

Bijlage

Toelichting financiële mutaties bij de begroting 2027

Om ervoor te zorgen dat de (meerjaren)begroting 2027 aansluit bij de actualiteit, is het nodig om een aantal mutaties door te voeren. Afhankelijk van de context, ligt de bevoegdheid voor deze mutaties bij Gedeputeerde Staten of Provinciale Staten¹. In deze bijlage zijn de mutaties daarom in beide categorieën verdeeld. Vervolgens zijn de mutaties gesorteerd op het nummer van de begrotingsprestatie waar ze betrekking op hebben.

Wij spreken niet van een begrotingswijziging omdat de begroting 2027 formeel nog niet is vastgesteld en van wijzigen formeel dus geen sprake is. De mutaties maken onderdeel uit van de primitieve begroting 2027. Wanneer u de begroting vaststelt worden deze mutaties door u goedgekeurd. De mutaties zijn al in de begroting en het budgettaire perspectief dat gepresenteerd wordt, verwerkt.

¹ Financiële verordening Overijssel 2026

Inhoud

1. GS mutaties.....	4
1A. Actualiseren van specifieke uitkeringen (SPUKs).....	4
2.2.1 Sanering en beheersing (asbest)verontreinigde bodemlocaties.....	4
2.3.1 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie.....	4
3.1.6 Projecten voor verbeteren Biodiversiteit.....	4
3.5.1 Realisatie Natuurnetwerk Nederland.....	5
3.5.2 Veenweidestrategie Noordwest Overijssel.....	5
3.5.4 Zoeken naar oplossingen PAS-melders en gebiedsgerichte maatregelen.....	5
3.5.6 Toekomst van ons Platteland.....	5
5.3.1 Regiodeal Twente.....	5
5.3.2 Regiodeal Zwolle.....	6
1B. Onttrekkingen aan de uitvoeringsreserves Kwaliteit van Overijssel (uKvO) of Natuur Netwerk Nederland (uNNN).....	6
2.3.4 Uitvoering Windbeleid.....	6
3.1.6 Projecten voor verbeteren van Biodiversiteit.....	6
3.2.2 Projecten die een natuurinclusieve samenleving bevorderen.....	6
5.2.2 Festivals en evenementen.....	6
6.4.1 Een leven lang leren en lezen.....	7
10.0 Digitale innovatie.....	7
1C. Overige budgettair neutrale begrotingswijziging(en).....	7
2.2.3 Nazorgfonds Overijssel.....	7
2. PS Mutaties.....	8
2A. Mutaties budgettair perspectief (beïnvloedbaar).....	8
3.3.1 Beleidsontwikkeling stikstof en ammoniak.....	8
5.2.2 Festivals en evenementen.....	8
2B. Mutaties budgettair perspectief (niet beïnvloedbaar).....	8
2C. Toewijzingen investeringskrediet.....	8
4.6.9. Verkenning, planstudies en realisatie overige projecten 4.7.3. Vervangen provinciale infrastructuur.....	8
2D. Overhevelingen tussen begrotingsprestaties.....	9
4.5.1 Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid 4.5.2 Educatie en voorlichting verkeersveiligheid (Uitvoeringsprogramma mobiliteit (UVP)).....	9
6.8.1 Bouwen aan een gezonde, veerkrachtige en inclusieve samenleving.....	9
2E. Decentralisatie-uitkeringen.....	10
2.3.1 Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE).....	10
3.1.4 Natuurbrandpreventie en -mitigatie.....	10
3.1.5 Agrarisch natuur- en landschapsbeheer.....	11
3.3.2 Nationale parken.....	11

4.2.3 Concessie- en contractmanagement van bus en trein.....	11
5.1.3 Mkb-Innovatieregeling Topsectoren (MIT).....	12
2F. Onttrekkingen aan reserves.....	12
2.2.1 Sanering en beheersing (asbest)verontreinigde bodemlocaties.....	12
4.2.3 Concessie- en contractmanagement van bus en trein.....	12

1. GS mutaties

1A. Actualiseren van specifieke uitkeringen (SPUKs)

Wij ontvangen voor specifieke opgaven financiering van het Rijk in de vorm van 'specifieke uitkeringen'. Het bestedingsdoel staat vast en kan niet door u worden gewijzigd. In de financiële verordening heeft u ons de bevoegdheid gegeven om over de inzet van de specifieke uitkeringen te beschikken. Het bedrag dat wij verwachten uit te geven nemen wij op in de begroting. De verdeling over de jaren (kasritmes) hebben wij bij de begroting geactualiseerd. Deze aanpassingen verlopen budgettair neutraal en zijn van administratieve aard.

2.2.1 Sanering en beheersing (asbest)verontreinigde bodemlocaties

Opgave Asbest 2024-2030 (SPUK E113)

Binnen de looptijd van de spuk hebben wij de meerjarige begroting geactualiseerd. Er wordt respectievelijk € 4 miljoen, € 4 miljoen, € 3 miljoen en € 2 miljoen toegevoegd aan de jaarschijven 2027 t/m 2030. Deze worden budgettair neutraal toegevoegd aan de begroting 2027.

Opgave historische spoed 2024-2030 (SPUK E113)

Wij voeren monitorings- en beheersingswerkzaamheden uit bij locaties die in het verleden zijn gesaneerd. Het Rijk heeft hiervoor middelen beschikbaar gesteld. Wij verhogen de begroting 2027 budgettair neutraal met € 1 miljoen.

PFAS (SPUK E113)

Voor het onderdeel PFAS voegen wij, om de werkzaamheden voort te kunnen zetten, respectievelijk € 0,1 miljoen, € 80.000 en € 8.000 toe aan de jaarschijven 2027 t/m 2029.

2.3.1 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie

Een aantal SPUKS lopen af in (de loop van) 2027. De resterende bedragen voegen wij toe aan de begroting 2027.

- € 0,8 miljoen voor de Regeling specifieke uitkering ontzorgingsprogramma verduurzaming kleine maatschappelijk vastgoedeigenaren
- € 1,8 miljoen voor Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid
- € 0,3 miljoen voor Specifieke uitkering ontzorgingsprogramma maatschappelijk vastgoed

In de meicirculaire is door het Rijk een bedrag van circa € 4 miljoen beschikbaar gesteld als decentralisatie-uitkering voor de uitvoering van prestatie 2.3.1 (CDOKE). Deze mutatie uit de circulaire wordt toegelicht onder 2D.

3.1.6 Projecten voor verbeteren Biodiversiteit

SPUK Natuurinclusief isoleren

De meerjarige begroting voor de SPUK Natuurinclusief isoleren is geactualiseerd en in

lijn gebracht met de huidige verwachtingen. Voor 2027 en 2028 zijn de onttrekkingen in lijn met de raming voor 2026. Voor 2027 en 2028 is een begroot bedrag opgenomen van ieder €1,5 miljoen.

3.5.1 Realisatie Natuurnetwerk Nederland

Het meerjarige kasritme voor deze prestatie is geactualiseerd. Voor 2027 zijn de totale onttrekkingen aan de uitvoeringsreserve Natuur Netwerk Nederland (u-NNN) en het Programma Natuur (spuk) met € 20 miljoen verlaagd en meer in lijn met 2026 gebracht. In 2028 en 2029 wordt een verhoging van ongeveer € 25 miljoen verwacht ten opzichte van deze twee jaren, doordat dan een aantal grote projecten gerealiseerd wordt. Voor 2030 en 2031 zijn voorzichtigheidshalve weer wat lagere bedragen geraamd in lijn met 2026 en 2027.

3.5.2 Veenweidestrategie Noordwest Overijssel

SPUKS IBP Veenweide en Impulsgelden Veenweide

Bij deze begroting hebben we de uitgaven op de spuks IBP Veenweide en Impulsgelden Veenweide in lijn gebracht met 2026. Voor de prestatie 3.5.2 Veenweidestrategie NW Overijssel is nu € 0,6 miljoen opgenomen in de begroting 2027.

3.5.4 Zoeken naar oplossingen PAS-melders en gebiedsgerichte maatregelen

SPUK Regeling provinciale maatregelen PAS-melders 2024

De meerjarige begroting van deze prestatie hebben wij bij deze begroting geactualiseerd, in lijn 2026. De verwachte onttrekking aan de spuk voor 2027 bedraagt € 1 miljoen. Een deel van de activiteiten wordt bekostigd vanuit het maatregelpakket, dat onder prestatie 3.5.6 wordt toegelicht.

3.5.6 Toekomst van ons Platteland

Regeling Provinciale Maatregelen Landelijk Gebied (SPUK L35)

Binnen de looptijd van de SPUK RPML (L35), ook wel maatregelenpakket genoemd, hebben wij de meerjarige begroting geactualiseerd en in lijn gebracht met de huidige verwachtingen. Voor 2027 is nu € 35,9 (was € 69,4) miljoen en voor 2028 is nu € 42,8 (was € 92) opgenomen. Deze middelen worden onttrokken aan de SPUK. De resterende middelen (€ 108,5 miljoen) blijven binnen de SPUK beschikbaar. Er wordt afstemming met het Rijk gezocht om aanvullende afspraken te maken over de looptijd (nu t/m eind 2028) en de bestedingsdoelen van de SPUK-middelen.

Versnellingsvoorstellen transitie landelijk gebied (SPUK L25)

In 2022 heeft het Rijk middelen toegekend via de regeling specifieke uitkering provinciale versnellingsvoorstellen. In de voorliggende begroting is € 2,0 miljoen toegevoegd aan de begroting 2027 en is de begroting van 2028 verlaagd tot € 4,0 miljoen (was €10,0 miljoen). De resterende middelen, € 4,0 miljoen, blijven binnen de SPUK beschikbaar. Er wordt afstemming met het Rijk gezocht om aanvullende afspraken te maken over de looptijd (nu t/m eind 2028) en de besteding van de SPUK-middelen.

5.3.1 Regiodeal Twente

SPUK C96 Regiodeal Twente 2023-2028

Het Rijk middelen toegekend voor de realisatie van de Regiodeal Twente 2023-2028. Ter uitvoering hiervan hebben wij € 1,1 miljoen toegevoegd aan de begroting 2027 op

prestatie 2.3.1 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie.

5.3.2 Regiodeal Zwolle

SPUK J4 Regiodeal Zwolle II

Het Rijk heeft middelen toegekend voor de realisatie van de Regiodeal. Ter uitvoering hiervan hebben wij respectievelijk € 5,9 en € 4,9 miljoen toegevoegd aan de begroting 2027 en 2028 op prestatie 2.3.2 Financieren van projecten door Energiefonds Overijssel.

1B. Onttrekkingen aan de uitvoeringsreserves Kwaliteit van Overijssel (uKvO) of Natuur Netwerk Nederland (uNNN)

Toevoegingen of onttrekkingen aan reserves vergen in beginsel een besluit van Provinciale Staten. Voor een tweetal bestemmingsreserves heeft u een uitzondering gemaakt en besloten dat Gedeputeerde Staten bevoegd is. Dit betreft de uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel en de uitvoeringsreserve Natuur Netwerk Nederland (zie financiële verordening provincie Overijssel).

2.3.4 Uitvoering Windbeleid

Uw Staten hebben bij de Perspectiefnota 2027 middelen beschikbaar gesteld voor de voorfinanciering van het windbeleid. Deze middelen zijn toegevoegd aan de uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel. Bij deze begroting hebben wij de middelen nader verdeeld over de verschillende begrotingsjaren. De uitgaven zijn met name begroot in de jaren 2027 t/m 2031, respectievelijk € 3,7; € 4,4; € 4,5; € 2,4 en € 0,2 miljoen. De ontvangsten hebben wij begroot in de jaren 2028 (€ 0,6 miljoen), 2030 (€ 4,1 miljoen) en 2031 (€ 3,1 miljoen). De ontvangsten vereffenen wij te zijner tijd met de reserve.

3.1.6 Projecten voor verbeteren van Biodiversiteit

Wij hebben de verdeling van middelen over de meerjarige begroting voor de Pre Soortenmanagementplannen (SMP) systematiek bijgewerkt. Deze is in lijn gebracht met de raming voor 2026. Voor de jaarschijven 2027 en 2028 hebben wij per jaar € 450.000 opgenomen in de begroting en onttrokken aan de uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel.

3.2.2 Projecten die een natuurinclusieve samenleving bevorderen

De meerjarige begroting voor de investeringsmiddelen Natuur voor Elkaar (uKvO) is geactualiseerd en in lijn gebracht met de huidige verwachtingen. Voor 2027 is de onttrekking in lijn met de raming voor 2026. Voor 2027 is een begroot bedrag opgenomen van € 2.250.000 en onttrokken aan de uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel.

5.2.2 Festivals en evenementen

Wij hebben een administratieve correctie doorgevoerd, waarbij de onttrekking aan de uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel met € 0,3 miljoen is verlaagd in 2027. Deze mutatie brengt de begrote uitgaven in overeenstemming met het nog beschikbare budget.

6.4.1 Een leven lang leren en lezen

Wij hebben de begrotingsuitgaven voor Basisvaardigheden in overeenstemming gebracht met de planning en opnieuw verdeeld over de jaren. Daarvoor worden de begrote uitgaven in 2027 verlaagd en in 2028 verhoogd met €235.000.

10.0 Digitale innovatie

In de uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel is € 3 miljoen gereserveerd voor het aanjagen van digitale innovatie. Hiervan hebben we € 1 miljoen toegevoegd aan de begroting 2027 ter uitvoering van onze digitale innovatieprojecten.

1C. Overige budgettaire neutrale begrotingswijziging(en)

2.2.3 Nazorgfonds Overijssel

Naar aanleiding van de actualisatie van de nazorgplannen voor de locaties Bovenveld, Boeldershoek, ElhorstVloedbelt zijn in de belastingverordening 2026 nieuwe heffingstarieven opgenomen voor de drie stortplaatslocaties. Voor de jaarschijven 2027 en verder was de begroting hier nog niet op geactualiseerd. Dat voeren wij bij deze begroting door.

Conform de vastgestelde tarieven, verhogen wij onze baten met € 965.000 en storten we deze af naar het nazorgfonds Overijssel. Het nazorgfonds beheert de ontvangen middelen om op termijn de nazorg te kunnen uitvoeren op de stortlocaties.

2. PS Mutaties

2A. Mutaties budgettair perspectief (beïnvloedbaar)

Voorstellen die ten laste gaan het budgettaire perspectief, vallen onder de bevoegdheid van provinciale staten. Ze verkleinen de beschikbare vrije ruimte aan dekkingsmiddelen.

3.3.1 Beleidsontwikkeling stikstof en ammoniak

De huidige inzet op het landbouwbeleid is tot en met 2026 € 670.000 per jaar. Het voorstel is om de helft daarvan structureel te maken met het oog op de langjarige opgave. De huidige extra inzet blijft echter nog wel nodig tot en met 2028. Het voorstel is om in 2027 en 2028 € 335.000 incidenteel beschikbaar te stellen, bovenop het voorstel voor structurele inzet. Daarmee blijft de inzet tot en met 2028 volledig gecontinueerd en de basis voor de periode daarna gewaarborgd.

PS Voorstel

Wij stellen u voor om voor 2027 en 2028 incidenteel € 335.000 per jaar toe te voegen aan prestatie 3.3.1. ten laste van het budgettaire perspectief.

5.2.2 Festivals en evenementen

In de Perspectiefnota 2027 heeft u ingestemd met de mogelijkheid om het evenementenbeleid met een jaar te verlengen tot en met 2028 zodat er kan worden aangehaakt bij het jubileumjaar 500 jaar Overijssel. Hiervoor is € 350.000 nodig in 2028

PS Voorstel

Wij stellen u voor om voor 2028 incidenteel €350.000 toe te voegen aan de jaarschijf 2028 van prestatie 5.2.2. festivals en evenementen ten laste van het budgettaire perspectief.

2B. Mutaties budgettair perspectief (niet beïnvloedbaar)

Niet beïnvloedbare mutaties volgen uit eerdere besluitvorming waaraan u zich gecommitteerd heeft of waaraan u gehouden bent.

In deze begroting zijn dat de effecten van Monitor Overijssel 2026-I, de ontwikkeling van lonen en vergoedingen op grond van de CAO, bijstelling van de kapitaallasten, de renteontwikkeling, indexeringen en de positieve ontwikkeling van het provinciefonds accres. Per saldo levert dat een verbetering op van € 3, 8 miljoen in 2027. Deze mutaties zijn nader toegelicht in de sectie “budgettair perspectief” op de begrotingsite.

2C. Toewijzingen investeringskrediet

Het toewijzen van krediet voor investeringsuitgaven is een formele bevoegdheid die Provinciale Staten toekomt. Het is verloopt via twee trappen. U stelt budget beschikbaar (dekking) en stemt in met het toewijzen van krediet aan afzonderlijke investeringsprojecten. Met investeringsprojecten worden uitgaven bedoeld die geactiveerd en afgeschreven worden gedurende de afschrijvingstermijn.

4.6.9. Verkenning, planstudies en realisatie overige projecten

4.7.3. Vervangen provinciale infrastructuur

Bij de perspectiefnota 2027 is aangegeven dat er op een aantal infrastructurele vervangingsopgaven tekorten zijn. Deze tekorten konden voor een groot deel

opgevangen worden binnen beschikbare budgetten (buffer voor infra en middelen in de reserve dekking kapitaallasten), maar aanvullend was er € 5,9 mln nodig. Deze middelen heeft u toegewezen.

Bij het opstellen van deze begroting hebben we uw besluit uitgewerkt en doorgevoerd door de investeringskredieten van de afzonderlijke projecten te verhogen. De verhogingen zijn hieronder geëxpliciteerd. Met het vaststellen van de begroting bekrachtigt u deze mutaties op de investeringskredieten (projecten).

• N760 IJsselmuiden-Genemuiden	€ 10,9 miljoen
• N377 Hasselt- de Lichtmis	€ 7,7 miljoen
• Vervangen oeverconstructies Ossenzijl-Zwartsluis	€ 3,7 miljoen
• N737 Enschede-Weerseloweg	€ 1,0 miljoen
• N337 Ronde Olst de Meente	€ 0,7 miljoen
	€ 24,0 miljoen

PS voorstel

Ter dekking van de deze uitgaven, stellen wij u voor om € 12,7 miljoen aan de algemene reserve Kwaliteit van Overijssel (onderdeel 'buffer voor infrastructurele projecten') te onttrekken en over te hevelen naar de Reserve Dekking Kapitaallasten (RDKA).

Daarnaast stellen wij u voor om van reeds beschikbare maar nog niet geoormerkte middelen in RDKA, € 11,3 miljoen toe te wijzen aan bovenstaande projecten. Deze middelen had u al bij beschikbaar gesteld waardoor deze mutatie budgettair neutraal verloopt.

2D. Overhevelingen tussen begrotingsprestaties

4.5.1 Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid

4.5.2 Educatie en voorlichting verkeersveiligheid

(Uitvoeringsprogramma mobiliteit (UVP))

Jaarlijks wordt uitvoering gegeven aan het uitvoeringsprogramma mobiliteit. Daarin staan maatregelen met betrekking tot de uitvoering van het provinciale verkeer en vervoersbeleid, waarover wij afspraken maken met gemeenten. Samen met de gemeenten bepalen wij jaarlijks de prioriteiten, de inzet van de beschikbare middelen en de uitvoering van projecten. Zo werken we gezamenlijk aan een bereikbaar, leefbaar, duurzaam en veilig Overijssel. Om de beschikbare middelen aan te laten sluiten op de prioriteiten van het uitvoeringsprogramma stellen we beschikbaar tussen de verschillende onderdelen voor.

PS voorstel

Wij stellen u om voor de begroting 2027 € 0,18 miljoen van prestatie 4.4.2 'Slimme, vitale en innovatieve logistiek en goederenvervoer' over te hevelen naar prestatie 4.5.1 'Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid'. Aanvullend stellen we voor om structureel € 1 miljoen van prestatie 4.3.1 Stimuleren fietsgebruik, voor € 0,5 miljoen over te hevelen naar prestatie 4.5.1 Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid en € 0,5 miljoen naar 4.5.2 Educatie en voorlichting verkeersveiligheid.

6.8.1 Bouwen aan een gezonde, veerkrachtige en inclusieve samenleving

Overheveling van vervallen prestaties 6.5.1 Overijsselaars zijn Vitaal en 6.6.1 Duurzame voorzieningen.

Het nieuwe programma Sociale Kwaliteit start in 2027 en loopt tot en met 2032. In dit programma ligt de focus op vier thema's, die inhoudelijk voortbouwen op en deels overlappen met het huidige beleid. Hoewel in het nieuwe programma de huidige ambities nog steeds actueel zijn en de twee doelen en twee prestaties in principe ook passend zijn, stellen wij voor om over te gaan naar één overkoepelend doel en één prestatie, met daaronder de vier thema's en bijbehorende acties. Het bijbehorende wordt geconcentreerd op één nieuwe prestatie met ingang van de begroting 2027 (prestatie 6.8.1 Bouwen aan een gezonde, veerkrachtige en inclusieve samenleving). Dit is een budget neutrale wijziging.

PS voorstel

Wij stellen u de budgetten die gekoppeld waren aan de prestaties 6.5.1 en 6.6.1 over te hevelen naar de nieuwe prestatie 6.8.1, en voornoemde prestaties op te heffen.

De overheveling betreft:

- € 1,9 miljoen aan structureel budget uit prestatie 6.5.1;
- € 1,6 miljoen aan structureel budget uit prestatie 6.6.1;
- € 1,8 miljoen aan incidenteel investeringsbudget uit prestatie 6.6.1, uit de uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel.

2E. Decentralisatie-uitkeringen

In de meicirculaire heeft Provincie Overijssel een aantal decentralisatie-uitkeringen ontvangen. De bedragen voor 2026 worden verwerkt bij de Monitor Overijssel 2026-2. De bedragen voor 2027 en verder worden verwerkt bij deze begroting.

Het is ons beleid om de decentralisatie- en integratieuitkeringen volledig in te zetten voor het doel dat het Rijk daarmee voor ogen heeft. Niettemin bent u formeel bevoegd om hier eventueel anders over te besluiten. Dit is een belangrijk onderscheid tussen specifieke uitkeringen (spuks) en decentralisatie- en integratieuitkeringen.

2.3.1 Capaciteit decentrale overheden klimaat- en energiebeleid (CDOKE)

Op basis van de meicirculaire 2026 ontvangen wij in 2027 een decentralisatieuitkering van € 4,1 miljoen. Dit bedrag is bestemd om uitvoering te kunnen geven aan provinciale taken op het gebied van klimaat- en energiebeleid en om een bijdrage te kunnen leveren aan een landelijk dekkend netwerk in het kader van de Nationale Agenda Laadinfrastructuur (NAL).

PS Voorstel

Wij stellen u voor om het bedrag van € 4,1 miljoen toe te voegen aan prestatie 2.3.1 van de begroting 2027.

3.1.4 Natuurbrandpreventie en -mitigatie

Nederland ziet steeds meer brandgevoelige dagen met mogelijke omstandigheden waarbij er sprake kan zijn van een risico op onbeheersbare natuurbranden. Het ministerie van LVVN stelt daarom in de periode 2026 tot en met 2029 in totaal € 10,8 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, bijvoorbeeld door natuurbrandbeheersingsplannen op te stellen of betrokken partijen te begeleiden. Het

budget in 2026 is € 1,6 miljoen, € 3,1 miljoen in 2027, € 2,9 miljoen in 2028 en € 3,1 miljoen in 2029. De verdeling van het budget wordt gebaseerd op ingediende aanvragen van provincies bij het ministerie van LVVN. Overijssel ontvangt in de jaren 2026-2029 respectievelijk € 160.000, € 290.000, € 275.000 en € 275.000.

PS Voorstel

Wij stellen u voor om ontvangen middelen voor 2027, 2028 en 2029, € 290.000, € 275.000 en € 275.000, via de Uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel toe te voegen aan de begroting 2027 t/m 2029 en te koppelen aan prestatie 3.1.4 van de begroting 2027. Dit sluit aan bij eerder besluitvorming omtrent ontvangen rijksmiddelen voor dit doel. De middelen voor 2026 (€160.000) zullen wij via de 2^e monitor 2026 toevoegen aan de UKvO / begroting 2026.

3.1.5 Agrarisch natuur- en landschapsbeheer

In de Contourenbrief Agrarisch Natuurbeheer (ANB) heeft het Kabinet de ambitie uitgesproken om voortvarend te beginnen met een stapsgewijze uitbreiding naar Agrarisch Natuur- en Landschapsbeheer (ANLb). Provincies ontvangen middelen waarmee ze in staat worden gesteld om in de jaren 2026 tot en met 2028 de tarieven te actualiseren en het aantal hectares Agrarisch Natuur- en Landschapsbeheer uit te breiden ten behoeve van de natuur-, water- en klimaatdoelen in het landelijk gebied. Er is hiervoor een totaalbedrag van € 249 miljoen beschikbaar in de periode 2026 tot en met 2028. Het betreft een jaarlijkse bijdrage van € 83 miljoen. De verdeling is gebaseerd op reeds door de Bestuurlijke Adviescommissie (BAC) van het Interprovinciaal Overleg (IPO) vastgestelde verdeelsleutels voor het ANLb. Overijssel ontvangt € 4,1 miljoen per jaar voor de periode 2026 tot en met 2028.

PS Voorstel

Wij stellen u voor om de middelen, ad. € 4,1 miljoen, voor 2027 en 2028 jaarlijks te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve Agrarisch natuurbeheer. Dit vergt een instellingsbesluit van u waarvoor wij een beslispunt in het statenvoorstel bij deze begroting hebben opgenomen. De middelen worden aan de reserve onttrokken zodra er uitgaven plaatsvinden. Bij de Monitor 2026 - II zullen we u voorstellen om de rijksuitkering over 2026 eveneens toe te voegen aan de reserve, onder voorbehoud van uw instellingsbesluit.

3.3.2 Nationale parken

Voor het realiseren van de doelen van het Beleidsprogramma Nationale Parken 2024-2030 stelt het ministerie van LVVN in totaal € 13,5 miljoen beschikbaar voor de periode 2027 tot en met 2030. Het betreft een jaarlijkse bijdrage van € 3,4 miljoen. De middelen worden naar rato van het aantal nationale parken (18 parken in totaal) over de provincies verdeeld. Overijssel ontvangt voor de periode 2027-2030 € 376.000 per jaar.

PS Voorstel

Wij stellen u voor een bedrag van €376.000 toe te voegen aan prestatie 3.3.2 van de begroting 2027, in de jaarschijven 2027 tot en met 2030.

4.2.3 Concessie- en contractmanagement van bus en trein

Decentraal spoor

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 spoordiensten. Vanaf 2026 wordt deze rijksbijdrage als decentralisatie-uitkering (DU) in plaats van een specifieke uitkering (SPUK) aan ons gedaan. Deze baten worden hierdoor als algemene dekkingsmiddelen gekwalificeerd en verschuiven ze structureel van prestatie 4.2.3 (kerntaak Mobiliteit) naar de 'kerntaak Overhead, financiering en dekkingsmiddelen'.

PS voorstel

We stellen de baat van € 13,8 miljoen structureel af te ramen onder prestatie 4.2.3 en budgettair neutraal bij te ramen onder kerntaak 'Overhead, financiering en dekkingsmiddelen' van de begroting 2027.

5.1.3 Mkb-Innovatieregeling Topsectoren (MIT)

De MIT is een subsidieregeling die gezamenlijk uitgevoerd wordt door het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat (EZK) en alle provincies. De doelstelling van de MIT is het stimuleren van het innovatieve Nederlandse mkb middels subsidie voor haalbaarheidsprojecten en R&D samenwerkingsprojecten. De MIT is een laagdrempelige regeling om het EZK-beleid en het regionale beleid ten aanzien van innovatie te stimuleren. Op basis van de meicirculaire ontvangt Overijssel zowel in de jaren 2027 als 2028 € 595.200.

PS Voorstel

Wij stellen u voor een bedrag van €595.200 toe te voegen aan prestatie 5.1.3 van de begroting 2027, in de jaarschijven 2027 en 2028.

2F. Onttrekkingen aan reserves

2.2.1 Sanering en beheersing (asbest)verontreinigde bodemlocaties

De sanering van locaties wordt hoofdzakelijk gefinancierd uit Rijksmiddelen (SPUKS). Daarvoor hebben wij aanvragen ingediend en wachten wij nog op een beschikking. Tot die tijd onttrekken wij middelen uit de bestemmingsreserve voor Bodemsanering, om de uitvoering alvast in gang te zetten. Bij toekenning van de rijksmiddelen, worden deze aan de begroting toegevoegd en de inzet van de reserve naar evenredigheid verlaagd. Deze mutatie verwerken wij dan in het eerstvolgende planning- en controldocument.

PS voorstel

Wij stellen u voor om een bedrag van respectievelijk € 4 miljoen, € 2 miljoen, € 40.000 en € 1 miljoen te onttrekken aan de Reserve bodemsanering en toe te voegen aan de jaarschijven 2027 t/m 2030 van prestatie 2.2.1 van de begroting 2027.

4.2.3 Concessie- en contractmanagement van bus en trein

Elektrificatie Spoor Almelo-Mariënberg

Voor de elektrificatie van de lijn Almelo-Mariënberg heeft u middels statenvoorstel PS25-000308 besloten om over te gaan naar de realisatiefase. Bij deze begroting verdelen we het projectbudget over de looptijd op grond van de realisatieovereenkomst.

PS voorstel

Wij stellen u voor een bedrag van € 36 miljoen te onttrekken aan de bestemmingsreserve Sporen en Wegen en hiervan € 16,5 miljoen toe te voegen aan de jaarschijf 2027, € 18,8 miljoen aan de jaarschijf 2028 en € 0,6 miljoen aan de jaarschijf 2029 van prestatie 4.2.7 in de begroting 2027.

