

Statenvoorstel nr. PS/2022/1103801

Datum	GS-kenmerk	Inrichtingen bij
19 april 2022	2022/0074965	R.D.T. Kappert, telefoon 038 499 70 27 e-mail: R.Kappert@overijssel.nl

Aan Provinciale Staten

Onderwerp

Resultaatbestemming- en begrotingswijzigingsvoorstellen bij jaarstukken 2021

Bijlagen

1. Ontwerpbesluit nr. 2022/1103801
2. Resultaatbestemmingen en begrotingswijzigingen
3. Budgettaire gevolgen van de 101e wijziging van de begroting 2022 (GS wijzigingen)
4. Budgettaire gevolgen van de 3e wijziging van de begroting 2022 (PS wijzigingen)

Samenvatting van het voorgestelde besluit

Provinciale Staten hebben besloten over de bestemming van het resultaat uit de jaarrekening 2021. Van het resultaat van € 34,4 miljoen, wordt € 14,8 miljoenen toegevoegd aan de algemene reserve. De overige € 19,6 miljoen wordt bestemd voor specifieke doeleinden. De voorstellen hiertoe staan nader omschreven in dit statenvoorstel.

Daarnaast worden er nog begrotingswijzigingsvoorstellen gedaan om de begroting 2022 in lijn te brengen met de resultaten uit de jaarrekening 2021.

De jaarstukken 2021 zijn te raadplegen via de overkoepelende website voor onze Planning & Controlpublicaties: <https://destaatvan.overijssel.nl>

Inleiding en probleemstelling

In dit statenvoorstel staat de bestemming van het jaarrekeningresultaat centraal, alsmede besluitvorming over voorgestelde begrotingswijzigingen waarin de resultaten uit jaarrekening 2021 worden doorvertaald naar de begroting 2022-2025.

De vaststelling van de jaarstukken en het rekeningresultaat 2021, loopt via een separaat statenvoorstel dat overigens in dezelfde vergadering wordt behandeld. Wij geven daarmee invulling aan de aanbeveling van de auditcommissie bij de jaarstukken 2017 en 2018 om compact te rapporteren.

De volledige jaarstukken publiceren wij al enkele jaren volledig digitaal via onze centrale portal <https://destaatvan.overijssel.nl>.

1 Financiële jaarrekening; het rekeningresultaat

Het jaarrekeningresultaat 2021 bedraagt € 34,4 miljoen. Dit resultaat is behaald op een begroting met een omvang van € 606,4 miljoen.

De werkelijke lasten waren € 108,6 miljoen lager dan begroot.

De werkelijke baten waren € 12,9 miljoen hoger dan begroot.

De bijdrage vanuit de reserves is per saldo € 87,1 miljoen lager dan begroot.

In onderstaande tabel is bovenstaande schematisch weergegeven.

Bedragen * € 1,0 miljoen	Begroot	Realisatie	Saldo
Lasten	606,4	499,4	108,6
Baten	474,8	489,3	12,9
Saldo van lasten en baten	-131,6	-10,1	121,5
Stortingen in reserves	300,1	299,4	0,7
Onttrekkingen aan reserves	431,7	343,9	-87,8
Bijdrage reserves aan begroting	131,6	44,5	-87,1
Jaarrekeningresultaat	-	34,4	34,4

De begrote lasten bedroegen € 606,4 miljoen. De baten waren begroot op € 474,8 miljoen. Het begrote nadelige saldo van baten en lasten bedroeg daarmee € 131,6 miljoen. Dit bedrag zou per saldo worden onttrokken aan de reserves. Dit volgt uit de uitvoering van de grote opgaven uit het coalitie-akkoord, inclusief het investeringsprogramma Kwaliteit van Overijssel, waarvoor bestemmingsreserves zijn gevormd.

Het gerealiseerde saldo van baten en lasten in 2021 is nadelig (meer lasten dan baten), maar is met € 10,1 miljoen minder nadelig dan vooraf begroot. Ten opzichte van de begroting levert dit een voordeel op van per saldo € 121,5 miljoen. Dit bestaat uit € 12,9 miljoen hogere opbrengsten en € 108,6 miljoen lagere lasten dan begroot.

Lagere lasten betekent hier veelal dat de uitgaven in een volgend jaar plaatsvinden. Ze worden hoofdzakelijk gedekt uit (bestemmings)reserves. Dit is terug te zien in het tweede deel in de tabel dat de verschillen ten opzichte van de begrote reservemutaties weergeeft. De onttrekkingen aan de reserves (incidentele budgetten) zijn per saldo € 87,1 miljoen lager dan begroot. Deze middelen blijven in de reserves beschikbaar om op een later moment aan de begroting toe te voegen. Voor het overgrote deel heeft dat betrekking op de uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel (€ 44,3 miljoen) en de reserve Natuur Netwerk Nederland (€ 30,3 miljoen).

Het voordelige saldo van baten en lasten afgezet tegen de begroting bedraagt in 2021 € 121,5 miljoen. Gecorrigeerd voor het (tijdelijke) voordeel van de uitgestelde onttrekkingen aan de reserves (€ 121,5 miljoen -/- € 87,1 miljoen), bedraagt het jaarrekeningresultaat van 2021 € 34,4 miljoen.

2 Specificatie van het resultaat

Op de website van het jaarverslag 2021 vindt u een nadere uiteenzetting van het resultaat. Daar vindt u onder het kopje 'jaarrekening > analyse van het resultaat over 2021' een specificatie van begrotingsprestaties met een resultaat groter dan € 0,5 miljoen. Deze posten hebben wij daar afzonderlijk toegelicht. Bovendien is dit overzicht opgenomen in het separate statenvoorstel over de vaststelling van de jaarstukken 2021.

3 Herhaalde resultaatbestemmingen

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. Bij zestien prestaties wordt voor het tweede achtereenvolgende jaar resultaatbestemming gevraagd.

Het gaat in veel gevallen om het doorschuiven van onderuitputting op incidentele budgetten zodat het meerjarige projectbudget intact blijft. Voorbeelden daarvan zijn het doorschuiven van het budget voor Ondergrondse verkabeling 's Heerenbroek (prestatie 1.1.2), IJsseldelta zuid (1.2.7) en het bijeen houden van de het meerjarenbudget voor het uitvoeringsprogramma mobiliteit (UVP) dat met gemeenten wordt uitgevoerd (prestaties 4.3.1, 4.5.1, 4.5.2 en 4.6.10). Ten aanzien van de laatste categorie heeft u expliciet ingestemd met het doorschuiven van budget (herprioriteringsbesluit 2020/1102400). Daarnaast zijn in het BBV de verslagleggingsregels ten aanzien van de lastneming van subsidies aangepast over 2021. Dit geeft op onderdelen een verschuiving van de subsidielast over toekomstige jaren, waardoor er in eerste instantie onderuitputting ontstaat. De onderuitputting moet aan volgende jaren worden toegevoegd om de doorgeschoven lasten mee te dekken. Dit speelt onder meer bij prestaties 3.1.6 en 3.2.2.

Daarnaast wordt ook op een aantal structurele budgetten opnieuw resultaatbestemming gevraagd.

- Mirt verstedelijkingsstrategie (prestatie 1.1.2)
- Vrijwilligers Landschapsbeheer (prestatie 3.2.1)
- Stimulering natuur (prestatie 3.2.2)

Ook hier is in het algemeen de verklaring dat er meerjarige projecten / verplichtingen lopen waarvoor het geld benodigd blijft. Wanneer resultaatbestemming uitblijft, komt de uitvoering van de begrotingsopgaven 2022 in de knel. Meer gedetailleerde onderbouwingen voor de resultaatbestemmingen vindt u bij de prestaties op de website.

Een tabel met de herhaalde resultaatbestemmingen vindt u op de volgende locatie op de website: jaarrekening > analyse van het resultaat over 2021 > herhaalde resultaatbestemming.

4 Resultaatbestemmingen en begrotingswijzigingen

Een belangrijk onderdeel rond de besluitvorming over de jaarstukken, heeft betrekking op de bestemming van het resultaat. Via resultaatbestemmingsvoorstellen kan hieraan een andere bestemming worden gegeven dan toevoeging aan de algemene reserve. Daarnaast hebben wij diverse begrotingswijzigingsvoorstellen opgenomen. We onderscheiden hierin GS en PS begrotingswijzigingen.

GS-wijzigingen hebben betrekking op wijzigingen waarvoor u GS de bevoegdheid hebt gegeven en waarover GS een besluit heeft genomen. U dient dit achteraf nog formeel goed te keuren via de behandeling van de jaarrekening. Dit is in onze financiële verordening zo vastgelegd.

De PS begrotingswijzigingen worden op jaarschijf 2022 of verder verwerkt. Daarmee wordt de begroting in lijn gebracht met de effecten uit de jaarrekening 2021.

In bijlage 2 hebben wij een samenvattende tabel opgenomen van de resultaatbestemmingen en begrotingswijzigingen, met daaronder een toelichting op de verschillende posten. Hieronder volstaan wij met een kort extract van die bijlage.

Resultaatbestemmingsvoorstellen van € 19,7 miljoen

Wij stellen resultaatbestemmingen voor ter grootte van € 19,7 miljoen. In bijlage 2 worden deze voorstellen genoemd en toegelicht onder de punten 1 tot en met 5. Hiervan wordt € 15,7 miljoen toegevoegd aan de begroting 2022-2025. Daarnaast willen wij € 4,0 miljoen toevoegen aan diverse reserves.

Na de voorgestelde resultaatbestemmingen blijft er € 14,8 miljoen aan resultaat over. Wij stellen u voor om dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve.

Voorstellen tot begrotingswijziging: GS-wijzigingen (€ 74,2 miljoen)

De mutaties zijn in bijlage 2 onder de punten 7 t/m 9 beschreven.

Van de voordelen op budgetten die worden gedekt uit reserves had € 44,3 miljoen betrekking op budgetten vanuit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel. Een deel van deze middelen is op korte termijn nodig, waardoor wij besloten hebben om hiervan € 26,9 miljoen toe te voegen aan de begroting 2022. Het restant blijft in de reserve beschikbaar om op een later moment aan de begroting toe te voeren.

Een andere categorie heeft betrekking op rijksbijdragen die in de vorm van een doeluitkering worden ontvangen. Deze vooruitontvangen middelen staan op de balans, totdat ze benodigd zijn. Naar verwachting zal in totaal € 19,7 miljoen aan de diverse doeluitkeringen benodigd zijn in 2022 en 2023 om ons beleid te financieren. Conform de spelregels uit de financiële verordening hebben wij besloten om deze middelen toe te voegen aan de jaarschijven 2022 en 2023 van de begroting 2022.

Tot slot wordt bij de jaarrekening de onderbesteding op de investeringskredieten overgeheveld naar de begroting 2022-2025, zodat de door u toegewezen middelen blijven voor de opgave. Het betreft projectbudgetten, hoofdzakelijk voor de aanleg van provinciale infrastructuur, die een meerjarige looptijd hebben. Het kasritme laat zich vooraf moeilijk voorspellen en leidt jaarlijks tot uitputtingsverschillen die bij de jaarrekening worden vereffend. In totaal hebben wij € 27,6 miljoen aan investeringskrediet doorgeschoven naar de begrotingen 2022 -2025.

Voorstellen tot begrotingswijzigingen: PS-wijzigingen (€ 38,0 miljoen)

Bij het opmaken van de jaarstukken maken we een doorvertaling van de resultaten naar de begroting 2022 en verder. Waar nodig stellen we begrotingswijzigingen voor, om onze beleidsactiviteiten te kunnen uitvoeren. Daar waar het mutaties betreft aan andere reserves dan de uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel of uitvoeringsreserve Natuur Netwerk Nederland betreft, loopt dit via een PS-begrotingswijzigingsvoorstel. De mutaties zijn in bijlage 2 onder de punten 10 t/m 15 beschreven. De belangrijkste vatten we hier nog even samen.

De voorgestelde begrotingswijzigingen hebben hoofdzakelijk betrekking toevoegingen vanuit de reserves aan de begroting 2022-2025 (€ 5 miljoen) en op overhevelingen tussen reserves (€ 30,3 miljoen).

De toevoegingen aan de begroting hebben betrekking op uitgaven die wij in 2022 voorzien en waarvoor wij nu de begroting willen actualiseren. Dit betreft bijvoorbeeld uitgaven ten behoeve van het programma Zoetwatervoorziening Oost Nederland (€ 0,8 miljoen), uitvoering van de regiodeal Twente (1,9 miljoen) en het verlenen van noodsteun aan de culturele sector € 1,3 miljoen. Deze middelen heeft u in het verleden al toegevoegd aan de reserves en zijn beschikbaar. Om de uitgaven te kunnen doen, stellen wij u voor om ze te onttrekken en aan de begroting toe te voegen.

De overhevelingen tussen reserves vormen de grootste post (€ 30,3 miljoen) en zijn vooral administratief technisch van aard. De grootste post daarbinnen betreft een bedrag van € 17 miljoen voor het project N35 Knooppunt Raalte. U heeft in 2017 voor het project een investeringskrediet beschikbaar gesteld van € 33 miljoen (PS/20217/168) en aan de uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel toegevoegd. Op grond van het Besluit begroting en verantwoording (BBV), moet het bedrag gesplitst worden in een investerings- en exploitatiebudget, omdat Overijssel als realisator optreedt voor eigen infrastructuur als ook voor die van derden. Als gevolg daarvan moet het provinciale investeringsdeel nu worden overgeheveld naar de Reserve Dekking Kapitaallasten.

Een andere substantiële post heeft betrekking op de Vechtdalverbinding. Op het investeringskrediet voor de Vechtdalverbinding (prestatie 4.6.7) kan € 10 miljoen vrijvallen. Deze vrijval wordt met een begrotingswijziging geregeld. Wij stellen voor om € 3,1 miljoen toe te voegen aan de algemene risicoreserve voor risico's die nog zouden kunnen optreden en het overige deel van € 6,9 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve.

In bijlage 2 vindt u een nadere uiteenzetting van de PS begrotingswijzigingen.

5 Opheffen beklemming algemene reserve inzake Regionaal Bedrijventerrein Twente

Vanwege een positieve ontwikkeling van de grondexploitatie van het Regionaal Bedrijventerrein Twente (RBT) kan de beklemming van € 2,1 miljoen op de Algemene Reserve (PS/2020/1101114) worden opgeheven. Om die reden is ook het aandeel van € 1,1 miljoen in de voorziening resultaten gebiedsexploitaties vrijgevallen.

Conclusie

Gelet op het voorgaande stellen wij u voor het besluit te nemen, zoals verwoord in het ontwerpbesluit in bijlage 1.

Voorstel

Gedeputeerde Staten van Overijssel,

voorzitter, A.P. Heidema

secretaris, N. Versteeg

Bijlage 1: Ontwerpbesluit

Ontwerpbesluit nr. PS/2022/1103801

Provinciale Staten van Overijssel,

gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten d.d. 19 april kenmerk 2022/0074965

overwegende

besluiten:

1. In te stemmen met de resultaatbestemmingsvoorstellen van in totaal € 19,7 miljoen (bijlage 2)
2. In te stemmen met de voorstellen tot begrotingswijziging in casu:
 - a. Het overzicht budgettaire gevolgen van de 101e de wijziging van de begroting 2022, volgnummers 1 t/m 61, inclusief de overloop van investeringskredieten (GS-wijziging; bijlage 3).
 - b. Het overzicht budgettaire gevolgen van de 3e wijziging van de begroting 2022, volgnummers 1 t/m 55 (PS-wijzigingen; bijlage 4)
3. In te stemmen met het opheffen van de beklemming van € 2,1 miljoen binnen de algemene reserve wegens een positieve ontwikkeling van de grondexploitatie van het Regionaal Bedrijventerrein Twente.

Zwolle,

Provinciale Staten voornoemd,

voorzitter,

griffier,

Bijlage 2: Resultaatbestemmingen en begrotingswijzigingen jaarrekening 2021

De volgende tabel geeft een samenvatting van resultaatbestemmingen en begrotingswijzigingen. Ze zijn op hun beurt onderverdeeld in verschillende categorieën. Ten aanzien van het onderscheid tussen de GS en PS begrotingswijzigingen wordt opgemerkt dat u voor de GS-wijzigingen ons college de bevoegdheid heeft gegeven en u de wijzigingen achteraf nog formeel accordeert. Dit is vastgelegd in de financiële verordening.

De tabel geeft het resultaat van € 34,4 miljoen weer. Voorgesteld wordt om hiervan € 19,7 miljoen te bestemmen voor diverse doeleinden en het restant van € 14,8 toe te voegen aan de algemene reserve. Daarnaast worden nog diverse begrotingswijzigingen voorgesteld op boekjaar 2022 en verder om de begrotingen zo goed mogelijk te laten aansluiten op de effecten van de jaarrekening 2021.

Onder de tabel wordt per categorie een toelichting gegeven op de mutatie. In de bijlagen treft u twee overzichten aan met de GS en PS begrotingswijzigingen

- Bijlage 3 overzicht budgettaire gevolgen van de 101e wijziging van de Begroting 2022 (GS wijzigingen)
- Bijlage 4 overzicht budgettaire gevolgen van de 3e wijziging van de Begroting 2022 (PS wijzigingen)

In voornoemde overzichten heeft iedere wijziging een volgnummer en wordt de begrotingsprestatie vermeld waar de wijziging betrekking op heeft. De toelichting op het begrotingswijzigingsvoorstel vindt u onder de begrotingsprestatie op de betreffende kerntaak.

Voorstellen Resultaatbestemming en begrotingswijziging jaarrekening 2021	x € 1 mln
Saldo van baten en lasten 2021	121,54
Saldo stortingen en onttrekkingen aan reserves	-87,10
Resultaat	34,44
Resultaatbestemmingsvoorstellen:	
1. Voorstellen ten gunste van de begroting 2022-2025	15,65
2. Voorstellen tgv de Alg. financieringsreserve	2,23
3. Voorstellen tgv de Algemene reserve grondzaken	0,34
4. Voorstellen tgv de Algemene risicoreserve	0,46
5. Voorstellen ten gunste van de Reserve dekking kapitaallasten activa	0,97
Totaal resultaatbestemmingsvoorstellen	19,65
6. Toe te voegen aan de Algemene reserve	14,78
Begrotingswijzigingsvoorstellen GS:	
7. Onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel t.g.v. de begroting 2022-2024	26,89
8. Mutaties diverse doeluitkeringen ten gunste van de begroting 2022-2025	19,70
9. Overloop investeringskredieten naar 2022-2025	27,60
Totaal GS-begrotingswijzigingen	74,18
Begrotingswijzigingsvoorstellen PS:	
10. Toevoeging vanuit reserves aan de begroting 2022-2025	5,04
11. Herbestemming of verlenging aflopende KVO-budgetten	1,67
12. Overhevelingen tussen reserves	30,32
13. Vrijval aflopende KVO-budgetten naar de Algemene reserve	0,36
14. Herlabeling binnen de Algemene financieringsreserve	0,56
15. Herlabeling binnen de Reserve dekking kapitaallasten activa	0,05
Totaal PS-begrotingswijzigingen	38,00

Resultaatbestemmingsvoorstellen

Onderstaande tabel toont een detaillering van de resultaatbestemmingsvoorstellen per prestatie. Het nummer in de eerste kolom geeft de relatie weer met de samenvattende tabel hierboven weer met betrekking tot de resultaatbestemmingen en begrotingswijzigingen. Onder de tabel worden de voorstellen toegelicht.

Categorie resultaat-bestemming	Prestatie	Toelichting	x € 1000,-
1	1.1.2	Ondergronds verkabelen 's-Heerenbroek	170
1	1.1.2	Verstedelijkingsstrategie regio Zwolle	172
1	1.1.2	NOVI gebied regio Zwolle	41
1	1.1.5	Implementatie omgevingswet	338
1	1.2.7	IJsseldeltaprogramma coördinatiebudget	1.091
1	1.3.2	Niet-vitale vakantieparken	100
1	2.1.1	Milieu en Duurzaamheid	140
1	2.1.1	Harmonisatie aanpak ZZS-PFAS	155
1	2.1.1	Onderz. herz. luchtruim ivm Lelystad	50
1	2.1.2	Transitiebudget OD	195
1	2.3.1	RES West Overijssel	122
1	2.3.1	RES Twente	111
1	2.3.1	RES NWO partnerschapprogramma	22
1	3.1.3	Actualiseren Beheerplan Natura2000/PAS	70
1	3.1.4	Beheerkosten Natuurterreinen	2.319
1	3.1.6	UBS 4.5 Uitvoering Soortenbeleid	48
1	3.1.7	Monitoring Natuur-Landschapbeleid	245
1	3.2.1	Vrijwilligers landschapbeheer	90
1	3.2.1	Subsidieregeling UBS 4.10/19 Beheer Landschap	580
1	3.2.2	Subsidieregeling UBS 4.12/3 Stimulering Natuur	43
1	3.3.5	Subsidieregeling UBS 4.17 Invasie exoten	72
1	4.2.3	Concessies bus & trein, exploitatie IJssel-Vecht	376
1	4.3.1	Stimuleren fietsgebruik	1.300
1	4.5.1	Subsidieregeling UBS 5.1 Verkeersveilige infrastructuur	289
1	4.5.1	Verkeersveiligheid CA 2020-2023	299
1	4.5.2	Subsidieregeling UBS 5.1 Verkeersveiligheidsprogramma	1.332
1	4.6.10	Subsidieregeling UBS 5.1 Infrastructurele maatregelen bereikbaarheid	2.376
1	5.5.1	Economic Boards Incidenteel budget	260
1	6.2.1	Subsidieregeling UBS 7.17 Tenderregeling	77

1	6.3.3	Subsidieregeling UBS 7.17 Tenderregeling	31
1	6.4.1	Subsidieregeling Ubs 7.14 Bibliotheek van de Toekomst	550
1	6.6.1	Subsidieregeling UBS 10.2 Zelfstandig leven gezond bewegen	135
1	6.6.1	Subsidieregeling UBS 10.6 Sociale Hypotheek	36
1	7.2.1	Kennisontwikkeling en deling	170
1	OFD	Bedrijfsvoering; Thuiswerkmiddelen (TOP werken)	200
1	OFD	Bedrijfsvoering; achterstanden informatiebeveiliging	350
1	OFD	Bedrijfsvoering; Achterstanden digitalisering archief	450
1	OFD	Personeel internationalisering & lobby (personeelsgebonden budget)	166
1	OFD i.r.t. 4.5.1	Meeropbrengsten MRB t.b.v. verkeerveiligheid	1.063
2	OFD	Toevoegingen aan algemene financieringsreserve	2.230
3	OFD i.r.t. 1.1.4	Toevoeging reserve grond (resultaat tijdelijk beheer)	344
4	OFD i.r.t. 6.2.1	Toevoeging aan de algemene risicoreserve	459
5	OFD i.r.t. 4.5.1	Toevoeging aan de Reserve Dekking kapitaallasten (RDKA) -restant verkeerveiligheid CA 2020-2023-	965
	Totaal		19.652
OFD = Overhead, financiering en dekkingsmiddelen			

1. Voorstellen ten gunste van de begroting 2021-2024

Prestatie 1.1.2 Ondergronds brengen van hoogspanningskabels 's-Heerenbroek

Het ondergronds brengen van hoogspanningskabels ter hoogte van 's-Heerenbroek is niet nog niet gerealiseerd. Inmiddels is er een bestuursovereenkomst getekend en zal het onderzoek voorafgaand aan de uitvoering in 2022 starten. Wij stellen u voor om middels resultaatbestemming voor het ondergronds brengen van hoogspanningskabels € 0,17 miljoen door te schuiven naar 2022.

Prestatie 1.1.2 Verstedelijkingsstrategie regio Zwolle en het NOVI gebied regio Zwolle

Voor de verstedelijkingsstrategie regio Zwolle en het NOVI gebied regio Zwolle werken wij samen met onze partners bij de rijksoverheid en regionale overheden en ontvangen wij bijdragen in de gezamenlijke kosten. Zowel de Verstedelijkingsstrategie regio Zwolle als het NOVI gebied regio Zwolle kennen een meerjarige doorlooptijd. Voor het provinciale aandeel in deze kosten hebben wij in de budgetten van 2021 middelen gereserveerd. In 2021 is niet het gehele budget tot besteding gekomen. Vanwege meerjarige doorlooptijd van deze projecten stellen wij u voor, zoals reeds bij de 2e monitor aangekondigd, de niet bestede gelden door te schuiven naar 2022 en beschikbaar te houden voor dekking van de kosten in 2022.

Wij stellen u voor om middels resultaatbestemming voor de Verstedelijkingsstrategie regio Zwolle en het NOVI gebied regio Zwolle € 213.000 door te schuiven naar 2022.

Prestatie 1.1.5 Implementatie Omgevingswet

Voor 2021 is € 0,67 miljoen begroot op deze prestatie. Er is € 0,33 miljoen besteed, waardoor er € 0,34 miljoen overblijft in 2021. In 2021 blijven de kosten dus binnen budget, maar zoals bij de 2e monitor 2021 al gemeld is zal er voor het totale project extra geld nodig zijn. Hierop komen we terug bij de P-nota 2023.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,338 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2022 van prestatie 1.1.5 'Programma Omgevingswet' van de begroting 2022.

Prestatie 1.2.7 Programma IJsseldelta Zuid

Coördinatiebudget:

Het Project IJsseldelta fase 2 loopt door t/m 2023. Doordat een groot deel van de coördinatie is opgenomen in het programmamanagement van de N307 is er op deze prestatie sprake van onderuitputting op het coördinatiebudget. Het voorstel is om deze rijksmiddelen toe te voegen aan de jaarschijven 2022 en 2023 voor de restduur van het project.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 1,091 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2022 (€ 0,6 mln.) en 2023 (€ 0,491 mln.) van prestatie 1.2.7 van de begroting 2022 en 2023.

Prestatie 1.3.2 Provincie dekkende aanpak niet-vitale vakantieparken

Vanuit de reeds eerder door u beschikbaar gestelde middelen is in 2021 een start gemaakt met het inrichten van het Expertisecentrum vitale vakantieparken Overijssel en de uitvoering van parkgerichte onderzoeken. Het werven van personeel en het informeren en consulteren van de verschillende stakeholders hebben meer tijd gekost dan verwacht. Het incidentele budget (€ 0,1 miljoen) dat door u bij de perspectiefnota 2021 extra beschikbaar is gesteld voor de provincie dekkende aanpak niet-vitale vakantieparken is daardoor in 2021 niet tot besteding gekomen. De middelen zijn nodig in 2022 voor de provincie dekkende aanpak niet-vitale vakantieparken.

Wij stellen u het incidentele budget (€ 0,1 miljoen) dat door u bij de perspectiefnota 2021 extra beschikbaar is gesteld voor de provincie dekkende aanpak niet-vitale vakantieparken beschikbaar te houden voor de provincie dekkende aanpak niet-vitale vakantieparken en middels resultaatbestemming door te schuiven naar 2022 (prestatie 1.4.2 Stimuleren van de ruimtelijke kwaliteit van bebouwd gebied).

Prestatie 2.1.1 Beleidsontwikkeling en kaderstelling milieu en gezondheid

Voorstel 1: Beleidsontwikkeling en Kaderstelling milieu en gezondheid

In samenwerking met een aantal partijen hebben wij in 2019 een aantal project opgezet die doorlopen naar 2022 en 2023. Omdat als gevolg van ombuiging (conform opdracht uit ons coalitieakkoord 2019-2023) vanaf 2021 beperkt financiële ruimte is binnen deze prestatie en wij beoogde bijdrage alsnog willen realiseren, stellen wij u een resultaatbestemmingsvoorstel voor van € 140.000.

Wij stellen u voor het restant budget van € 140.000 voor de uitfinanciering van projecten onder prestatie 2.1.1 door te schuiven naar 2022 en daar opnieuw toe te voegen aan prestatie 2.1.1 (beleidsontwikkeling en kaderstelling milieu en gezondheid).

Voorstel 2: Aanpak Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS)

In dit najaar is gestart met het opstellen een plan van aanpak om te komen tot een eenduidige uitvoeringspraktijk en regelgeving in de provincie. Daardoor is in 2021 een beperkt deel, € 5.000, van het beschikbare budget, ad. € 160.000, besteed. Voor het niet bestede deel doen wij u hierbij een voorstel voor resultaatbestemming. Wij stellen u voor het om het niet bestede budget, ad. € 155.000, voor de aanpak ZZS onder prestatie 2.1.1 door te schuiven naar 2022 en toe te voegen aan prestatie 2.1.1 (beleidsontwikkeling en kaderstelling milieu en gezondheid).

Voorstel 3: Monitoring Lelystad Airport

In 2021 is er (nog) géén meetpost ingericht voor vliegtuiglawaai. Lelystad Airport was door de Tweede Kamer, tot het aantreden van een nieuw kabinet, controversieel verklaard. Wachten is nu op een behandeling en debat over de wijziging van het luchthavenbesluit van Lelystad Airport in de Tweede Kamer. Zolang er geen definitief gewijzigd luchthavenbesluit ligt, heeft het geen zin om een meetpost in te richten. Het budget van € 50.000 willen we daarom doorschuiven naar 2022 ten behoeve van het inrichten van een meetpost.

Wij stellen u voor om het beschikbare bedrag voor de monitoring van Lelystad Airport van € 50.000 onder prestatie 2.1.1 volledig door te schuiven naar 2022 en toe te voegen aan prestatie 2.1.1 (beleidsontwikkeling en kaderstelling milieu en gezondheid).

Prestatie 2.3.1 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie; Regionale Energiestrategie

In de septembercirculaire 2021 hebben wij extra budget ontvangen van het Rijk (aanvullend op de bestaande RES middelen 2021) voor de Regionale Energiestrategie West Overijssel en de Regionale Energiestrategie Twente. Het bedrag is bedoeld om de RES-organisatiekosten te dekken. De Provincie voert de administratie voor de beide RESsen en fungeert als tussenpersoon. , Deze organisatiekosten lopen door naar 2022, omdat het Rijk voor 2022 nog geen nieuw budget beschikbaar heeft gesteld, stellen wij u voor het restantbudget door te schuiven naar 2022. Wij stellen u voor om een bedrag van € 255.000 middels resultaatbestemming door te schuiven naar 2022 (waarvan € 122.000 voor RES West-Overijssel, € 111.000 voor RES Twente en € 22.000 voor Kennisprogramma NWO) van prestatie 2.3.1 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie.

Prestatie 3.1.3 Opstellen en actualisatie beheerplannen Natura2000

Zoals bij de financieel toelichting beschreven doen wij het voorstel om de restant middelen op het structurele budget van € 70.000 door te schuiven naar 2022 voor het voorbereiden en opstellen van tweede generatie beheerplannen.

Wij stellen u voor om € 70.000 onder prestatie 3.1.3 (Opstellen en actualiseren beheerplannen Natura 2000) door te schuiven naar 2022 en toe te voegen aan prestatie 3.1.3 (Opstellen en actualiseren beheerplannen Natura 2000).

Prestatie 3.1.4 Beheer natuurterreinen

Vanuit de decembercirculaire 2021 ontvangt de Provincie Overijssel in totaal € 2,3 miljoen (extra) vanwege de verhoging van de beheervergoeding vanuit het Subsidiestelsel Natuur en Landschap (SNL), welke onderdeel is van het Uitvoeringsprogramma Natuur. De Provincies voeren het SNL uit en vergoeden tot 75% van de standaardkostprijs voor het beheren van natuur. De vergoeding wordt met ingang van het beheerjaar 2021 verhoogd naar 84%. De provincies gaan de beheersubsidies dus met ingang van 2021 verhogen naar 84% van de standaardkostprijs. Voor 2021 is landelijk totaal een bedrag van € 17,96 miljoen beschikbaar gesteld. Voor Overijssel komt dit neer op € 2,32 miljoen voor 2021. Over de bedragen voor 2022 en verder volgt meer informatie in een volgende circulaire. De aanpassing van deze verhoging over het beheerjaar 2021 is grotendeels financieel verwerkt in 2022. Onder Overhead, financiering en dekkingsmiddelen stellen wij u voor om een bedrag van € 2,32 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2022 van prestatie 3.1.4 Beheer Natuur. De baten zijn (eveneens) in 2021 verantwoord onder het hoofdstuk Overhead, financiering en dekkingsmiddelen.

Prestatie 3.1.6 Projecten voor verbeteren biodiversiteit

Wij leggen u bij dit jaarverslag resultaatbestemming voor van (een deel van) de nog in behandeling zijnde subsidieaanvragen uit 2021 op de regeling Ubs 4.5 Verbetering condities voor Aandachtsoorten 4.0. Voor deze regeling is in 2021 een meerjarig (2021 en 2022) subsidieplafond gepubliceerd. In december 2021 zijn totaal 14 aanvragen met een omvang van € 0,485 miljoen ontvangen die voldoen aan de gestelde voorwaarde(n). Van deze aanvragen wordt het grootste deel gedekt uit de Coalitieakkoord middelen, die beschikbaar zijn gesteld in de begroting 2022 en de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel. Een klein deel wordt gedekt uit het structurele budget onder prestatie 3.1.6 Projecten voor verbetering biodiversiteit. Voor dit laatste deel doen wij een voorstel voor resultaatbestemming om het restant budget van € 48.000 door te schuiven naar 2022.

Prestatie 3.1.7 Monitoring en evaluatie natuur en landschap

Een aantal voorgenomen activiteiten in 2021, zoals monitoringswerkzaamheden voor het opstellen van de Staat van de Biodiversiteit zijn niet of deels uitgevoerd in 2021. Ook bereiden we ons in 2022 voor om aankomende vragen vanuit stikstof, natuur en landelijk gebied adequaat te kunnen beantwoorden, onder meer door verbetering van onze bedrijfsvoering via het verbetertraject 'Samen optimaliseren Monitoring (SOM)'. Om deze activiteiten volledig te kunnen uitvoeren in 2022 doen wij een voorstel voor resultaatbestemming om € 245.000 door te schuiven naar de begroting 2022.

Prestatie 3.2.1 Beheer landschap

Vanaf 2017 werken wij binnen het programma Natuur voor Elkaar aan een nieuwe vorm van landschapsbeheer. In het Koersdocument Natuur voor Elkaar is, onder bestuurlijk trekkerschap van Landschap Overijssel, gekozen voor een aanpak die wij uiteindelijk hebben uitgewerkt in een aantal subsidieregelingen voor Streekeigen landschapsbeheer. Wij zien dat, buiten de bestaande groepen uit de pilots streekeigen landschapsbeheer, slechts enkele nieuwe groepen daadwerkelijk toe komen aan het opstellen van een bidbook. Dat is minder dan wij verwacht hadden. Naast corona, spelen met name de lange termijn van binding aan afspraken, financieel- en organisatorische zaken en bijbehorende verantwoordelijkheden hier een rol in. Bovenstaande is terug te zien in de achterblijvende besteding van het budget.

We werken inmiddels aan een verbrede aanpak om nieuwe groepen op hun eigen niveau te ondersteunen en te laten groeien in hun organisatie en ambities in het organiseren en uitvoeren van landschapsbeheer. Wij verwachten daarmee de resterende middelen binnen de coalitieperiode effectief te kunnen inzetten voor landschapsbeheer. Deze inzet past ook bij de aanbevelingen zoals de Rekenkamer Oost-Nederland in de zomer van 2021 heeft gedaan in haar rapport 'Beheer landschap, niet voor niets!'. Wij stellen u voor het restant budget van € 670.000 onder prestatie 3.2.1 door te schuiven naar 2022 en daar toe te voegen aan prestatie 3.2.1 (Beheer Landschap).

Prestatie 3.2.2 Projecten die relatie tussen natuur en mensen bevorderen

Wij leggen u bij dit jaarverslag resultaatbestemming voor van (een deel van) de nog in behandeling zijnde subsidieaanvragen uit 2021 met betrekking tot de regeling 4.3 Natuur en Samenleving 2.0. In

december 2021 zijn totaal 10 aanvragen met een omvang van € 215.000 ontvangen, waarvan € 146.000 passen binnen het gepubliceerde plafond van 2021. Een deel van de aanvragen (€ 43.000) kan gedekt worden uit het restant budget 2021 onder prestatie 3.2.2 Projecten die relatie tussen natuur en mensen bevorderen. Het overige deel van de aanvragen wordt gedekt uit het beschikbare budget 2022. Wij stellen u voor om voor deze regeling € 43.000 uit de restantmiddelen door te schuiven naar 2022 en toe te voegen aan prestatie 3.2.2.

Prestatie 3.3.5 Invasieve exoten

Wij leggen u bij dit jaarverslag resultaatbestemming voor van de nog in behandeling zijnde subsidieaanvragen uit 2021 met betrekking tot de regeling 4.17 Aanpak van Invasieve Exoten 2.0. Van het beschikbare budget is € 80.000 niet besteed. In december zijn echter diverse subsidieaanvragen van in totaal € 72.000 ingediend voor de subsidieregeling 4.17 Aanpak Invasieve Exoten 2.0, die passen binnen het subsidieplafond 2021, waarvan de verleningen in 2022 zullen plaatsvinden. Wij stellen voor het bedrag door te schuiven naar jaarschijf 2022 van prestatie 3.3.5 Invasieve exoten.

Prestatie 4.2.3 Concessie- en contractmanagement van bus en trein

Resultaatbestemming Haltevoorzieningen IJssel-Vecht

Als gevolg van wijzigingen in de dienstregeling van de concessie IJssel-Vecht worden er aanpassingen aangebracht aan de halte infrastructuur. Inmiddels is van het beschikbaar gestelde bedrag € 0,35 miljoen gerealiseerd. Wij stellen u voor om voor dekking van doorlopende verplichtingen het restant van € 0,38 miljoen middels resultaatbestemming beschikbaar te houden en toe te voegen aan de begroting 2022 op prestatie 4.2.3.

Prestatie 4.3.1 Stimuleren fietsgebruik: Uitvoeringsprogramma mobiliteit UVP 2020

Zoals bij het Statenvoorstel voor de Herprioritering nr. 2020/1102400 is opgenomen stellen wij u middels resultaatbestemming voor de vrijval ontstaan als gevolg van lagere subsidievaststellingen uit eerdere jaren meerjarig beschikbaar te houden voor toekomstige uitvoeringsprogramma's Mobiliteit en € 0,3 miljoen door te schuiven naar 2023 op prestatie

Daarnaast heeft een wijziging van de externe verslagleggingsregels inzake lastneming subsidies (BBV) gezorgd voor een verschuiving van de subsidielast naar toekomstige boekjaren. Om de dekking van die verplichtingen in stand te houden stellen u middels resultaatbestemming voor om € 1,0 miljoen door te schuiven op prestatie 4.3.1. Dit betreft € 0,9 miljoen naar de begroting 2022 en € 0,1 miljoen naar de jaarschijf 2023.

Prestatie 4.5.1 Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid

Er een onderuitputting van € 0,6 mln. ontstaan doordat de verslagleggingsregels inzake lastneming van subsidies met ingang van het boekjaar 2021 zijn gewijzigd en daardoor de lasten van meerjarige subsidies naar 2022 zijn verschoven. Te dekking van deze verplichtingen stellen wij voor om dit bedrag voor € 0,3 miljoen door te schuiven naar de begroting 2022 en € 0,3 miljoen naar de jaarschijf 2023.

Prestatie 4.5.2 Educatie en voorlichting verkeersveiligheid

Voorstel 1: Conform de afspraken uit het statenvoorstel voor de Herprioritering nr. 2020/1102400, stellen wij u voor om de vrijval ontstaan als gevolg van lagere subsidievaststellingen uit eerdere jaren middels resultaatbestemming meerjarig beschikbaar te houden voor toekomstige uitvoeringsprogramma's Mobiliteit en € 0,6 miljoen door te schuiven naar 2023 op prestatie 4.3.1. Stimuleren fietsgebruik.

Voorstel 2: Daarnaast stellen wij u voor om de onderuitputting die is ontstaan naar aanleiding van de verslagleggingsregels inzake lastneming van subsidies (BBV) middels resultaatbestemming door te schuiven ter dekking van de doorlopende verplichtingen. Wij stellen voor om € 0,4 miljoen door te schuiven naar de begroting 2022 en € 0,3 miljoen naar de jaarschijf 2023 voor prestatie 4.5.2.

Prestatie 4.6.10 Infrastructurele maatregelen bereikbaarheid

Conform de afspraken uit het statenvoorstel voor de Herprioritering nr. 2020/1102400, stellen wij u middels resultaatbestemming voor de vrijval ontstaan als gevolg van lagere subsidievaststellingen uit eerdere jaren van meerjarig beschikbaar te houden voor toekomstige uitvoeringsprogramma's Mobiliteit en € 2,4 miljoen door te schuiven naar 2023 op prestatie 4.3.1. Stimuleren fietsgebruik.

Prestatie 5.5.1 Basisinfrastructuur en innovatie Resultaatbestemming (Economic Boards)

Op een begroot bedrag van € 5,3 miljoen is een bedrag van € 0,3 miljoen overgebleven. Dit restant heeft voornamelijk betrekking op het budget van de Economic Boards. Met de perspectiefnota 2022 is € 0,6 miljoen beschikbaar gesteld voor de Economic Boards in de regio's Zwolle, Twente en Deventer, waarvan

€ 0,3 miljoen voor 2021, € 0,2 miljoen voor 2022 en € 0,1 miljoen voor 2023 is gebudgetteerd. Deze middelen worden ingezet via subsidies met een looptijd t/m 2023. Bij de 2e monitor is aangegeven dat het beschikken in 2021 meer tijd nodig heeft en stellen voor om het restant van € 0,26 miljoen van 2021 meenemen naar 2022. Wij stellen u voor om het restant bedrag van € 0,26 miljoen via resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2022 van prestatie 5.5.1 van de begroting 2022.

Prestatie 6.2.1 Een basis voor cultureel aanbod

Voor de subsidieregeling UBS 7.17 Versterking maakklimaat kunst en cultuur zijn meerjarige beschikkingen afgegeven. De restantmiddelen op 2021 zijn nodig om onze afspraken na te kunnen komen. Wij stellen u voor om het restantmiddelen van € 77.000 beschikbaar te houden. Wij stellen u voor om een bedrag van € 77.000 via resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2022 van prestatie 6.2.1 van de begroting 2022.

Prestatie 6.3.3 Talent heeft de toekomst

In 2021 is de subsidieregeling UBS 7.17 "Versterking maakklimaat kunst en cultuur Overijssel" open gesteld om activiteitenprogramma's van culturele instellingen uit het zgn. middensegment van de culturele sector meerjarig te ondersteunen. Deze subsidie is bestemd voor de uitvoering van de activiteiten gericht op nieuw professioneel cultureel aanbod en/of talentontwikkeling van professionele makers, waarmee het maakklimaat in Overijssel wordt versterkt. Een deel van deze regeling wordt gefinancierd uit structurele middelen die bij een onderuitputting vrij vallen aan het eind van het jaar. Inmiddels zijn de meerjarige beschikkingen afgegeven waarbij structurele middelen van 2021 van deze prestatie nodig zijn om onze afspraken na te komen. Wij willen u voorstellen om het restant aan structurele middelen beschikbaar te houden. Wij stellen u voor om een bedrag van € 31.000 aan structurele middelen beschikbaar te houden en toe te voegen aan de jaarschijf 2022 van prestatie 6.3.3 van de begroting 2022.

Prestatie 6.4.1 Een leven lang lezen en leren

De subsidieregeling UBS 7.14 Bibliotheek van de toekomst is opengesteld. Deze subsidie is bedoeld voor activiteiten die bijdragen aan het toekomstbestendig maken van bibliotheken in Overijssel. Deze subsidie is opgezet als een meerjaren subsidie waarbij partijen meerjarig middelen krijgen om het doel te realiseren. Echter zijn de structurele middelen voor 2021 die hiervoor bestemd zijn nog niet ingezet. Om te zorgen dat de gemaakte afspraken kunnen worden nagekomen stellen wij u voor om het structurele bedrag van € 0,55 miljoen over te hevelen naar 2022. Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,55 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2022 van prestatie 6.4.1 van de begroting 2022.

Prestatie 6.6.1 Duurzame en eigentijdse voorzieningen en diensten

Voor de in behandeling zijnde subsidieaanvragen uit 2021 leggen wij u een resultaatbestemmingsvoorstel voor bij dit jaarverslag. De subsidieregeling UBS 10.2 "Zelfstandig wonen en gezond bewegen" en UBS 10.6 "Sociale hypotheek 2021" worden beiden verantwoord onder deze prestatie. Beiden maken deel uit van dit resultaatbestemmingsvoorstel. Van dit resultaatbestemmingsvoorstel is € 135.000 bestemd voor regeling UBS 10.2 "Zelfstandig wonen en gezond bewegen" en € 36.000 voor de regeling UBS 10.6 "Sociale hypotheek 2021". Wij stellen u voor om € 171.000 via resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2022 van prestatie 6.6.1

Prestatie 7.2.1 Kennisontwikkeling en -deling

In de paragraaf bedrijfsvoering wordt voorgesteld om een deel van de ontstane ruimte op prestatie 7.2.1 te gebruiken voor de vervanging van de websites. Voor de inhoudelijke toelichting verwijzen wij naar het item *Overhead, financiering en dekkingsmiddelen: Bedrijfsvoering, vervanging websites*.

Overhead, financiering en dekkingsmiddelen: Bedrijfsvoering, thuiswerkmiddelen

Bij de Jaarrekening 2020 is vanuit de ruimte op de reis- en verblijfskosten € 0,51 miljoen bestemd voor de thuiswerkmiddelen in 2021. In 2021 is hiervan € 0,31 miljoen besteed. Wij stellen u voor om het restant beschikbaar te houden voor 2022 en 2023. Thuiswerken is onderdeel geworden van het nieuwe werken. Medewerkers kunnen nog thuiswerkmiddelen aanvragen en ook nieuwe medewerkers moeten hierin worden voorzien. Wij stellen u voor om vanuit de personeelsgebonden budgetten € 0,2 miljoen door te schuiven en toe te voegen aan de thuiswerkmiddelen van de jaarschijf 2022 en 2023 (beide € 0,1 miljoen).

Overhead, financiering en dekkingsmiddelen: Bedrijfsvoering, Vervanging websites

Dit betreft de vervanging van de redactie software, oftewel het content management systeem (CMS) voor de vulling, opmaak en publicatie van drie Overijsselse websites te weten www.werkenbijoverijssel.nl, www.overijsselkiest.nl en www.overijssel.nl :

Het huidige systeem is verouderd en niet flexibel genoeg. We zijn beperkt in de mogelijkheid om uit te breiden met benodigde functionaliteit en om beter aan te sluiten op toekomstige ontwikkelingen op het gebied van dienstverlening; kortom om onze dienstverlening up-to-date te houden. De vervanging van het CMS in 2022 kunnen we niet uitstellen, want de organisatie heeft eerder al besloten om het huidige CMS uit te faseren per 31-12-2022 en verlenging van het huidige tijdelijke contract na die datum is juridisch problematisch. Wij stellen u voor om van prestatie 7.2.1 kennisontwikkeling en kennisdeling een bedrag van € 0,17 miljoen door te schuiven van 2021 naar 2022 en over te hevelen naar het hoofdstuk Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen.

Overhead, financiering en dekkingsmiddelen: Bedrijfsvoering, Personeel internationalisering & lobby (zie ook kerntaak 7.3.2)

Bij de P-nota 2022 zijn incidenteel middelen vrijgemaakt voor de Europese lobby van €0,5 miljoen voor de periode 2021-2024. Die middelen zijn verdeeld over 3 jaar (2021-2023 - €166.000 per jaar). Tegelijkertijd is in de Perspectiefnota aangekondigd dat we op de precieze jaarlijkse verdeling nog terugkomen bij een volgend P&C document. Inmiddels is er meer bekend over de exacte verdeling van de middelen. De medewerkers voor de Europese lobby zijn inmiddels geworven en zijn begonnen in december 2021 en januari 2022. Het vrijgemaakte geld voor 2021 is dus nog niet benodigd geweest. Daarom stellen we u voor om het deel van het personeelsgebonden budget wat in 2021 begroot stond door te schuiven naar 2024 (€166.000).

Overhead, financiering en dekkingsmiddelen: Bedrijfsvoering, Achterstand archivering

We hebben achterstanden in het opschonen van onze archieven, daardoor handelen we in strijd met de Archiefwet. Dit is ook geconstateerd door de huidige Provinciearchivaris. Het was de bedoeling om in 2021 te beginnen met de inhaaloperatie. Door bovengemiddelde ziekte onder de medewerkers en door extra inzet van medewerkers in de gelijktijdig lopende en cruciale DA'S informatievoorzienings-projecten, is dat niet gelukt. Wij starten in 2022 met het inlopen van de achterstanden. We verwachten de opschoning eind 2023 af te kunnen ronden.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,45 miljoen uit de overheadsbudgetten door te schuiven en toe te voegen aan de budgetten voor 2022 € 0,2 miljoen en 2023 € 0,25 miljoen.

Overhead, financiering en dekkingsmiddelen: Bedrijfsvoering, Informatiebeveiliging

We hebben achterstand opgelopen in het op peil brengen van onze informatiebeveiliging. De provincie Overijssel heeft de ambitie om haar informatiebeveiliging conform de internationale standaard ISO 27001 te brengen en te houden, dit als aanvulling op de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Dit sluit aan op een interprovinciaal initiatief, om gezamenlijk te komen tot het niveau van certificeerbaarheid op ISO 27001 uiterlijk in 2023. Uit de audit op de ISO 27001 die dit najaar is gehouden, is gebleken dat de provincie Overijssel achterloopt op haar ambities. Met name de controleerbaarheid van de voorgenomen maatregelen is op dit moment onvoldoende. Hierdoor halen we de doelstellingen niet en kunnen we geen garanties afgeven op beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van informatie en kunnen we derhalve niet voldoen aan de minimale eisen op het gebied van informatiebeveiliging. In 2022 werken we de achterstanden in de implementatie van de BIO en de ISO 27001 normering weg, zodat we eind 2022 certificeerbaarheid voor de ISO 27001 norm bereiken. Dit is in lijn met de interprovinciale doelstelling. In 2023 zullen wij dan naar verwachting het besluit tot certificering kunnen nemen.

Wij stellen u voor om vanuit de overheadsbudgetten € 0,35 miljoen door te schuiven en in 2022 toe te voegen aan de budgetten voor informatiebeveiliging.

Meeropbrengsten MRB ten behoeve van verkeersveiligheid (prestatie 4.5.1)

Via het coalitieakkoord en de Perspectiefbrief 2020 hebben wij aangegeven de meeropbrengsten vanuit de motorrijtuigenbelasting in te willen zetten voor verkeersveiligheid. Ultimo 2021 blijken de opbrengsten van de motorrijtuigenbelasting nog eens € 1,063 miljoen hoger dan begroot. Dit bedrag staat ultimo 2021 nog geparkeerd onder het hoofdstuk Overhead, financiering en dekkingsmiddelen, als nog toe te delen baten, en staat nog niet op de prestatie 4.5.1. Wij stellen u voor dit bedrag te bestemmen voor verkeersveiligheidsmaatregelen en toe te voegen aan de jaarschijf 2023 van prestatie 4.5.1. Deze mutatie wordt verwerkt onder het hoofdstuk Overhead, financiering en dekkingsmiddelen.

2. Toevoegingen aan de algemene financieringsreserve

Op grond van de spelregels ten aanzien van de Algemene financieringsreserve houden wij voor onze financieel vaste activa in beginsel een positie aan in de algemene financieringsreserve. Daar waar de actuele waarde van onze financieel vaste activa onder de boekwaarde komt, treffen wij voorzieningen, in de regel ten laste van de AFR en vice versa.

Resultaten verbonden partijen

Door schommelingen in het resultaat/eigen vermogen van onze verbonden partijen treden er verschuivingen op tussen de voorzieningen die wij ten aanzien van het waardeverlies van ons belang in die partijen hebben getroffen en het restant bedrag dat wij in AFR aanhouden, tezamen gelijk aan de omvang van het door ons ingebrachte vermogen. Dit zijn communicerende vaten. Door positieve ontwikkelingen in het eigen vermogen van o.a. HMO, EFO en IFO I, zijn de verliesvoorzieningen voor € 1,7 miljoen vrijgevallen in het resultaat. Wij stellen voor om conform ons financiële beleid deze bedragen toe te voegen aan de AFR. Hier staat tegenover dat voor IFO II de voorziening met € 0,9 miljoen moet worden verhoogd ten laste van de AFR.

Overige mutaties

Verder is onze vordering op het Rijk ten aanzien van de maatregelen met betrekking tot de ruimtelijke kwaliteit van het infraproject A1 toegenomen (prestatie 4.6.1), omdat wij een aantal maatregelen zelf hebben uitgevoerd. Tot slot bleken wij de lening aan Kampen voor Aardwarmtewinning Koekoekspolder (2010) als reguliere subsidie verwerkt te hebben waardoor de reservering hiervoor in de AFR ontbrak. Om dit te herstellen, stellen wij een storting voor van € 1 miljoen aan de AFR. Het terugnemen van de subsidielast en de storting in de AFR loopt tegen elkaar wel en is daardoor budgettair neutraal.

Per saldo leiden voornoemde mutaties tot een bijstorting van € 2,23 miljoen ten laste van het resultaat. Hiermee wordt geborgd dat stand van de AFR (zo veel mogelijk) aansluit met de stand van de financieel vaste activa. Zoveel mogelijk, omdat er op onderdelen is toegestaan dat de AFR in de loop der tijd wordt aangevuld (groeimodel). Bijvoorbeeld ten aanzien van de participatie in Enexis.

3. Toevoegingen aan de reserve grond

De opbrengsten ten aanzien van tijdelijk beheer overtreffen de lasten met € 0,4 mln. De resultaten op tijdelijk beheer voegen wij jaarlijks toe aan de Algemene reserve grondzaken. De buffer die daarmee ontstaat kan als dekking worden ingezet voor toekomstige negatieve resultaten in de jaren dat de meest courante voorraad gronden en opstallen is verkocht.

Wij stellen u voor om € 0,4 miljoen toe te voegen aan de Algemene reserve grondzaken.

4. Toevoeging aan de algemene risicoreserve

Bij het voorstel Overijsselse Aanpak Coronacrisis (2020/1101493) heeft u besloten noodmaatregelen te treffen om de culturele basisinfrastructuur in stand te houden en de kosten tot een maximum van € 5 miljoen voor te financieren uit de Algemene Risicoreserve. Bij de perspectiefnota 2022 is vanuit deze reserve € 0,75 miljoen beschikbaar gesteld aan de jaarschijf 2021 vooruitlopend op de verwachte ontvangst van een rijksregeling. In 2021 is de SPUK Culture voorzieningen provincies ontvangen ter grootte van € 0,46 miljoen.

Wij stellen u voor om het bedrag van € 0,46 miljoen toe te voegen aan de Algemene Risico Reserve, waaruit is voorgefinancierd.

5. Voorstellen ten gunste van de Reserve dekking kapitaallasten activa

Ten aanzien van de meeropbrengsten MRB die in 2021 aan het verkeerveiligheidsbudget van prestatie 4.5.1 zijn toegevoegd, resteert ultimo 2021 een onderuitputting van € 1,0 miljoen. Dit is het gevolg van het feit dat de voorbereiding, programmering en besluitvorming rond infrastructurele projecten relatief veel tijd vergen voordat projecten kunnen worden uitgevoerd. Wij stellen u voor om middels resultaatbestemming € 0,965 miljoen in te zetten voor verkeerveiligheidsmaatregelen aan de gebiedsontsluitingsweg N377 Hasselt-Lichtmis (prestatie 4.7.3. Vervangen provinciale infrastructuur). De middelen zullen dan vervolgens worden toegevoegd aan de Reserve dekking kapitaallasten, ter dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van dit project.

6. Toe te voegen aan de Algemene reserve

De resultaatbestemmingsvoorstellen uit de punten 1 tot en met 5 hebben een omvang van € 19,7 miljoen. Van het resultaat resteert dan nog € 14,8 miljoen. Wij stellen u voor om dit bedrag toe te voegen aan de Algemene reserve.

7. Onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel t.g.v. de begroting 2022-2024

Vanuit deze reserve was in 2021 € 134 miljoen begroot om te onttrekken. Hiervan is € 44 miljoen niet besteed. Daarvan willen wij € 26,9 miljoen doorschuiven naar de begrotingen 2022-2024. Het overige deel blijft in de uitvoeringsreserve beschikbaar om op een later moment in te zetten. Om die reden hebben wij op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel besloten om € 18,5 miljoen toe te voegen aan de begroting 2021-2024.

In de bijlage 3 "Overzicht Budgettaire gevolgen van de 101e wijziging van de begroting 2022" vindt u een gedetailleerd overzicht van de betreffende begrotingsprestaties.

8. Mutaties diverse doeluitkeringen ten gunste van de begroting 2022-2025

Wij ontvangen (steeds meer) rijksbijdragen in de vorm van doeluitkeringen / SPUKS ter financiering van verschillende activiteiten. Deze vooruitontvangen middelen staan op de balans totdat ze benodigd zijn. Naar verwachting zal in totaal € 19,7 miljoen aan de diverse doeluitkeringen benodigd zijn in 2022 en 2023 om ons beleid te financieren. Conform de spelregels uit de financiële verordening hebben wij besloten om deze middelen toe te voegen aan de jaarschijven 2022 en 2023.

In de bijlage 3 " Overzicht Budgettaire gevolgen van de 101e wijziging van de begroting 2022' vindt u een gedetailleerd overzicht van de betreffende begrotingsprestaties.

9. Overloop investeringskredieten naar 2022-2025

Naast exploitatiebudgetten, stelt u ook investeringskredieten beschikbaar. Uitgaven op deze kredieten worden geactiveerd, waarna er te zijner tijd op wordt afgeschreven. De investeringskredieten hebben betrekking op provinciale infrastructuur en vastgoed. Veelal betreft het investeringsprojecten met een meerjarige looptijd, waarvoor wij indicatieve ramingen per jaar opnemen. Ten aanzien van de uitgaven treden vaak tijdelijke verschillen (onderuitputting) op. Om het investeringskrediet in stand te houden ter voltooiing van de opgaven, wordt de onderuitputting doorgeschoven naar volgende jaren. Een toelichting op de desbetreffende investeringskredieten en een overzicht van de bedragen, treft u aan in de toelichting op de balans, bij het subonderdeel Materieel Vaste Activa.

Conform de spelregels uit de financiële verordening hebben wij besloten om de onderuitputting op de investeringsmiddelen, groot € 27,6 miljoen door te schuiven naar de jaarschijven 2022 en 2023. Een bedrag van € 10 miljoen van het investeringskrediet Vechtdalverbinding (prestatie 4.6.7) valt overigens vrij. Daarvan wordt voorgesteld om € 3,1 miljoen toe te voegen aan de algemene risicoreserve voor mogelijke risico's. Dit is opgenomen onder punt 11 'overheveling tussen reserves'.

10. Toevoeging vanuit reserves aan de begroting 2022-2025

In totaal is er over 2021 € 87,8 miljoen minder onttrokken aan de reserves dan begroot (zie analyse resultaat). Een omvangrijk deel daarvan heeft betrekking op de uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel, dat onder punt 6 is toegelicht. Het overige deel heeft betrekking op diverse andere reserves. Daarvan is in de jaren 2022-2025 € 5 miljoen nodig, onder andere om afspraken in het kader van 'noodsteun culturele sector'(prestatie 6.2.1), de verduurzaming van de spoorlijnen (prestatie 4.2.2) of uitvoering van het programma Zoetwatervoorziening Oost Nederland (prestatie 1.2.2) uit te voeren. In de bijlage 4 'Overzicht budgettaire gevolgen van de 3e wijziging van de begroting 2022' vindt u een opsomming van de betreffende begrotingsprestaties.

11. Herbestemming of verlenging aflopende KVO-budgetten

In het investeringsvoorstel Regio Deal Twente (PS/2019/14) is aangegeven dat de Regio Deal Twente loopt tot en met 2022. Echter zijn er verplichtingen die langer lopen dan deze periode. Om de gemaakte afspraken na te komen met betrekking tot de Regio Deal Twente stellen wij dan ook voor om de middelen langer beschikbaar te houden om het programma op een correcte manier uit te voeren. Wij stellen u voor de middelen van de Regio Deal Twente t/m 2026 beschikbaar te houden.

12. Overhevelingen tussen reserves

De grootte van deze post van ruim € 30 miljoen heeft betrekking op een aantal wijzigingen. Wij lichten de grootste hier toe.

Vrijval investeringskrediet Vechtdalverbinding (N340/N377/N48)

Op het investeringskrediet voor de Vechtdalverbinding (prestatie 4.6.7) kan € 10 miljoen vrijvallen. Voorgesteld wordt om € 3,1 miljoen toe te voegen aan de algemene risicoreserve voor risico's die nog zouden kunnen optreden. Het overige deel van € 6,9 miljoen stellen wij voor om aan de algemene reserve toe te voegen.

Omzetting exploitatiebudget in investeringskrediet N35 Knooppunt Raalte (prestatie 4.6.3)

U heeft in 2017 voor het project N35 knooppunt Raalte een investeringskrediet beschikbaar gesteld van € 33 miljoen (PS/20217/168). Op grond van het Besluit begroting en verantwoording (BBV), moet het bedrag gesplitst worden in een investerings- en exploitatiebudget, omdat Overijssel als realisator optreedt voor eigen infrastructuur als ook voor die van derden. De splitsing wordt in deze begrotingswijziging geregeld en is gebaseerd op een voorlopige raming. Daarbij wordt het provinciale investeringsdeel onttrokken aan de reserve uitvoering -Kwaliteit van Overijssel en toegevoegd aan de Reserve Dekking Kapitaallasten. Gedurende het project zal het nodig zijn om de splitsing aan te passen aan de werkelijke situatie. Op die momenten zullen wij een nieuw wijzigingsvoorstel doen.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 17 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de Reserve dekking kapitaallasten vaste activa.

Overheveling van uitvoeringsreserve KVO naar reserve Zoetwatervoorziening Oost Nederland

Voor de uitvoering van programma's Zoetwatervoorziening Oost-Nederland (ZON) in de periode 2022-2027, is een bijdrage van € 2 miljoen beschikbaar gesteld uit het investeringsprogramma Hitte, Droogte en Wateroverlast. Dit bedrag bevindt zich nog in de uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel. Uit praktische overwegingen wordt voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan de reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland.

13. Vrijval aflopende KVO-budgetten naar de Algemene reserve

Bij het opmaken van de jaarrekening hebben wij vastgesteld dat een aantal bedragen binnen de uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel kan vrijvallen, omdat ze niet meer nodig zijn voor uitvoering van de begrotingsprestaties. Het betreft kleine restanten voor prestaties 1.1.2, 3.3.3, 4.1.3 en 5.5.2. Wij stellen u voor om het bedrag van € 360.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

14. Herlabeling binnen de Algemene financieringsreserve

Binnen de algemene financieringsreserve treden mutaties op als gevolg veranderingen in de omvang van onze financiële vaste activa. Vanwege aflossingen op onze uitstaande SVn-leningen vallen er bedragen uit de AFR vrij, terwijl andere posities nog volgestort moeten worden. Conform het financiële beleid en eerder gemaakte afspraken, stellen wij voor om € 557.000 binnen de reserve te herlabelen voor ons in 2017 uitgebreide belang in Vitens. Hiermee is dan volledige financiering bereikt.

15. Herlabeling binnen de Reserve dekking kapitaallasten activa

Binnen begrotingsprestatie 4.6.9 Verkenningen, planstudies en realisatie provinciale wegenprojecten worden diverse wegenprojecten uitgevoerd. De projecten N733 Verbeteren kruispunt Oude Deventerweg-Landweerweg en N763 Fietspad Kampen-Gelderland het project zijn afgerond en daarop is €47.000 overgehouden. Wij stellen u voor om dit bedrag binnen de prestatie beschikbaar te houden voor het project N337 Ronde De Meente Olst waar een tekort wordt verwacht. Het betreft een herlabeling van de kredieten binnen de reserve Dekking Kapitaallasten Activa.

Bijlage 3: overzicht budgettaire gevolgen van de 101e wijziging van de Begroting 2022 (GS -wijzigingen)

Jaarverslag 2021

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2022			2023			2024			2025		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
7. Voorstellen onttrekkingen aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel ten gunste van de exploitatie 2022 en verder																	
1	1	1.1	1.1.1	I	<i>Herziening omgevinsvisie</i> Goede ruimtelijke ordening op en onder de grond - programmakosten	108		108-									
			1.1.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		108	108									
2	1	1.1	1.1.2	I	<i>Ruimte voor de Vecht Netwerkorganisatie</i> Goede ruimtelijke ordening op en onder de grond - programmakosten	1.134		1.134-									
			1.1.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1.134	1.134									
3	1	1.1	1.1.2	I	<i>Cofinanciering Regio Zwolle Ruimte voor de Vecht Netwerkorganisatie</i> Goede ruimtelijke ordening op en onder de grond - programmakosten	1.011		1.011-									
			1.1.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1.011	1.011									
4	1	1.1	1.1.2	I	<i>Verschuiving budget Ruimte voor de Vecht</i> Goede ruimtelijke ordening op en onder de grond - programmakosten	9		9-									
			1.1.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		9	9									
5	1	1.1	1.1.2	I	<i>Poort van Vechtdal</i> Goede ruimtelijke ordening op en onder de grond - programmakosten	101		101-									
			1.1.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		101	101									
6	1	1.1	1.1.2	I	<i>Samenwerkingsverbanden Water</i> Goede ruimtelijke ordening op en onder de grond - programmakosten	98		98-									
			1.1.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		98	98									
7	1	1.2	1.2.2	I	<i>Blauwe diensten in het agrarisch natuurbeheer</i> Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen - programmakosten	100		100-									
			1.2.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		100	100									
8	1	1.2	1.2.3	I	<i>Drinkwater</i> Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen - programmakosten	886		886-									
			1.2.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		886	886									
9	1	1.4	1.4.1	I	<i>Klimaatadaptatie</i> Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	4.351		4.351-									
			1.4.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		4.351	4.351									
10	1	1.4	1.4.2	I	<i>Ruimtelijk kwaliteit bebouwd gebied</i> Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	5.367		5.367-									
			1.4.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		5.367	5.367									

Bijlage 3: overzicht budgettaire gevolgen van de 101e wijziging van de Begroting 2022 (GS -wijzigingen)

Jaarverslag 2021

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2022			2023			2024			2025		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
11	1	1.4	1.4.2	I	<i>Flexibele huisvesting</i> Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	255		255-									
			1.4.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		255	255									
12	1	1.4	1.4.3	I	<i>Aanpak Leefbaar Platteland</i> Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	323		323-									
			1.4.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		323	323									
13	2	2.2	2.2.2	I	<i>Programma asbestdaken</i> Milieuproblemen zijn gesaneerd of beheerst - programmakosten	45		45-									
			2.2.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		45	45									
14	2	2.2	2.2.2	I	<i>Subsidie asbest eraf/zon erop</i> Milieuproblemen zijn gesaneerd of beheerst - programmakosten	95		95-									
			2.2.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		95	95									
15	2	2.3	2.3.1	I	<i>NEO Energietransitie</i> Een robuust en duurzaam energiesysteem - programmakosten	977		977-									
			2.3.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		977	977									
16	2	2.4	2.4.1	I	<i>Toekomstgerichte erven</i> Een duurzaam landelijk gebied - programmakosten	-30		30									
			2.4.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-30	30-									
17	3	3.3	3.3.3	I	<i>Natuur voor elkaar</i> Benutten: een duurzaam samengaan van natuur en economie - programmakosten	-25		25									
			3.3.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-25	25-									
18	3	3.3	3.3.4	I	<i>Faunabeheer</i> Benutten: een duurzaam samengaan van natuur en economie - programmakosten	22		22-									
			3.3.4	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		22	22									
19	3	3.4	3.4.2	I	<i>Agro & Food</i> Ontwikkelen: een toekomstbestendig landbouw- en voedselsysteem - programmakosten	125		125-									
			3.4.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		125	125									
20	3	3.5	3.5.2	I	<i>Veenweideproblematiek</i> Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten	165		165-									
			3.5.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		165	165									
21	3	3.5	3.5.3	I	<i>Tender particulier natuurbeheer</i> Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten	750		750-									
			3.5.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		750	750									

Bijlage 3: overzicht budgettaire gevolgen van de 101e wijziging van de Begroting 2022 (GS -wijzigingen)

Jaarverslag 2021

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2022			2023			2024			2025		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
22	3	3.5			<i>Bomen</i> Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie												
			3.5.5	I	- programmakosten	51		51-									
			3.5.5	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		51	51									
23	4	4.2			<i>Aanpak NABO's</i> Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer												
			4.2.3	I	- programmakosten	1.550		1.550-									
			4.2.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1.550	1.550									
24	4	4.2			<i>Sociale veiligheid Openbaar Vervoer</i> Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer												
			4.2.3	I	- programmakosten	72		72-									
			4.2.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		72	72									
25	4	4.2			<i>Spoor Zwolle - Enschede</i> Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer												
			4.2.6	I	- programmakosten	239		239-									
			4.2.6	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		239	239									
26	4	4.3			<i>Koers Fiets</i> Vaker op de fiets												
			4.3.1	I	- programmakosten	880		880-									
			4.3.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		880	880									
27	4	4.4			<i>Port of Logistics Overijssel (POLO)</i> Robuuste, slimme en duurzame logistiek												
			4.4.1	I	- programmakosten	267		267-									
			4.4.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		267	267									
28	4	4.6			<i>N35</i> Goede bereikbaarheid voor wegverkeer												
			4.6.3	I	- programmakosten	229		229-									
			4.6.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		229	229									
29	4	4.7			<i>DO-openbare verlichting</i> Goed functionerende provinciale infrastructuur												
			4.7.1	I	- programmakosten	681		681-									
			4.7.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		681	681									
30	5	5.1			<i>Arbeidsmarkt</i> Arbeidsmarkt en onderwijs in verbinding												
			5.1.1	I	- programmakosten	807		807-									
			5.1.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		807	807									
31	5	5.2			<i>Regiodeal: Cleantech 2019-2023</i> Regiodeals en Nationaal Groeifonds												
			5.2.3	I	- programmakosten	899		899-									
			5.2.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		899	899									
32	5	5.2			<i>Nationaal Groeifonds</i> Regiodeals en Nationaal Groeifonds												
			5.2.5	I	- programmakosten	61		61-									
			5.2.5	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		61	61									

Bijlage 3: overzicht budgettaire gevolgen van de 101e wijziging van de Begroting 2022 (GS -wijzigingen)

Jaarverslag 2021

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2022			2023			2024			2025		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
33	5	5.3	5.3.1	I	<i>Werklocaties</i> Aantrekkelijke vestigingslocatie - programmakosten	389		389-									
			5.3.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		389	389									
34	5	5.3	5.3.1	I	<i>Toekomstbestendige bedrijventerreinen</i> Aantrekkelijke vestigingslocatie - programmakosten	627		627-									
			5.3.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		627	627									
35	5	5.3	5.3.3	I	<i>Tec-Base programmalijn 3</i> Aantrekkelijke vestigingslocatie - programmakosten	50		50-									
			5.3.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		50	50									
36	5	5.4	5.4.1	I	<i>Marketing Oost</i> Vrijtijdseconomie als banenmotor - programmakosten	397		397-									
			5.4.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		397	397									
37	5	5.5	5.5.2	I	<i>MKB Programma B</i> Innovatief bedrijfsleven - programmakosten	20		20-									
			5.5.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		20	20									
38	5	5.5	5.5.2	I	<i>MKB Programma C</i> Innovatief bedrijfsleven - programmakosten	117		117-									
			5.5.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		117	117									
39	5	5.5	5.5.2	I	<i>Programma D MIT 2020/2021</i> Innovatief bedrijfsleven - programmakosten	27		27-									
			5.5.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		27	27									
40	5	5.5	5.5.2	I	<i>MKB Programma F</i> Innovatief bedrijfsleven - programmakosten	148		148-									
			5.5.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		148	148									
41	5	5.5	5.5.2	I	<i>MKB Programma G</i> Innovatief bedrijfsleven - programmakosten	15		15-									
			5.5.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		15	15									
42	5	5.5	5.5.2	I	<i>Programmamanagement MKB</i> Innovatief bedrijfsleven - programmakosten	13		13-									
			5.5.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		13	13									
43	5	5.5	5.5.2	I	<i>Fotonica</i> Innovatief bedrijfsleven - programmakosten	1		1-									
			5.5.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1	1									

Bijlage 3: overzicht budgettaire gevolgen van de 101e wijziging van de Begroting 2022 (GS -wijzigingen)

Jaarverslag 2021

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2022			2023			2024			2025		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
44	5	5.5	5.5.2	I	<i>Start up Residence</i> Innovatief bedrijfsleven - programmakosten	468		468-									
			5.5.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		468	468									
45	5	5.5	5.5.5	I	<i>Circulaire Economie</i> Innovatief bedrijfsleven - programmakosten	454		454-									
			5.5.5	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		454	454									
46	6	6.1	6.1.1	I	<i>Materieel Erfgoed</i> Cultureel erfgoed met waarde voor de toekomst - programmakosten	84		84-									
			6.1.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		84	84									
47	6	6.1	6.1.2	I	<i>Immaterieel Erfgoed</i> Cultureel erfgoed met waarde voor de toekomst - programmakosten	50		50-									
			6.1.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		50	50									
48	6	6.2	6.2.1	I	<i>Basis voor cultureel aanbod</i> Breed en professioneel cultureel aanbod - programmakosten	531		531-	402		402-	402		402-			
			6.2.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		531	531		402	402		402	402			
49	6	6.2	6.2.1	I	<i>Basis voor cultureel aanbod</i> Breed en professioneel cultureel aanbod - programmakosten	600		600-									
			6.2.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		600	600									
50	6	6.2	6.2.2	I	<i>Cultureel vernieuw-ontwikkelingen</i> Breed en professioneel cultureel aanbod - programmakosten	220		220-									
			6.2.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		220	220									
51	6	6.3	6.3.1	I	<i>Jong geleerd en meedoen is de kunst</i> Cultuur voor iedereen en kansen voor talent - programmakosten	205		205-									
			6.3.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		205	205									
52	6	6.3	6.3.3	I	<i>Jong geleerd en meedoen is de kunst</i> Cultuur voor iedereen en kansen voor talent - programmakosten	67		67-									
			6.3.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		67	67									
8. Voorstellen onttrekkingen aan specifieke- en doeluitkeringen ten gunste van de exploitatie 2022 en verder																	
53	1	1.2	1.2.7	I	<i>Specifieke uitkering MIRT-3 recreatieterreinen</i> Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen - programmakosten	1.654		1.654-									
			1.2.7	I	- programmakosten (Specifieke uitkering MIRT-3 recreatieterreinen)		1.654	1.654									
54	2	2.2	2.2.2	I	<i>Specifieke uitkering meetstudie verwerking asbestdaken</i> Milieuproblemen zijn gesaneerd of beheerst - programmakosten	77		77-									
			2.2.2	I	- programmakosten (Specifieke uitkering meetstudie verwerking asbestdaken)		77	77									

Bijlage 3: overzicht budgettaire gevolgen van de 101e wijziging van de Begroting 2022 (GS -wijzigingen)

Jaarverslag 2021

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2022			2023			2024			2025		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
55	3	3.4	3.4.2	I	<i>Specifieke uitkering IBP Twente</i> Ontwikkelen: een toekomstbestendig landbouw- en voedselsysteem												
			3.4.2	I	- programmakosten	729		729-	798		798-						
56	3	3.4	3.4.3	I	<i>Kavelruil Integrale Projecten POP DU</i> Ontwikkelen: een toekomstbestendig landbouw- en voedselsysteem												
			3.4.3	I	- programmakosten (Kavelruil Integrale Projecten POP Doeluitkering)	1.000	1.000	1.000-									
57	3	3.5	3.5.2	I	<i>Specifieke uitkering IBP VP Veenweide</i> Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie												
			3.5.2	I	- programmakosten (Specifieke uitkering IBP VP Veenweide)	2.500	2.500	2.500-									
58	5	5.2	5.2.2	I	<i>Specifieke uitkering Regiodeal Zwolle</i> Regiodeals en Nationaal Groeifonds												
			5.2.2	I	- programmakosten (Specifieke uitkering Regiodeal Zwolle)	6.505	6.505	6.505-	5.727	5.727	5.727-						
59	5	5.5	5.5.2	I	<i>Specifieke uitkering MKB deals</i> Innovatief bedrijfsleven												
			5.5.2	I	- programmakosten (Specifieke uitkering MKB deals)	221	221	221-									
60	6	6.2	6.2.1	I	<i>Specifieke uitkering Impuls versterking regeling culturele infrastructuur</i> Breed en professioneel cultureel aanbod												
			6.2.1	I	- programmakosten (Specifieke uitkering Impuls versterking regeling culturele infrastructuur)	174	174	174-									
61	7	7.1	7.1.5	I	<i>Ondermijning op vakantieparken</i> Goed openbaar bestuur in Overijssel												
			7.1.5	I	- programma (Doeluitkering Veilige vakantieparken Overijssel)	308	308	308-									
<i>Voorstellen investeringskredieten</i>																	
	4	4.2	4.2.3		Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer Investeringskrediet prestatie 4.2.3 Dynamisch Reizigers Informatiesysteem (DRIS) (2022 +/- € 8,9 miljoen)												
	4	4.6	4.6.3		Goede bereikbaarheid voor wegverkeer Investeringskrediet prestatie 4.6.3 N35 Correctie PS/20217/168 Investeringsvoorstel knooppunt Raalte (2022 +/- € 1,0 miljoen, 2023 +/- € 2,5 miljoen, 2024 +/- € 7,5 miljoen, 2025 +/- € 5,4 miljoen)												
	4	4.6	4.6.6		Goede bereikbaarheid voor wegverkeer Investeringskrediet prestatie 4.6.6 N307 Flevoland (correctie Monitor 2021 II) (2022 +/- € 2,5 miljoen, 2023 +/- € 3,1 miljoen) N307 Flevoland (2023 +/- € 1,4 miljoen) N307 Parallelweg (2022 +/- € 0,22 miljoen)												
	4	4.6	4.6.7		Goede bereikbaarheid voor wegverkeer Investeringskrediet prestatie 4.6.7 N340 Vechtdal wegen (2022 + 3,5 miljoen) N340 Vechtdal fietspad Oudleusen (2022 +/- € 66.000)												
	4	4.6	4.6.8		Goede bereikbaarheid voor wegverkeer Investeringskrediet prestatie 4.6.8 N348 Raalte - Ommen I (2022 +/- € 1,1 miljoen) N348 Raalte - Ommen II (2022 +/- € 0,91 miljoen)												

Bijlage 3: overzicht budgettaire gevolgen van de 101e wijziging van de Begroting 2022 (GS -wijzigingen)

Jaarverslag 2021

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2022			2023			2024			2025			
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
	4	4.6	4.6.9		Goede bereikbaarheid voor wegverkeer Investeringskrediet prestatie 4.6.9 F35 Fietspad (2022 +/- € 44.100) N18 - N315-N768 Danspaleis (2022 +/- € 0,11 miljoen) N334 Faunapassages (2022 +/- € 44.000) N337 Rotonde Olst (2022 +/- € 0,3 miljoen, 2023 +/- € 0,398 miljoen) N34 Carpoolplaats (2022 +/- € 36.300) N34 Nagekomen kosten (2022 +/- € 0,11 miljoen) N343 rondweg Weerselo (2023 +/- € 3,38 miljoen) N343 Rotonde Bisschopsstraat (2022 +/- € 0,252 miljoen) N346 - N741 Herstel Deldener Esch (2022 +/- € 7.500) N351 Kuinre - Grens Flevoland Verbreding (2022 +/- € 0,362 miljoen) N732 Kruispunten Lossersestraat wegen (2022 +/- € 85.000) N737 aanleg faunapassage (2022 + 0,941 miljoen) N737 Innovatiedriehoek (2022 +/- € 0,631 miljoen) VOC's Hasselt - N331 (2022 +/- € 48.400)													
	4	4.7	4.7.1		Goed functionerende provinciale infrastructuur Investeringskrediet prestatie 4.7.1 Ploegen rijbaan en fietspad (2022 -/- € 2.300)													
	4	4.7	4.7.3		Goed functionerende provinciale infrastructuur Investeringskrediet prestatie 4.7.3 N331 Zwartewaterbrug (2022 +/- € 0,153 miljoen) N332 Holten - Grens Gelderland (2022 +/- € 0,7 miljoen) N337 Rehabilitatie kom Den Nul (2022 +/- € 0,253 miljoen) N347 Kom Hengevelde (2022 +/- € 34.200) N377 Hasselt - De Lichtmis (2022 +/- € 0,224 miljoen) N760 IJsselmuiden-Genemuiden (2022 +/- € 0,316 miljoen) N765 Kampen Ramspol (2022 +/- € 0,4 miljoen) Constructie veiligheid Kunstwerken 2020-2023 (2022 +/- € 0,279 miljoen) Maatregelen 24 Kunstwerken Verkeersregel installaties (2022 +/- € 0,387 miljoen) Vervangingsinvesteringen provinciale Infrastructuur kunstwerken (2022 +/- € 0,120 miljoen) Boordvoorzieningen Kanaal Almelo de Haandrik 2020-2023 (2023 +/- € 0,9 miljoen) Rehabilitatie Kunstwerken 2020-2023 (2023 +/- € 0,918 miljoen)													
	10	10.0	10.00		Bedrijfsvoering Investeringskrediet prestatie 10.00 Vastgoed (2022 +/- € 1,08 miljoen)													
Totaal structurele exploitatiewijzigingen						0	0											
Totaal incidentele exploitatiewijzigingen						39.254	39.254		6.927	6.927		402	402					
Totaal exploitatiewijzigingen						39.254	39.254		6.927	6.927		402	402					

LEGENDA

nr. omschrijving

- 1 Ruimtelijke ontwikkeling en waterbeheer
- 2 Milieu en energie
- 3 Vitaal platteland
- 4 Mobiliteit
- 5 Regionale economie
- 6 Culturele infrastructuur en monumentenzorg
- 7 Kwaliteit openbaar bestuur
- 10 Bedrijfsvoering
- 20 Algemene dekkingsmiddelen

Lasten: - = verlaging
+ = verhoging

Baten: - = verlaging
+ = verhoging

Saldo: - = financiële ruimte neemt af
+ = financiële ruimte neemt toe
= baten -/- lasten

I/S: betreft incidentele lasten & baten (I) of structurele lasten & baten (S) conform uitgangspunten Begroting 2022, Overzicht incidenteel / structureel

Bijlage 4: overzicht budgettaire gevolgen van de 3^e wijziging van de Begroting 2022 (PS wijzigingen)

Jaarverslag 2021

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2022			2023			2024			2025		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Resultaatbestemmingsvoorstellen ten gunste van de begroting 2022-2025																	
1	1	1.1	1.1.2	I	Verstedelijkingsstrategie Goede ruimtelijke ordening op en onder de grond												
			1.1.2	S	- programmakosten	41		41-									
			1.1.2	S	- programmakosten	172		172-									
2	1	1.1	1.1.5	I	Omgevingswet Goede ruimtelijke ordening op en onder de grond												
			1.1.5	I	- programmakosten	310	-28	338-									
3	1	1.2	1.2.7	I	Ijsseldelta fase II Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen												
			1.2.7	I	- programmakosten	600		600-	491		491-						
4	1	1.3	1.3.2	I	Niet-vitale vakantieparken Vraag en aanbod woningen zijn in evenwicht												
			1.3.2	I	- programmakosten	100		100-									
5	1	1.4	1.4.4	I	Ondergrondse verkabelen 's-Heerenbroek Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving												
			1.4.4	I	- programmakosten	170		170-									
6	2	2.1	2.1.1	I	Milieu en duurzaamheid De kwaliteit van bodem, lucht, geluid, en milieu(veiligheid) voldoet aan wettelijke eisen												
			2.1.1	I	- programmakosten	140		140-									
7	2	2.1	2.1.1	I	Harmonisatie aanpak ZZS-PFAS De kwaliteit van bodem, lucht, geluid, en milieu(veiligheid) voldoet aan wettelijke eisen												
			2.1.1	I	- programmakosten	155		155-									
8	2	2.1	2.1.1	I	Luchtruim Leleystad De kwaliteit van bodem, lucht, geluid, en milieu(veiligheid) voldoet aan wettelijke eisen												
			2.1.1	I	- programmakosten	50		50-									
9	2	2.1	2.1.2	I	Transitiebudget omgevingsdiensten De kwaliteit van bodem, lucht, geluid, en milieu(veiligheid) voldoet aan wettelijke eisen												
			2.1.2	I	- programmakosten	195		195-									
10	2	2.3	2.3.1	I	Regionale energiestrategie Een robuust en duurzaam energiesysteem												
			2.3.1	I	- programmakosten	255		-255									
11	3	3.1	3.1.3	S	Natura 2000/PAS Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit												
			3.1.3	S	- programmakosten	70		70-									
12	3	3.1	3.1.4	S	Beheerkosten natuurterreinen Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit												
			3.1.4	S	- programmakosten	2.319		2.319-									
13	3	3.1	3.1.6	S	Uitvoering soortenbeleid Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit												
			3.1.6	S	- programmakosten	48		48-									
14	3	3.1	3.1.7	S	Monitoring Natuur-Landschapbeleid Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit												
			3.1.7	S	- programmakosten	245		245-									
15	3	3.2	3.2.1	S	Vrijwilligers landschapbeheer Beleven: een versterkte verbondenheid van mensen met natuur												
			3.2.1	S	- programmakosten	90		90-									

Bijlage 4: overzicht budgettaire gevolgen van de 3^e wijziging van de Begroting 2022 (PS wijzigingen)

Jaarverslag 2021

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2022			2023			2024			2025		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
16	3	3.2	3.2.1	I	<i>Beheer landschap</i> Beleven: een versterkte verbondenheid van mensen met natuur - programmakosten	580		580-									
17	3	3.2	3.2.2	S	<i>Stimulering natuur</i> Beleven: een versterkte verbondenheid van mensen met natuur - programmakosten	43		43-									
18	3	3.3	3.3.5	S	<i>Invasie exoten</i> Benutten: een duurzaam samengaan van natuur en economie - programmakosten	72		72-									
19	4	4.2	4.2.3	S	<i>Ijssel-Vecht</i> Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer - programmakosten	376		376-									
20	4	4.3	4.3.1	S	<i>UVP</i> Vaker op de fiets - programmakosten	974		974-	3.343		3.343-						
21	4	4.5	4.5.1	I	<i>Meeropbrengst MRB tgv verkeersveiligheid</i> Iedereen elke dag veilig thuis - programmakosten				1.063		1.063-						
22	4	4.5	4.5.1	I	<i>Verkeersveiligheid</i> Iedereen elke dag veilig thuis - programmakosten	299		299-									
			4.5.1	S	- programmakosten				289		289-						
23	4	4.5	4.5.2	S	<i>Verkeersveiligheidsprogramma</i> Iedereen elke dag veilig thuis - programmakosten	421		421-	286		286-						
24	5	5.5	5.5.1	I	<i>Economic boards</i> Innovatief bedrijfsleven - programmakosten	260		260-									
25	6	6.2	6.2.1	S	<i>Versterking maanklimaat kunst en cultuur Overijssel</i> Breed en professioneel cultureel aanbod - programmakosten	77		77-									
	6	6.3	6.3.3	S	Cultuur voor iedereen en kansen voor talent - programmakosten	31		31-									
26	6	6.4	6.4.1	S	<i>Bibliotheek van de toekomst</i> Toekomstbestendige bibliotheken in Overijssel - programmakosten	550		550-									
27	6	6.6	6.6.1	S	<i>Zelfstandig wonen en gezond bewegen</i> Een sterk zelforganiserend vermogen - programmakosten	135		135-									
28	6	6.6	6.6.1	S	<i>Sociale hypotheek 2021</i> Een sterk zelforganiserend vermogen - programmakosten	36		36-									
29	10			I	<i>Personeel internationalisering & lobby</i> Overhead - personeelskosten							166		166-			
30	10			S	<i>Thuiswerkmiddelen</i> Overhead - personeelskosten	100		100-	100		100-						
31	10			S	<i>Vervanging websites</i> Overhead - personeelskosten	170		170-									

Bijlage 4: overzicht budgettaire gevolgen van de 3^e wijziging van de Begroting 2022 (PS wijzigingen)

Jaarverslag 2021

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2022			2023			2024			2025		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
32	10				Informatiebeveiliging Overhead - personeelskosten	350		350-									
33	10				Achterstand archivering Overhead - personeelskosten	200		200-	250		250-						
2. Mutaties Algemene financieringsreserve																	
34	20				Mutaties Algemene financieringsreserve Algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programmakosten (Algemene financieringsreserve HMO)	634		634-									
				I	- programmakosten (Algemene financieringsreserve EFO)	755		755-									
				I	- programmakosten (Algemene financieringsreserve lening A1)	390		390-									
				I	- programmakosten (Algemene financieringsreserve lening Gemeente Kampen; Koekoekspolder)	1.000		1.000-									
				I	- programmakosten (Algemene financieringsreserve IFO I)	334		334-									
				I	- programmakosten (Algemene financieringsreserve IFO II)		880	880									
3. Mutaties Algemene reserve grondzaken																	
35	20				Mutatie Algemene reserve grondzaken Algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programmakosten (Algemene reserve grondzaken; tijdelijk beheer gronden en opstallen)	344		344-									
4. Toevoeging aan de Algemene risicoreserve																	
36	20				SPUK Cultuur '20 Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Algemene risicoreserve; Cultuur 2020)	460		460-									
5. Toevoeging aan de Reserve dekking kapitaallasten activa																	
37	20				Verbeteren verkeersveiligheid N377 Hasselt-Lichtmis (Investeringskrediet 2022 N377 +/- € 965.000) Algemene dekkingsmiddelen												
				S	- programmakosten (Reserve dekking kapitaallasten activa; vervangingsinvesteringen)	965		965-									
10. Toevoeging vanuit reserves aan de begroting 2022-2025																	
38	1 20	1.2	1.2.2	I	ZON Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen - programmakosten	775		775-									
				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve Zoetwater Oost-Nederland)		775	775									
39	1 20	1.2	1.2.3	I	Drinkwater 6e Actieprogr.nitraatuitspoel Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen - programmakosten	286		286-									
				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve Drinkwater)		286	286									
40	4 20	4.2	4.2.2	I	Verduurzamen spoorlijnen Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer - programmakosten	482		482-									
				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve Sporen en wegen)		482	482									
41	4 20	4.7	4.7.4	I	Kanaal Almelo de Haandrik Goed functionerende provinciale infrastructuur - programmakosten	321		321-									
				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve Waterwegen)		321	321									

Bijlage 4: overzicht budgettaire gevolgen van de 3^e wijziging van de Begroting 2022 (PS wijzigingen)

Jaarverslag 2021

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2022			2023			2024			2025		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
42	5	5.2	5.2.1	I	Regiodeal Twente												
					Regiodeals en Nationaal Groeifonds												
	20			I	- programmakosten	1.874		1.874-									
			5.2.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1.874	1.874									
43	6	6.2	6.2.1	I	Noodsteun culturele sector												
					Breed en professioneel cultureel aanbod												
	20			I	- programmakosten	1.300		1.300-									
				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programmakosten (Algemene risicoreserve)		1.300	1.300									
<i>11. Herbestemming of verlenging aflopende KVO-budgetten</i>																	
44	5	5.2	5.2.1	I	Regiodeal Twente												
					Regiodeals en Nationaal Groeifonds												
	20			I	- programmakosten				832		832-	484		484-	186		186-
			5.2.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)					832	832		484	484		186	186
<i>12. Overhevelingen tussen reserves</i>																	
45				I	Opheffen beklemming RBT												
					Algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programmakosten (Algemene reserve; beklemming RBT)	2.100-		2.100									
				I	- programmakosten (Algemene reserve; vrije ruimte)	2.100		2.100-									
46			1.2.2	I	ZON												
					Algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programmakosten (Reserve Zoetwater Oost-Nederland)	2.000		2.000-									
				I	- programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		2.000	2.000									
47			3.5.3	I	Twickel												
					(Investeringskrediet 2022 N346-N741 +/- € 36.000)												
				S	Algemene dekkingsmiddelen	36		36-									
				I	- programmakosten (Reserve dekking kapitaallasten activa; N346-N741)												
				I	- programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		36	36									
48			4.6.3	I	N35 knooppunt Raalte												
					Algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programmakosten (Reserve dekking kapitaallasten activa; N35 Knooppunt Raalte)	16.982		16.982-									
				I	- programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		16.982	16.982									
49	20			I	N340 Vechtdalverbinding												
					(Investeringskrediet 2022 N340 +/- € 10.000.000)												
				I	Algemene dekkingsmiddelen	3.100		3.100-									
				I	- programmakosten (Algemene risicoreserve; N340)												
				I	- programmakosten (Reserve dekking kapitaallasten activa; N340)		10.000	10.000									
50	20			I	Mutaties Algemene financieringsreserve												
					Algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programmakosten (Algemene financieringsreserve SVn startersleningen)		1.001	1.001									
				I	- programmakosten (Algemene financieringsreserve SVn duurzaamheidsleningen)		290	290									
				I	- programmakosten (Algemene financieringsreserve SVn MKB-duurzaamheidsleningen)		92-	92-									
51	20			I	Mutaties Algemene reserve grondzaken												
					Algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programmakosten (Algemene reserve grondzaken; correctie naar 10% van de boekwaarde)		104	104									

Bijlage 4: overzicht budgettaire gevolgen van de 3^e wijziging van de Begroting 2022 (PS wijzigingen)

Jaarverslag 2021

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2022			2023			2024			2025		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
13. Vrijval aflopende KVO-budgetten naar de Algemene reserve																	
52	20				<i>Mutaties Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel</i> Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel) - programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel) - programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel) - programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		30 65 131 137	30 65 131 137									
14. Herlabeling binnen de Algemene Financieringsreserve																	
53	20				<i>Vervroegde aflossingen SVn conform besluitvorming t.g.v. oormerking Vitens</i> Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Algemene financieringsreserve Vitens) - programmakosten (Algemene financieringsreserve SVn startersleningen)	557		557-									
15. Herlabeling binnen de Reserve dekking kapitaallasten activa																	
54					<i>Herlabeling Reserve dekking kapitaallasten activa (Investeringskrediet 2023 N337 +/- € 47.000)</i> Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve dekking kapitaallasten activa; N337 Olst) - programmakosten (Reserve dekking kapitaallasten activa; N733)	47	47	47-									
Saldo resultaatbestemmingen Jaarverslag 2021																	
55	20				Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Algemene reserve)		5.098	5.098		5.822	5.822						
Totaal structurele exploitatiewijzigingen						7.480	0	7.480-	4.268		4.268-						
Totaal incidentele exploitatiewijzigingen						34.796	42.276	7.480	2.386	6.654	4.268	650	484	166-	186	186	
Totaal exploitatiewijzigingen						42.276	42.276		6.654	6.654		650	484	166-	186	186	

LEGENDA

nr. omschrijving

- 1 Ruimtelijke ontwikkeling en waterbeheer
- 2 Milieu en energie
- 3 Vitaal platteland
- 4 Mobiliteit
- 5 Regionale economie
- 6 Culturele infrastructuur en monumentenzorg
- 7 Kwaliteit openbaar bestuur
- 10 Bedrijfsvoering
- 20 Algemene dekkingsmiddelen

Lasten: - = verlaging
+ = verhoging

Baten: - = verlaging
+ = verhoging

Saldo: - = financiële ruimte neemt af
+ = financiële ruimte neemt toe
= baten -/- lasten

I/S: betreft incidentele lasten & baten (I) of structurele lasten & baten (S) conform uitgangspunten Begroting 2022, Overzicht incidenteel / structureel