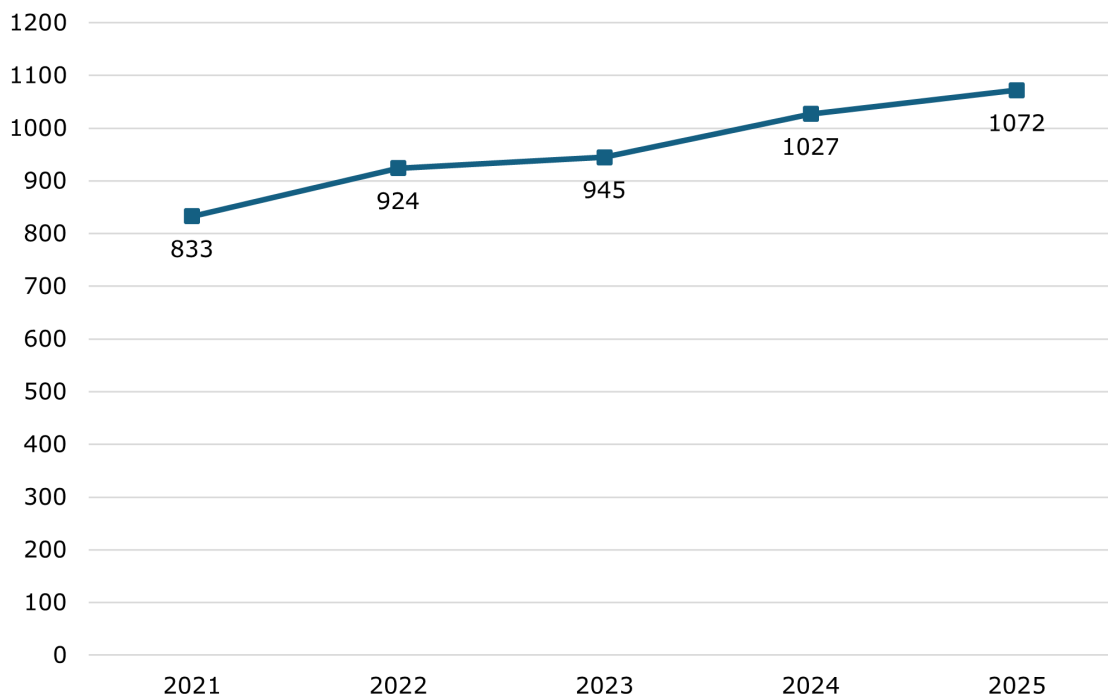
\* Dit betreft de inzet van uitzendkrachten en externe deskundigheid. Deze wordt op prestatie- en projectbudgetten niet separaat begroot.

#### Medewerkers in loondienst

In onderstaande grafiek wordt de groei van het aantal medewerkers in loondienst weergegeven. In 2025 is de bezetting gestegen van 1027 fte per eind 2024 naar 1072 fte per eind 2025. Deze stijging kent twee oorzaken:

- a) Landelijke ontwikkelingen en transities brengen nieuwe taken met zich mee en vragen ook om nieuwe kennis. Een paar voorbeelden zijn energie, vergunningverlening, stikstof, de investeringen in wegen en kunstwerken. Voor een aantal (nieuwe) taken verstrekt het Rijk specifieke uitkeringen waaruit ook de personele lasten gedekt kunnen worden.
- b) In de vorige coalitieperiode is een transitie ingezet om minder afhankelijk te worden van inhuur en meer activiteiten te laten verrichten door eigen personeel. We zetten in op het bevorderen van de binding met de provincie; in deze krappe arbeidsmarkt is dat een absolute noodzaak en daarnaast ook kosteneffectiever. Dit heeft in de jaren 2021-2024 geresulteerd in een daling van de inhuurkosten.

Medewerkers in loondienst (fte) 2021 - 2025



#### WNT-norm

Het geldend normenkader voor 2025 is de Wet normering topinkomens (WNT), het Uitvoeringsbesluit WNT en de Uitvoeringsregeling WNT. De Wet Normering Topinkomens (WNT) wijst de provinciesecretaris (algemeen directeur) en de statengriffier aan als topfunctionarissen. Zij vallen onder de WNT. Het algemene bezoldigingsmaximum voor 2025 is genormeerd op bruto € 246.000. De bezoldiging van beide functionarissen blijft onder het toegestane maximum.

| Gegevens 2025<br>bedragen x € 1                  | N. Versteeg         | R. Wiggers     |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------|
| Functiegegevens                                  | Provinciesecretaris | Statengriffier |
| Aanvang en einde functievervulling in 2025       | 1/1 - 31/12         | 1/1 - 31/12    |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,000               | 0,800          |
| Dienstbetrekking                                 | ja                  | ja             |
| Bezoldiging                                      | 203.130             | 203.130        |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen    | 179.839             | 115.926        |

| Gegevens 2025<br>bedragen x € 1                                                                 | N. Versteeg    | R. Wiggers     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 23.291         | 18.510         |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 246.000        | 196.800        |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | n.v.t.         | n.v.t.         |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                                                       | <b>203.130</b> | <b>134.435</b> |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t.         | n.v.t.         |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | n.v.t.         | n.v.t.         |

| Gegevens 2024<br>bedragen x € 1                  | N. Versteeg         | R. Wiggers     |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------|
| <b>Functiegegevens</b>                           | Provinciesecretaris | Statengriffier |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024       | 1/1 - 31-12         | 1/1 - 31/12    |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,000               | 0,800          |
| Dienstbetrekking                                 | ja                  | ja             |
| <b>Bezoldiging</b>                               | <b>196.657</b>      | <b>124.484</b> |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen    | 173.361             | 108.360        |
| Beloningen betaalbaar op termijn                 | 23.295              | 16.178         |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum    | 233.000             | 186.400        |
| <b>Bezoldiging</b>                               | <b>196.657</b>      | <b>124.484</b> |

## **Rechtmatigheidsverklaring GS**

### Rechtmatigheidsverklaring

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van Gedeputeerde Staten toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door Provinciale Staten vastgestelde kaders zoals de begroting en provinciale verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door Provinciale Staten op 10 december 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door Provinciale Staten bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten (exclusief toevoegingen aan de reserves) en is daarmee vastgesteld op afgerond € 6,3 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

### **Bevinding**

Gedeputeerde Staten stellen vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 1,1 miljoen bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 6,3 miljoen. Bij de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college geen sprake van acceptabele onrechtmatigheden op basis van door Provinciale Staten vastgestelde afspraken.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota Rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met Provinciale Staten aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft Gedeputeerde Staten ook beschreven welke actie zij ondernemen om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

## **Controleverklaring**

### **Controleverklaring accountant**

#### Controleverklaring

Aan: de provinciale staten van de provincie Overijssel

#### **Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025**

##### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2025 van de provincie Overijssel gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van de provincie Overijssel op 31 december 2025 alsmede een getrouw beeld van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2025;
- de balans per 31 december 2025;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- de rechtmatigheidsverantwoording over 2025;
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen;
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

##### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de provinciale staten op 28 oktober 2025 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025 en overige eisen vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.



Wij zijn onafhankelijk van de provincie Overijssel zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### **Informatie ter ondersteuning van ons oordeel**

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

### **Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 12.500.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt 2% van de totale lasten exclusief de toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 en 3 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2025. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de provinciale staten overeengekomen dat wij aan de provinciale staten tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 625.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

### **Controleaanpak frauderisico's**

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg zijn van fraude en het niet-naleven van wet- en regelgeving]. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de provincie en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop de gedeputeerde staten inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de provinciale staten toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan. Wij verwijzen naar de paragraaf bedrijfsvoering, waarin de gedeputeerde staten uiteen heeft gezet op welke wijze frauderisicobeheersing is vormgegeven. In onze controle richten wij ons op frauderisico's die een risico op een materiële fout tot gevolg kunnen hebben.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd zoals bijvoorbeeld ook het integriteitsbeleid, de klokkenluidersregeling en de incidentenregistratie. Daarnaast heeft de gedeputeerde staten een frauderisicoanalyse opgesteld waarin frauderisico's worden geïdentificeerd. Deze frauderisicoanalyse is wel gedeeld met de provinciale staten. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie.. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennisgenomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij de gedeputeerde staten en de provinciale staten.

Uit onze werkzaamheden volgden geen signalen of vermoedens van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

| FRAUDERISICO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ONZE CONTROLEWERKZAAMHEDEN EN OBSERVATIES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><i>Het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het management</i></p> <p>Op grond van onze controlestandaarden gaan wij uit van de veronderstelling dat er altijd een risico aanwezig is op doorbreking van interne beheersingsmaatregelen door het management en de gedeputeerde staten. Hierdoor veronderstellen wij dat een risico op verslaggevingsfraude bestaat. Meer concreet zien wij het risico van het doorbreken van maatregelen van interne beheersing door het management en de gedeputeerde staten met name in:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• journaalposten en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt;</li> <li>• de betrouwbaarheid van schattingen en schattingsprocessen;</li> <li>• significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening.</li> </ul> | <p>Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten en het maken van schattingen. Wij hebben journaalposten geselecteerd op basis van risicocriteria en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht. Deze werkzaamheden omvatten onder meer inspectie van informatie uit brondocumenten. Wij hebben geen significante transacties buiten de normale bedrijfsuitoefening geïdentificeerd. Daarnaast hebben wij op basis van risicocriteria specifieke controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van belangrijke schattingen van de gedeputeerde staten waaronder de waardering van vaste activa en het toereikend zijn van voorzieningen.</p> |
| <p><i>Verantwoorde bestedingen voldoen niet aan de voorwaarden van de betreffende specifieke uitkering</i></p> <p>De provincie Overijssel kent verschillende specifieke uitkeringen (SiSa-regelingen) met verschillende voorwaarden. Daarbij is sprake van een directe relatie tussen de verantwoorde bestedingen en de bijbehorende bate die door de provincie wordt ontvangen. Hierdoor is een risico aanwezig op het bewust onjuist verantwoorden van bestedingen, waarmee niet voldaan wordt aan de voorwaarden vanuit de betreffende</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het verantwoorden van de specifieke uitkeringen. Om het risico op onjuiste verantwoording van bestedingen in de SiSa-bijlage te ondervangen hebben wij de volgende werkzaamheden uitgevoerd: Een risicoanalyse uitgevoerd op de complexiteit van de voorwaarden van de specifieke regelingen in relatie tot de omvang van de verantwoorde bestedingen. Wij hebben per regeling de (algemene) vereisten / voorwaarden geanalyseerd en</p>                                                                                                                                                                                                     |

---

specifieke regeling, om zo een hoger bedrag aan baten te verkrijgen. Het risico is toegespitst op SiSa-regelingen die qua subsidievoorwaarden complex zijn en qua bestedingsomvang groot zijn in relatie tot de materialiteit. Voor 2025 betreft dit de regeling L16 Eenmalige specifieke uitkering Provinciaal Uitvoeringsprogramma Natuur.

getoetst. Wij hebben per regeling geanalyseerd hoe de te verantwoorden indicatoren tot stand komen en indien sprake is van handmatige correcties aanvullende werkzaamheden verricht. Wij hebben door middel van een aselechte deelwaarneming bestedingen geselecteerd en hiervan getoetst in hoeverre deze verantwoord mogen

---

Het in de controlestandaarden veronderstelde frauderisico rondom de opbrengstverantwoording is door ons weerlegd. Een provincie laat zich typeren als een meerdoelenbestedingshuishouding en is daarmee inherent niet gericht op het verwerven van opbrengsten. De van toepassing zijnde opbrengstenstromen (voornamelijk algemene en specifieke uitkeringen en provinciale heffingen), de transparante wijze van totstandkoming hiervan en de relatief beperkte omvang van de beïnvloedbare opbrengstenstromen zorgen ervoor dat het frauderisico rond de opbrengstverantwoording als geheel door ons als een niet-significant risico is aangemerkt.

### **Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie**

Zoals toegelicht in het onderdeel 'paragraaf weerstandsvermogen' in de jaarstukken, hebben de gedeputeerde staten een beoordeling opgesteld van de mogelijkheden van de provincie om de risico's vanuit de normale bedrijfsvoering financieel op te vangen en de bedrijfsvoering zonder tussenkomst van de toezichthouder voort te zetten.

Onze werkzaamheden hebben onder andere bestaan uit:

- Het uitvoeren van een risicoanalyse gericht op het risico dat er gerede twijfel bestaat over de mogelijkheden om de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen, zonder tussenkomst van de toezichthouder.
- Het kennisnemen van de analyse in de paragraaf 'weerstandsvermogen' van de gedeputeerde staten en overwegen of deze alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van de controle van de jaarrekening kennis hebben en het bevragen van de gedeputeerde staten over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten.
- Het kennisnemen van de meerjarenbegroting in relatie tot de ontwikkelingen in de sector decentrale overheden.
- Het kennisnemen van de beoordeling van de (meerjaren)begroting van de provincie door de toezichthouder.
- Het vaststellen dat de volgens het BBV verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare normen.
- Het inwinnen van inlichtingen bij de gedeputeerde staten over hun kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering.
- Het verkrijgen van inlichting over gebeurtenissen of omstandigheden na de periode waarvoor de gedeputeerde staten een beoordeling hebben gemaakt.
- Het evalueren of voldoende en geschikte controle-informatie is verkregen met betrekking tot de conclusie en veronderstellingen van het college inzake het opvangen van financiële risico's in relatie tot de financiële positie.

Onze controlewerkzaamheden hebben geen informatie opgeleverd die strijdig is met de veronderstellingen en aannames van de gedeputeerde staten over de gehanteerde uitgangspunten om de normale bedrijfsvoering door te kunnen zetten.

### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie**

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- jaarverslag, waaronder de kerntakenverantwoording en de paragrafen;
- overige gegevens, waaronder structurele en incidentele baten en lasten, personeelsgebonden lasten en organisatie.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De gedeputeerde staten zijn verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

### **Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten**

Ingevolge artikel 217 lid 3 (b) van de Provinciewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 van de Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2025 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstreking SiSa.

De gedeputeerde staten zijn verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstreking SiSa. In dit kader zijn de gedeputeerde staten tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de gedeputeerde staten noodzakelijk achten om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 217 lid 3 (b) van de Provinciewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2025, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2025 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstreking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fraude of fouten niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de provincie;
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

### **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening Verantwoordelijkheden van de gedeputeerde staten en de provinciale staten voor de jaarrekening**

De gedeputeerde staten zijn verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening en getrouw weergeven van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen op 31 december 2025 alsmede het getrouw weergeven van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

In dit kader zijn de gedeputeerde staten tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de gedeputeerde staten noodzakelijk achten om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. Bij het opmaken van de jaarrekening moeten de gedeputeerde staten de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de provincie in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. De gedeputeerde staten moeten gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De provinciale staten is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de provincie.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door de provinciale staten op 28 oktober 2025, het Controleprotocol WNT 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de provincie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de gedeputeerde staten en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de gedeputeerde staten gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de provincie in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de provincie;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij zijn verantwoordelijk voor het plannen en uitvoeren van de controle van de jaarrekening om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot de in de jaarrekening van de provincie opgenomen financiële informatie ten aanzien van activiteiten uitgevoerd door uitvoeringsorganisaties van de provincie als basis voor het vormen van een oordeel over de jaarrekening. Tevens zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de beoordeling van de controlewerkzaamheden die in het kader van de controle van de jaarrekening van de provincie zijn uitgevoerd. Wij dragen de volledige verantwoordelijkheid voor onze controleverklaring.

Wij communiceren met de provinciale staten onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Groningen, 15 april 2026  
BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,

## Organisatie

### **Organisatie**

#### Provinciale staten

Provinciale Statenverkiezingen worden één keer in de vier jaar gehouden, waarbij leden rechtstreeks door de stemgerechtigde inwoners van de provincie worden gekozen. In maart 2023 hebben de meest recente Provinciale Statenverkiezingen plaatsgevonden. Het aantal Statenleden van een provincie is afhankelijk van het aantal inwoners. Voor Overijssel is het aantal zetels vastgesteld op 47. De samenstelling van Provinciale Staten is als volgt:

| <b>Partij</b>               | <b>Aantal Zetels</b> |
|-----------------------------|----------------------|
| BBB                         | 9 zetels             |
| CDA                         | 5 zetels             |
| VVD                         | 5 zetels             |
| GroenLinks                  | 4 zetels             |
| Provincie Belang Overijssel | 4 zetels             |
| PvdA                        | 3 zetels             |
| ChristenUnie                | 3 zetels             |
| PVV                         | 2 zetels             |
| SGP                         | 2 zetels             |
| D66                         | 2 zetels             |
| JA21                        | 2 zetels             |
| Overijssel Vooruit          | 2 zetels             |

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| Partij voor de Dieren | 1 zetel          |
| SP                    | 1 zetel          |
| Volt                  | 1 zetel          |
| Forum voor Democratie | 1 zetel          |
| <b>Totaal</b>         | <b>47 zetels</b> |

#### Statengriffie

De statengriffie heeft primair tot doel om de Provinciale Staten te ondersteunen in haar functioneren. De ondersteuning door de statengriffie behelst onder meer de secretariële ondersteuning van Provinciale Staten en Statencommissies. De taken zijn daarnaast aangevuld met taken op het gebied van communicatie, procesmatige advisering, voorlichting en controle. De griffier van de Provinciale Staten is mw. R. (Renée) Wiggers.

#### Gedeputeerde staten

##### *BBB - E.G. (Liesbeth) Grijsen*

- Wonen, inclusief woondeals Twente en West-Overijssel
- Ruimtelijke ordening, Omgevingsvisie en Omgevingswet
- IPO-bestuur
- Participatie en maatschappelijk draagvlak
- Regio Stedendriehoek
- 2e aanspreekpunt PPLG-gebiedsproces Vechtdal
- 1e loco

##### *BBB – M.R.H.M. (Maurits) von Martels*

- Landbouw
- Natuur
- Ontwikkelopgave Natura 2000, Natuurnetwerk Nederland
- Coördinerend portefeuillehouder Provinciaal Programma Landelijk gebied
- 1e aanspreekpunt PPLG-gebiedsprocessen Noordwest-Overijssel, Noordoost-Twente, Salland, WestTwente, Zuidoost-Twente
- 6e loco

##### *VVD – E.N.W. (Erwin) Hoogland*

- Regionale economie
- Mkb
- Bedrijventerreinen
- Binnenstedelijk, detailhandel
- Logistiek, inclusief havens
- Circulaire economie
- Internationaal, Europa, grensoverschrijdende samenwerking
- Technology Base
- Toerisme en recreatie
- Regio Twente
- 2e loco

##### *GL – M.P. (Martijn) Dadema*



- Waterkwantiteit en -kwaliteit, Actieplan Water
- Coördinerend portefeuillehouder klimaatadaptatie
- Mobiliteit
- Kanaal Almelo-De Haandrik
- Natuur voor Elkaar
- Inclusiviteit en diversiteit
- Handhaving
- 1e aanspreekpunt PPLG-gebiedsproces Vechtdal en 2e aanspreekpunt PPLG-gebiedsprocessen Noordwest-Overijssel, Noordoost-Twente, Salland, West-Twente, Zuidoost-Twente
- Regio Zwolle
- 3e loco

*PvdA – T.A. (Tijs) de Bree*

- Energietransitie
- Financiën
- Deelnemingenbeleid
- Sociaal
- Cultuur en evenementen
- Financieel toezicht
- Milieu, Omgevingsdiensten
- 4e loco

*SGP – G.H. (Gert Harm) ten Bolscher*

- Leefbaar platteland
- Sociaal-economisch perspectief landelijk gebied, plattelandsvisie
- Erfcoaches
- Innovatie, inclusief Agro&Food, sociale innovatie en energie-innovatie
- Digitalisering
- Arbeidsmarkt, inclusief vakmanschap en regionale scholingsfondsen
- Vergunningverlening
- Erfgoed, materieel en immaterieel
- Grondbeleid
- Facilitair en huisvesting
- 5e loco

*CdK – A.P. (Andries) Heidema*

- Voorzitterschap GS en PS
- Kwaliteit openbaar bestuur
- Rijkstaken
- Ondermijning en integriteit
- Externe betrekkingen, lobby
- Personeel en organisatie
- Interbestuurlijk toezicht

### Ambtelijke organisatie

De provinciale organisatie wordt gevormd door een directie en acht eenheden. Elke eenheid bestaat uit meerdere teams.

#### *Concern Management Team*

In het Concern Managementteam vindt strategische sturing en besluitvorming plaats. Het Concern Managementteam vervult de voortrekkersrol in het voorbereiden van het strategisch beleid en de koersbepaling van de organisatie. Het heeft de verantwoordelijkheid voor provinciale opgaven en de concernresultaten. Het Concern Managementteam bestaat uit de directie en de hoofden van de eenheden. De directie is eindverantwoordelijk voor het functioneren van de hele ambtelijke organisatie en het realiseren van provinciale doelen en bestond op 31-12-2025 uit de volgende eenheden.

*De Directie bestaat uit:*

- De heer N. (Nico) Versteeg, Provinciesecretaris / Algemeen Directeur
- De heer B.W.A.H. (Bart) Parmet, Directeur strategie

*Project- en Programmamanagement*

De eenheid Project- en Programmamanagement levert daadkrachtige programma- / projectorganisaties ten behoeve van de realisatie van de investeringsagenda, professionaliseert het ambtelijk opdrachtnemerschap en ambtelijk en bestuurlijk opdrachtgeverschap en levert daarbij procesexpertise. Hoofd van de eenheid is de heer C.J. (Cees) Timmer.

*Ruimte en Bereikbaarheid*

De eenheid Ruimte en Bereikbaarheid is verantwoordelijk voor de strategie, beleidsontwikkeling en beleidsrealisatie in het fysiek ruimtelijke domein met als structurerende elementen als water, ondergrond en infrastructuur. Hoofd van de eenheid is mevrouw M. (Marjolijn) Boot.

*Economie en Cultuur*

De eenheid Economie en Cultuur is verantwoordelijk voor de regionale economische strategie- en beleidsontwikkeling waaronder energie, innovatie, arbeidsmarkt, agro & food, biobased, vrijetijdseconomie, sociaal-cultureel vestigingsklimaat, expertisecentrum deelnemingen en expertisecentrum Europa (programma's en projecten). Hoofd van de eenheid is de heer C.J. (Cees) Timmer.

*Natuur en Milieu*

De eenheid Natuur en Milieu is verantwoordelijk voor de strategie- en beleidsontwikkeling op natuur- en landschapsbeleid en -beheer. Ook is de eenheid verantwoordelijk voor de milieu- en saneringsopgaven in de provincie. Hoofd van de eenheid is mevrouw N.F. (Nicole) Olland.

*Wegen en Kanalen*

De eenheid Wegen en Kanalen is verantwoordelijk voor de programmering en de uitvoering van beheer, onderhoud en nieuwbouwprojecten van de provinciale infrastructuur en verkeersmanagement (projecten). Hoofd van de eenheid is de heer H. (Henry) Bos (a.i.).

*Publieke Dienstverlening*

De eenheid Publieke Dienstverlening verstrekt vergunningen, subsidies, beleidsinformatie en GIS-bestanden en is verantwoordelijk voor het toezicht en de handhaving van de door haar afgegeven vergunningen. Hoofd van de eenheid is de heer R. (Rolf) Sloots.

*Bedrijfsvoering*

De eenheid Bedrijfsvoering levert diensten en kaders passend bij provinciale opgaven op het brede terrein van de bedrijfsvoering voor bezoekers, medewerkers, management en bestuur. Hoofd van de eenheid is de heer N. (Niek) Duursema.

*Bestuurs- en concernzaken*

De eenheid Bestuurs- en concernzaken opereert op het snijvlak van het bestuurambtelijke management en bestuurlijke verhoudingen, faciliteert / ondersteunt besluitvorming voor het College en concernbrede overleggen, is verantwoordelijk voor strategische advisering op het gebied van kwaliteit openbaar bestuur en voor concerncontrol, en ondersteunt de CdK in haar Rijkstaken. Hoofd van de eenheid is mevrouw J.M. (Josée) Woertman.