

Statenvoorstel nr. PS23-000330

Datum	GS-kenmerk	Inlichtingen bij
18.04.2023	2023-011405	R.D.T. Kappert, telefoon 038 499 70 27 e-mail: R.Kappert@overijssel.nl

Aan Provinciale Staten

Onderwerp

Resultaatbestemming en Begrotingswijzigingsvoorstellen bij jaarstukken 2022

Bijlagen

- I. Ontwerpbesluit
- II. Resultaatbestemmingen en begrotingswijzigingen (zie onderaan)
- III. Budgettaire gevolgen van de 101e wijziging van de begroting 2023 (GS wijzigingen)
- IV. Budgettaire gevolgen van de 5e wijziging van de begroting 2023 (PS wijzigingen)

Samenvatting van het voorgestelde besluit

Provinciale Staten hebben besloten over de bestemming van het resultaat uit de jaarrekening 2022. Van het resultaat van € 36,6 miljoen, wordt € 12,2 miljoen toegevoegd aan de algemene reserve. De overige € 24,4 miljoen wordt bestemd voor specifieke doeleinden. De voorstellen hiertoe staan nader beschreven in dit statenvoorstel.

Daarnaast worden er nog begrotingswijzigingsvoorstellen gedaan om de begroting 2023 en verder in lijn te brengen met de resultaten uit de jaarrekening.

De jaarstukken 2022 zijn te raadplegen via de overkoepelende website voor onze Planning & Controlpublicaties: <https://destaatvan.overijssel.nl>

Inleiding

In dit statenvoorstel staat de bestemming van het jaarrekeningresultaat centraal, alsmede besluitvorming over voorgestelde begrotingswijzigingen waarin de resultaten uit jaarrekening 2022 worden doorvertaald naar de begroting 2023-2026.

De vaststelling van de jaarstukken en het rekeningresultaat 2022, loopt via een separaat statenvoorstel dat volgtijdelijk als eerste voorstel in dezelfde vergadering wordt behandeld. Wij geven daarmee invulling aan de aanbeveling van de auditcommissie om compact te rapporteren.

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

1 Jaarrekening; het rekeningresultaat

Het jaarrekeningresultaat 2022 bedraagt € 36,6 miljoen. Dit resultaat is behaald op een begroting met een omvang van € 563,3 miljoen.

De werkelijke lasten waren € 62,0 miljoen lager dan begroot. De werkelijke baten waren € 27,2 miljoen hoger dan begroot. De bijdrage vanuit de reserves is per saldo € 52,6 miljoen lager dan begroot.

In onderstaande tabel is bovenstaande schematisch weergegeven.

Bedragen x 1,0 miljoen	Begroot	Realisatie	Saldo
Lasten	€ 563,3	€ 501,3	€ 62,0
Baten	€ 465,7	€ 492,9	€ 27,2
Saldo van lasten en baten	€ -97,6	€ -8,4	€ 89,2
Stortingen in reserves	€ 197,3	€ 197,2	€ 0,1
Onttrekkingen aan reserves	€ 294,9	€ 242,2	€ -52,7
Bijdrage reserves aan begroting	€ 97,6	€ 45,0	€ -52,6
Jaarrekeningresultaat	€ -	€ 36,6	€ 36,6

De begrote lasten bedroegen € 563,3 miljoen, de baten € 465,7 miljoen. Het begrote nadelige saldo van baten en lasten bedroeg daarmee € 97,6 miljoen. Dit bedrag zou per saldo worden onttrokken aan daarvoor aangelegde bestemmingsreserves. Dit volgt uit de uitvoering van de grote opgaven uit het coalitie-akkoord, inclusief het investeringsprogramma Kwaliteit van Overijssel, waarvoor deze reserves in het verleden zijn gevormd.

Het gerealiseerde saldo van baten en lasten in 2022 is € 8,4 miljoen nadelig (meer lasten dan baten), maar minder nadelig dan vooraf begroot. Ten opzichte van de begroting levert dit een voordeel op van per saldo € 89,2 miljoen. Dit komt doordat er € 27,2 miljoen aan hogere opbrengsten is gerealiseerd tegenover € 62,0 miljoen lagere lasten.

De hogere baten hebben vooral betrekking op van het rijk ontvangen doeluitkeringen die nog niet begroot waren. De lagere lasten betekenen hier dat de uitgaven veelal opschuiven naar een volgend jaar. Deze lasten 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 € 52,6 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 hebben de lagere onttrekkingen betrekking op de uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel (€ 25,2 miljoen), de algemene risicoreserve (€ 15,3 miljoen), de cofinancieringsreserve Europese programma's (€ 5,0 miljoen) en de reserve Natuur Netwerk Nederland (€ 3,0 miljoen).

Op de website vindt u onder het kopje 'jaarrekening > analyse van het resultaat > verklaring lagere besteding reserves', een detaillering van betrokken prestaties. De toelichting daarop vindt u wederom bij de desbetreffende prestaties op de kerntaakpagina.

Afgezet tegen de begroting 2022 bedraagt het voordelige saldo van baten en lasten € 89,2 miljoen. Gecorrigeerd voor het (tijdelijke) voordeel van de uitgestelde onttrekkingen aan de reserves (€ 89,2 miljoen -/- € 52,6 miljoen), bedraagt het jaarrekeningresultaat van 2022 € 36,6 miljoen.

2 Specificatie van het resultaat

Op de website van het jaarverslag 2022 (kopje jaarrekening > analyse van het resultaat) vindt u een nadere uiteenzetting van het resultaat. Wij hebben daarin posten toegelicht met een resultaat groter dan € 0,5 miljoen. De website bevat daarnaast nog gedetailleerdere tabel, dat de resultaten per prestatie weergeeft. Daarin is ook inzichtelijk gemaakt welk aandeel de onderbesteding op bestemmingsreserves heeft in het saldo van baten en lasten. De nadere toelichting op de afzonderlijke begrotingsprestaties vindt u bij de prestatie binnen de desbetreffende kerntaak.

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. In deze jaarrekening wordt bij de prestaties in onderstaande tabel voor het achtereenvolgende jaar resultaatbestemming gevraagd voor hetzelfde onderwerp.

Prestatie van bestemming	Omschrijving	Onderwerp	Bedrag x 1000
1.1.2	Uitvoering van ons ruimtelijk- en waterbeleid	Verstedelijkingsstrategie en NOVI	€ 255
1.1.5	Programma Omgevingswet	Omgevingswet	€ 835
1.2.7	IJsseldelta programma	IJsseldelta fase 2	€ 307
1.4.4	Ondergrondse verkabeling van hoogspanningsleidingen	Ondergronds verkabelen 's-Heerenbroek	€ 216
2.1.1	Beleidsontwikkeling en kaderstelling milieu en gezondheid	Harmonisatie aanpak ZZS-PFAS	€ 185
2.1.1	Beleidsontwikkeling en kaderstelling milieu en gezondheid	Luchtruim Lelystad	€ 50
2.1.1	Beleidsontwikkeling en kaderstelling milieu en gezondheid	Milieu en duurzaamheid	€ 65
2.3.1	Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie	Regionale energiestrategie	€ 123
3.1.3	Opstellen en actualisatie beheerplannen Natura2000	Natura 2000/PAS	€ 225
3.2.1	Beheer landschap	Beheer landschap	€ 75
3.2.2	Projecten die relatie tussen natuur en mensen bevorderen	Stimulering natuur	€ 166
3.3.5	Invasieve exoten	Invasie exoten	€ 162
4.2.3	Concessie- en contractmanagement van bus en trein	IJssel-Vecht, aanpassing haltevoorzieningen	€ 376
4.3.1	Stimuleren fietsgebruik	Uitvoeringsprogramma mobiliteit UVP	€ 5.800
4.5.1	Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid	Uitvoeringsprogramma mobiliteit UVP	€ 717
4.5.2	Educatie en voorlichting verkeersveiligheid	Uitvoeringsprogramma mobiliteit UVP	€ 421
4.6.10	Infrastructurele maatregelen bereikbaarheid	Uitvoeringsprogramma mobiliteit UVP	€ 1.745
5.4.1	Gastvrij Overijssel	Vakantieparken	€ 395
5.5.1	Basisinfrastructuur en innovatie	Economic boards	€ 224
6.4.1	Een leven lang lezen en leren	Bibliotheek van de toekomst	€ 1.100
6.5.1	Overijsselaars bewegen een leven lang	Sociale hypotheek	€ 95
6.6.1	Duurzame en eigentijdse voorzieningen en diensten	Sociale hypotheek	€ 62
OFD	Overhead, financiering en dekkingsmiddelen	Bedrijfsvoering; Fasering projecten SSC-ONS	€ 455
OFD	Overhead, financiering en dekkingsmiddelen	Bedrijfsvoering; Informatiebeveiliging	€ 70
Totaal			€ 14.124

Een belangrijk aandeel in de resultaatbestemmingen heeft betrekking op het beschikbaar houden van middelen voor in behandeling genomen of beschikte subsidies. Dit heeft voor een belangrijk deel te maken met de stelselwijziging rondom lastneming van projectsubsidies groter dan € 1,5 miljoen, waardoor de subsidieasten gerelateerd worden aan het realisatiemoment en daardoor naar de toekomst opschuiven. Wanneer de middelen waarop subsidies zijn aangevraagd, niet meegenomen worden, komen de subsidies ten laste van het toekomstige budget en zouden de subsidieplafonds voor de jaren die het betreft verlaagd moeten worden met de aanspraken uit de vorige jaren. Om dit te voorkomen, worden er een zogeheten 'gebundeld resultaatbestemmingsvoorstel' ingediend voor subsidies die in behandeling zijn genomen of beschikt. De prestaties die het in onderstaande tabel betreft zijn: 1.4.4; 3.2.1; 3.2.2; 3.3.5; 4.2.3; 4.3.1; 6,4,1; 6.5.1; 6.5.2 en 6.6.1.

Daarnaast zijn er projecten en programma's met een meerjarige looptijd die gefinancierd worden met jaargebonden middelen (in plaats van bestemmingsreserves), in veel gevallen bovendien met incidentele middelen (prestaties 1.1.2; 1.1.5, 1.2.7; 2.1.1; 5.4.1; 5.5.1) Vanwege het niet lineaire uitgavenverloop van deze programma's en projecten, ontstaan op jaareinde verschillen (onderbesteding) ten opzichte van de begroting. Deze jaargebonden budgetten vallen vrij in het resultaat. Er worden resultaatbestemmingsvoorstellen gedaan om waar nodig de meerjarenbegroting van die programma's en projecten bijeen te houden, zodat de middelen beschikbaar blijven voor in gang gezette opdrachten, gedane toezeggingen en geschapen verwachtingen bij partners. Een belangrijk voorbeeld hiervan vormt de uitvoering van het meerjaren uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UVP 2020-2023) dat in gezamenlijkheid gemeenten wordt opgesteld en uitgevoerd (prestaties 4.3.1; 4.5.1; 4.5.2; 4.6.10). Bovendien heeft u in het kader van de herprioriteringsopgave (2020/1102400) besloten dat de vrijval van verplichtingen op het UVP herinzetbaar moet blijven gedurende de looptijd van het programma (2020-2023). Hierdoor wordt voor deze prestaties herhaaldelijk een resultaatbestemmingsvoorstel gedaan.

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 (deze nota). Dit is in onze financiële verordening zo vastgelegd. De PS begrotingswijzigingen worden op begrotingsjaar 2023 of verder verwerkt. Daarmee wordt de begroting in lijn gebracht met de effecten uit de jaarrekening.

Resultaatbestemmingsvoorstellen van € 24,4 miljoen

Wij stellen resultaatbestemmingen voor ter grootte van € 24,4 miljoen. Hiervan wordt € 19,5 miljoen toegevoegd aan de begroting 2023-2026. Daarnaast willen wij € 4,9 miljoen toevoegen aan diverse reserves.

Na de voorgestelde resultaatbestemmingen blijft er € 12,2 miljoen aan resultaat over. Wij stellen u voor om dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve.

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

5 verlengingen looptijdeinde KVO-investeringstermijnen

Aan reserve Kwaliteit van Overijssel (KvO) heeft u eindtermijnen verbonden, waarbinnen het programma zou moeten zijn afgerond. Behoudens eerder door u geautoriseerde verlengingen van looptijden, is het uitgangspunt dat de vrije ruimte binnen de verschillende KvO prestaties vrijvalt per 01-01-2023 (einde coalitieperiode). Op deze manier kan het nieuwe bestuur over de inzet van deze middelen besluiten. Voor de volgende begrotingsprestaties is een formeel verlengingsbesluit nodig om in de in gang gezette acties van het huidige programma te kunnen afronden.

Begrotingsprestatie		Looptijd t/m
4.2.6	Spoor Zwolle – Enschede	2025
5.1.1	Arbeidsmarkt	2024
5.5.5	Circulaire economie	2024

4.2.6 Spoor Zwolle - Enschede

In 2022 hebben wij Prorail de opdracht gegeven om verbeteringen uit te voeren aan de spoorlijn Zwolle - Wierden (Blauwnetverbinding Zwolle-Enschede). Door verbreding van de perrons bij Heino en Raalte, snelheidsverhoging op delen van het traject en aanpassingen aan de wissels wordt de rijtijd korter en de punctualiteit van de treinen beter. Vooruitlopend hierop geeft Gedeputeerde Staten Prorail opdracht de verbeteringen verder uit te werken. Tevens is besloten om het spoordek over de N348 bij Raalte (onderdeel van het project Knooppunt Raalte) geschikt te maken voor dubbelspoor. Afronding van de werkzaamheden vergt een verlenging van de looptijd tot en met 2025.

5.1.1 Arbeidsmarkt

In 2021 is een convenant gesloten ten behoeve van de financiering van het GrensInfoPunt Euregio Gronau (GIP). Het GIP Euregio adviseert ondernemers, werknemers, werkzoekenden en studenten die willen wonen, werken, ondernemen of studeren in Duitsland over zaken als sociale zekerheid, pensioenen en belastingen. Daarmee draagt het GIP Euregio bij aan het bevorderen van een grensoverschrijdende arbeidsmarkt door het wegnemen van drempels en belemmeringen en het versterken van het internationale profiel van de Overijsselse beroepsbevolking.

Wij adviseren om het GrensInfoPunt ook na 2023 te blijven ondersteunen. Om het grensinfo punt in 2024 te blijven ondersteunen adviseren we om middelen vanuit dit programma nog een jaar langer beschikbaar te houden om de arbeidsmarkt in grensgebieden te versterken. Tevens zal de ontwikkeling van de skillstool in 2023 plaatsvinden, de uitrol en eventuele doorontwikkeling zal in 2024 voortzetten. Wij stellen voor om de middelen van dit programma t/m 2024 beschikbaar te houden.

5.5.5 Circulaire economie

Van het begrote bedrag van € 1,4 miljoen is een bedrag van € 0,5 miljoen overgebleven. In 2022 zijn subsidieaanvragen ontvangen die in 2023 worden afgehandeld. De lastenneming rondom de subsidies zal vermoedelijk deels in 2024 liggen. Om het huidige programma correct af te kunnen ronden, stellen wij u voor om de middelen van dit programma t/m 2024 beschikbaar te houden.

Conclusie

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

Gedeputeerde Staten van Overijssel,



voorzitter, A.P. Heidema



secretaris, N. Versteeg

Bijlage 2: Resultaatbestemmingen en begrotingswijzigingen jaarrekening 2022

De volgende tabel geeft een samenvatting van resultaatbestemmingen en begrotingswijzigingen. Ze zijn op hun beurt onderverdeeld in verschillende categorieën om daar wat structuur in aan te brengen. Ten aanzien van het onderscheid tussen de GS en PS begrotingswijzigingen wordt opgemerkt dat u voor de GS-wijzigingen ons de bevoegdheid heeft gegeven en u de wijzigingen achteraf formeel bekrachtigd. Deze spelregels zijn vastgelegd in onze financiële verordening.

De tabel geeft het resultaat van € 36,6 miljoen weer. Voorgesteld wordt om hiervan € 24,4 miljoen te bestemmen voor diverse doeleinden en het restant van € 12,2 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve.

Daarnaast worden nog diverse begrotingswijzigingen voorgesteld op boekjaar 2023 en verder om de begrotingen zo goed mogelijk te laten aansluiten op de effecten van de jaarrekening.

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 2023 (GS wijzigingen)
- Bijlage 4 overzicht budgettaire gevolgen van de 5e wijziging van de Begroting 2023 (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 2022	x € 1 mln.
Saldo van baten en lasten 2022	89,2
Saldo stortingen en onttrekkingen aan reserves	-52,6
Resultaat	36,6
Resultaatbestemmingsvoorstellen:	
1. Voorstellen ten gunste van de begroting 2023-2026 Waaronder gebundelde resultaatbestemming subsidies (€ 4,7 miljoen)	19,5
2. Voorstellen t.g.v. de Algemene financieringsreserve (AFR)	1,4
3. Voorstellen t.g.v. de Algemene reserve grondzaken (ARG)	1,8
4. Voorstellen t.g.v. de Reserve dekking kapitaallasten activa (RDKA)	1,7
Totaal resultaatbestemmingsvoorstellen	24,4
5. Toe te voegen aan de Algemene reserve	12,2
Begrotingswijzigingsvoorstellen GS:	
6. Onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel t.g.v. de begroting 2023-2026	23,3
7. Mutaties diverse doeluitkeringen ten gunste van de begroting 2023	7,3
8. Overloop investeringskredieten naar 2023-2026	24,9
Totaal GS-begrotingswijzigingen	55,5
Begrotingswijzigingsvoorstellen PS:	
9. Toevoeging vanuit reserves aan de begroting 2023-2026	17,2
10. Vrijval reserves i.v.m. aflopende projecten of programma's naar de algemene reserve	21,5
11. Herlabeling binnen de Algemene financieringsreserve (AFR)	1,2
12. Herlabeling binnen de Reserve dekking kapitaallasten activa (RDKA)	0,1
13. Overig, administratief	0,0
Totaal PS-begrotingswijzigingen	40,0

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.

Nummer	Prestatie (oorsprong resultaat)	Onderwerp	Bedrag x € 1000
1	1.1.2	Verstedelijkingsstrategie	255
1	1.1.5	Omgevingswet	835
1	1.2.7	Ijsseldelta fase 2	307
1	1.4.2	Wooninitiatieven ouderen	100
1	1.4.4	Ondergrondse verkabelen 's-Heerenbroek	216
1	2.1.1	Harmonisatie aanpak ZZS-PFAS	185
1	2.1.1	Luchtruim Lelystad	50
1	2.1.1	Milieu en duurzaamheid	65
1	2.1.2	Groene BOA's	56
1	2.3.1	Regionale energiestrategie	123
1	3.1.2	Handhaving buitengebied	400
1	3.1.3	Natura 2000/PAS	225
1	3.1.5	Transitiekosten GLB	30
1	3.2.1	Beheer landschap	75
1	3.2.2	Stimulering natuur	166
1	3.3.5	Invasie exoten	162
1	4.1.3	Slimme mobiliteit Overijssel (Werkgeversaanpak)	31
1	4.2.3	Ijssel-Vecht	376
1	4.2.3	Inzet vrijwilligers buurtbussen (subsidieregeling)	8
1	4.3.1	Uitvoeringsprogramma mobiliteit UVP en programma Koers Fiets	5.280
		Leefbaarheid Engbertsdijksvenen (t.g.v. 1.4.3)	520
1	4.5.1	Uitvoeringsprogramma mobiliteit UVP verkeersveiligheid	1.274
1	4.5.2	Educatie en voorlichting verkeersveiligheid; sluitstukprojecten UVP	954
		Educatie en voorlichting verkeersveiligheid; Snelfietsroutes Hardenberg (UVP)	421
1	4.6.10	Infrastructurele maatregelen bereikbaarheid	158
1	5.4.1	Vakantieparken	395
1	5.5.1	Basisinfrastructuur en innovatie	324
1	6.2.1	Kunstaankopen de Fundatie	26
1	6.4.1	Bibliotheek van de toekomst	1.100
1	6.5.1	Overijssel in beweging	171
1	6.5.1	Sociale hypotheek	95
1	6.5.2	Impuls aan sociale acceptatie en veiligheid	3
1	6.6.1	Sociale hypotheek	62
1	7.1.6	Weerbaar bestuur kleine gemeenten	400
1	OFD	Provinciefondsuitkering voor Erfgoed deal (t.g.v. 1.4.1)	359
1	OFD	Provinciefondsuitkering voor Natuurinclusief na-isoleren (t.g.v. 3.1.6)	560
		Provinciefondsuitkering voor Religieus erfgoed impact kerkenvisies (t.g.v. 6.1.2)	21
1	OFD	Bedrijfsvoering; Fasering projecten SSC-ONS	455
1	OFD	Bedrijfsvoering; Informatiebeveiliging	70
1	OFD	Bedrijfsvoering; opstartkosten investering horeca	150
1	OFD	Bedrijfsvoering; Wet open overheid	335
1	OFD	Onvoorzien, indexatiebuffer meenemen naar 2023	3.615
		Energiefonds Overijssel, toevoeging algemene reserve t.l.v. AFR (vereffening verlies)	-878
2	OFD	Energiefonds Overijssel; vrijval voorziening storten in AFR	218
		Herstructureringsmaatschappij Overijssel; vrijval voorziening storten in AFR	234
2	OFD	Innovatiefonds I; vrijval voorziening storten in AFR	1.906
		Innovatiefonds II; toevoeging algemene reserve t.l.v. AFR (vereffening verlies)	-40
3	OFD	Grondbeleid; resultaten toevoegen aan algemene reserve grond	1.832
4	OFD	Storting in RDKA i.v.m. afronding infraproject N377 Hasselt-Lichtmis	5
4	OFD	Meeropbrengst MRB (t.g.v. verkeersveiligheid N760 4.7.3)	700
Totaal			24.390

1. Voorstellen ten gunste van de begroting 2023-2026

Deze categorie bestaat uit resultaatbestemmingsvoorstellen die aan de begroting 2023-2026 worden toegevoegd (€ 19,5 miljoen). Het betreft hoofdzakelijk onderbesteding op de budgetten 2022 (resultaat) waarvan wordt voorgesteld om die over te hevelen naar met name 2023, om de beoogde doelen te kunnen realiseren of aangegane verplichtingen te kunnen nakomen.

Een speciale categorie hierbinnen heeft betrekking op aangevraagde of beschikte subsidies ultimo 2022, waarvan de lastneming in 2023 verwacht wordt. Wij bundelen deze (individueel soms relatief kleine) aanspraken onder de noemer 'gebundelde resultaatbestemming subsidies'. In totaal is hier een bedrag van € 4,7 miljoen mee gemoeid. Door deze budgetten via resultaatbestemming beschikbaar te houden, kunnen ze op het subsidieplafond van 2022 worden afgewikkeld en wordt voorkomen dat ze ten laste gaan van de nieuwe plafonds van 2023.

1.1.2 Uitvoering van ons ruimtelijk- en waterbeleid

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 2022 middelen gereserveerd en zijn van onze partners bijdragen in de kosten ontvangen. In 2022 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 voor een bedrag van € 0,255 miljoen door te schuiven naar 2023 en beschikbaar te houden voor dekking van de kosten in 2023. Wij stellen u voor om middels resultaatbestemming voor de Verstedelijkingsstrategie regio Zwolle en het NOVI gebied regio Zwolle € 255.000 door te schuiven naar 2023 voor prestatie 1.1.2 Ruimtelijke ordening en kwaliteit.

1.1.5 Programma Omgevingswet

De inwerkingtredingsdatum van de Omgevingswet uitgesteld naar 1 januari 2024. Daarom zijn er minder kosten gemaakt voor bijvoorbeeld juridische adviesinwinning en procedures die pas bij inwerkingtreding aan de orde zijn. De komende tijd zal de doorontwikkeling van DSO en van de interne processen nog om blijvende inzet vragen tot het moment van inwerkingtreding. De middelen die in 2022 zijn overgebleven willen we hiervoor inzetten. Naar verwachting hebben we voor de incidentele kosten dan voldoende dekking in 2023. We verwachten wel een claim voor structurele kosten bij invoering van de omgevingswet. Hierop komen we terug bij de begroting 2024.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,84 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2023 van prestatie 1.1.5 'Programma Omgevingswet' van de begroting 2023.

1.2.7 IJsseldelta programma

Het programma IJsseldelta is nog in uitvoering. Hoog- en laagwatermaatregelen op de recreatieterreinen gelegen aan het Drontermeer worden getroffen. Zolang het project nog loopt het coördinatiebudget tussen de projecten in het IJsseldelta plan nog nodig. Wij stellen u voor om het resterende bedrag van € 0,3 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2024 van prestatie 1.2.7 IJsseldelta programma van de begroting 2023.

OFD, Erfgoed deal (t.b.v. 1.4.1 werken aan een klimaat adaptieve inrichting)

In februari 2019 hebben 13 partijen de handen ineengeslagen om samen te werken aan een waardevolle leefomgeving. Het gezamenlijke doel is om de relatie tussen erfgoed en de inrichting van de leefomgeving te versterken. In de huidige tijd waarin onze leefomgeving vergaand moet worden aangepast aan klimaatverandering, nieuwe energienetwerken en verstedelijking, kan cultureel erfgoed houvast bieden. De Erfgoed Deal streeft naar een zorgvuldig vormgegeven leefomgeving, waarin het verleden tastbaar is en waar eenieder zich mee verbonden voelt. Het kabinet heeft voor de periode 2019 – 2022 een bedrag van € 20 miljoen uitgetrokken voor de Erfgoed Deal. In de decembercirculaire is een zesde ronde toegevoegd aan de bestaande decentralisatie-uitkering. De provincie Overijssel heeft € 360.000 ontvangen

Onder Kerntaak 20 Financiering en dekkingsmiddelen stellen wij u voor om dit bedrag toe te voegen aan prestatie 1.4.1 Werken aan een klimaat adaptieve inrichting in 2050.

1.4.2 Investeringsprogramma Ruimte Wonen Retail; Wooninitiatieven ouderen

Bij de begroting 2022 heeft u eenmalig een bedrag van € 0,1 miljoen beschikbaar gesteld voor Wooninitiatieven ouderen. Dit betreft het voortzetten van ondersteuning door Overijsselse regioteams, o.a. om bewustwording en doorstroming te bevorderen. Dit bedrag wordt als een subsidie ingezet en hiervoor is een aanvraag ontvangen maar wordt in 2023 uitgekeerd.

Wij stellen u voor dit bedrag via resultaatbestemming beschikbaar te houden en dit toe te voegen aan de begroting 2023 prestatie 1.4.2 Investeringsprogramma Ruimte Wonen Retail.

1.4.4 Ondergrondse verkabeling van hoogspanningsleidingen

De niet bestede middelen op deze prestatie betrekking op een meerjarige subsidie aan de gemeente Kampen waarbij de lastneming wordt afgestemd op de projectvoortgang. De niet bestede middelen zijn nodig voor de dekking van deze verplichting in de komende jaren. Voor de afwikkeling van meerjarige subsidies is de reserve verstrekte subsidies ingesteld.

Wij stellen u voor middels resultaatbestemming € 0,2 miljoen toe te voegen aan de reserve verstrekte subsidies voor de Ondergrondse verkabeling van hoogspanningsleidingen. De uitwerking van deze resultaatbestemming vindt plaats in kerntaak 20.

2.1.1 Beleidsontwikkeling en kaderstelling milieu en gezondheid

Milieu en duurzaamheid

In samenwerking met andere partijen hebben wij in 2019 een aantal projecten opgezet en ondersteund om de bewustwording van duurzaamheid te vergroten. Twee van deze projecten, Ecologische bestrijding van de Eikenprocessierupsen en Aanpak schone rivieroever Overijssel, hebben een langere doorlooptijd en zullen ook doorlopen na 2022. Om de lopende meerjarig verplichtingen te kunnen dekking stellen wij een resultaatbestemming voor van € 65.000.

Zeer zorgwekkende stoffen

Er is incidenteel budget verkregen voor de aanpak van Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) waaronder PFAS. In het najaar 2021 is gestart met een plan van aanpak met als doel te komen tot een eenduidige uitvoeringspraktijk en regelgeving in de provincie. Eind 2022 heeft de afronding van het plan van aanpak plaatsgevonden. In 2023 zal gestart worden met de uitvoering. Om deze uitvoering te kunnen dekken stellen wij een resultaatbestemming voor van € 185.000.

Meetpunt vliegtuiglawaai

In 2022 is er geen meetpunt voor vliegtuiglawaai ingericht. Het hiervoor beschikbare bedrag van € 50.000 willen wij via resultaatbestemming beschikbaar houden voor het moment dat dit wel nodig is. Wij stellen u voor om onder prestatie 2.1.1 (Beleidsontwikkeling en kaderstelling milieu en gezondheid) een bedrag van € 300.000 door te schuiven naar de begroting 2023 en toe te voegen aan prestatie 2.1.1.

2.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu

Groene boa's

Eind 2022 is vanuit het Rijk een subsidie ontvangen voor groene boa's. Het betreft een subsidieregeling ten behoeve van een tegemoetkoming in de BOA-onkosten. Deze gelden zullen in 2023 tot een besteding komen. Wij stellen u voor om een bedrag van € 56.000 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2023 van prestatie 2.1.2 (Uitvoeren vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu) van de begroting 2023.

2.3.1 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie

In de meicirculaire 2022 hebben wij extra budget ontvangen van het Rijk 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 2023. Omdat het Rijk voor 2023 nog geen nieuw budget beschikbaar heeft gesteld, stellen wij u voor het restantbudget door te schuiven naar 2023.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 123.000 middels resultaatbestemming door te schuiven naar 2023 van prestatie 2.3.1 (Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie).

3.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving natuur en landschap

Op het bij de begroting 2022 aanvullend toegekende bedrag voor handhaving buitengebied (€ 0,4 miljoen) worden in 2023 plannen opgesteld. Daardoor zijn er nog geen bestedingen gedaan.

Wij stellen u voor om de lasten van € 0,4 miljoen (handhaving buitengebied) middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2023 van prestatie 3.1.2 (Uitvoeren vergunningverlening, toezicht en handhaving natuur en landschap) van de begroting 2023.

3.1.3 Opstellen en actualisatie beheerplannen Natura2000

Zoals bij de 2e monitor 2022 reeds gemeld blijven de bestedingen achter bij de begroting 2022.

Belangrijkste reden voor de vertraging is dat begin 2022 duidelijk werd dat wij per Natura 2000-gebied Natuurdoelanalyses moesten opstellen (vanuit het landelijke Programma Stikstofreductie en Natuurverbetering). Deze natuurdoelanalyses stellen wij op met eigen inzet, waardoor er relatief weinig programmakosten zijn gerealiseerd. Maar ook problemen om personeel aan te nemen hebben geleid tot

vertraging. Inmiddels is een plan van aanpak gereed voor het herzien van de beheerplannen. Op basis van dit plan van aanpak is eind 2022 / begin 2023 gestart met de herziening van beheerplannen. Het bijbehorende budget dat samenhangt met het herzien van de beheerplannen zal daarom voor het grootste deel doorschuiven naar 2023 en 2024. Bij de 2e monitor 2022 hebben wij de incidentele middelen reeds doorgeschoven naar 2024. Voor het structurele budget leggen wij nu een voorstel voor resultaatbestemming voor om € 225.000 door te schuiven naar 2023.

Wij stellen u voor om het restant budget van € 225.000 onder prestatie 3.1.3 (Opstellen en actualiseren beheerplannen N2000) door te schuiven naar 2023 en toe te voegen aan prestatie 3.1.3.

3.1.5 Beheer natuurwaarden in agrarisch gebied; transitiekosten budget GLB

Voor de transitie van Gemeenschappelijk Landbouw Beleid (GLB) is bij de Perspectiefnota 2021 € 800.000 beschikbaar gesteld. Het grootste deel van deze transitiemiddelen is ingezet vanwege het (deels) wegvallen van Europese cofinanciering op agrarisch natuurbeheer. Voor de toekomst is het nodig om het restantbudget, ad. € 30.000, beschikbaar te houden voor deze transitie vanwege de verder invoering van het nieuwe GLB en de financiële afspraken met het rijk die nog verder moeten worden uitgekristalliseerd.

Wij stellen u voor om het restant transitiebudget € 30.000 onder prestatie 3.1.5 (Beheer natuurwaarden in agrarisch gebied) door te schuiven naar 2023 en toe te voegen aan prestatie 3.1.5.

OFD, Natuur inclusief na-isoleren (t.b.v. 3.1.6 Projecten voor verbeteren biodiversiteit)

Bij de Perspectiefnota 2023 is voor het jaar 2023 € 1,25 miljoen beschikbaar gesteld voor de subsidieregeling soortenmanagementplannen (SMP) die begin 2023 is opengesteld. Aanvullende daarop heeft het Rijk via de decembercirculaire een decentralisatie-uitkering beschikbaar gesteld voor natuurinclusief na-isoleren van € 560.361. Tijdens de voorbereiding van de subsidieregeling bleek dat de interesse van gemeenten groter was dan verwacht. Om alle Overijsselse gemeenten de gewenste ondersteuning te kunnen bieden via de subsidieregeling stellen wij u voor om de ontvangen rijksmiddelen aanvullend in te zetten voor deze subsidieregeling en andere kosten rondom het (pre-) SMP-beleid.

Onder kerntaak 20 is de resultaatbestemming opgenomen om het beschikbaar gestelde rijksbudget van € 560.000 toe te voegen aan KVO-middelen voor deze prestatie en gelijktijdig toe te voegen aan de begroting 2023 onder prestatie 3.1.6.

3.2.1 Beheer landschap

Wij leggen u bij dit jaarverslag een gebundelde resultaatbestemming voor van (een deel van) de nog in behandeling zijnde subsidieaanvragen uit 2022. In december 2022 is een aantal aanvragen met een omvang van € 75.000 ontvangen die volledig passen binnen het gepubliceerde plafond van 2022. Deze aanvragen kunnen gedekt worden uit het restant budget 2022 onder prestatie 3.2.1 Beheer Landschap. Voor deze regeling is in het gebundelde resultaatbestemmingsvoorstel van € 75.000 opgenomen om toe te voegen aan de jaarschijf 2023 van prestatie 3.2.1 (Beheer Landschap) van de begroting 2023.

3.2.2 Projecten die relatie tussen natuur en mensen bevorderen

Gebundelde resultaatbestemming UBS regeling 4.2

Wij leggen u bij dit jaarverslag een gebundelde resultaatbestemming voor van (een deel van) de nog in behandeling zijnde subsidieaanvragen uit 2022. In december 2022 zijn totaal 3 aanvragen met een omvang van € 166.000 ontvangen die volledig passen binnen het gepubliceerde plafond van 2022. Deze aanvragen kunnen gedekt worden uit het restant budget 2022 onder prestatie 3.2.2 Projecten die relatie tussen natuur en mensen bevorderen.

Voor deze regeling is in het gebundelde resultaatbestemmingsvoorstel € 166.000 opgenomen om toe te voegen aan de jaarschijf 2023 van prestatie 3.2.2 (Projecten die relatie tussen natuur en mensen bevorderen) van de begroting 2023.

3.3.5 Invasieve exoten

In behandeling genomen subsidieaanvragen (Regeling 4.17 Aanpak van Invasieve Exoten 2.0):

Wij leggen u bij dit jaarverslag een gebundelde resultaatbestemming voor van de nog in behandeling zijnde subsidieaanvragen uit 2022. De subsidieregeling 4.17 Aanpak van Invasieve Exoten 2.0 wordt verantwoord onder deze prestatie. Voor deze regeling is in de gebundelde resultaatbestemming het voorstel opgenomen om € 73.000 toe te voegen aan de jaarschijf 2023 van prestatie 3.3.5 (Invasieve exoten) van de begroting 2023.

De aandacht voor invasieve exoten neemt toe. In 2022 informeren we gemeenten met factsheets over invasieve exoten en het belang van vroegtijdig ingrijpen. Ook inventariseren we het voorkomen en verspreiding van invasieve exoten om onze aanpak te kunnen optimaliseren. De subsidieregeling Aanpak invasieve exoten hebben we verruimd waardoor ook particulieren aanvragen kunnen indienen. Hierdoor verwachten we een toename in het aantal aanvragen voor de bestrijding van invasieve exoten. De

restant middelen die in 2022 niet zijn besteed kunnen hiervoor worden ingezet. Wij stellen u voor om aanvullend op de gebundelde resultaatstemmingsvoorstel, de restant middelen van € 89.000, toe te voegen aan de jaarschijf 2023 van prestatie 3.3.5 van de begroting 2023.

4.1.3 Slim inzetten van duurzame systemen en netwerken

Voor in behandeling zijnde subsidieaanvragen van de regeling Slimme Mobiliteit Overijssel (werkgeversaanpak), nemen wij €31.000 op in het gebundelde resultaatbestemmingsvoorstel voor subsidies. Daarmee kunnen de subsidieaanvragen worden afgewikkeld in 2023. Wij stellen u voor om € 31.000 van uit het gebundelde resultaatbestemmingsvoorstel toe te voegen aan de jaarschijf 2023 van prestatie 4.1.3.

4.2.3 Concessie- en contractmanagement van bus en trein

Haltevoorzieningen IJssel-Vecht

Bij de jaarrekening 2021 heeft u via resultaatbestemming middelen beschikbaar gesteld voor aanpassingen aan de halte infrastructuur IJssel-Vecht in verband met wijzigingen in de dienstregeling van de concessie IJssel-Vecht. De halte aanpassingen die gemeente Zwolle moet doen hebben op zich laten wachten in verband met onzekerheid over lijnvoering vanuit de nood-concessie IJssel-Vecht 2020-2022 en de recentelijk gegunde concessie IJssel-Vecht 2022-2035. In 2023 zal Zwolle de haltes aanpassen zodat deze voldoen aan lijnvoering van vervoerder EBS en zullen wij Zwolle hiervoor subsidie verlenen op basis van het besluit uit 2020.

Voor dekking van doorlopende verplichtingen stellen wij voor middels resultaatbestemming € 0,4 miljoen beschikbaar te houden en toe te voegen aan de begroting 2022 op prestatie 4.2.3.

4.3.1 Stimuleren fietsgebruik

Op deze prestatie bestaat grofweg uit twee componenten. Enerzijds het Uitvoeringsprogramma mobiliteit UVP en anderzijds het programma Koers Fiets. Voor beide onderdelen wordt resultaatbestemming voorgesteld.

Uitvoeringsprogramma mobiliteit UVP

Van de onderbesteding is € 3,2 miljoen veroorzaakt doordat de lastneming van subsidies met ingang van het boekjaar 2021 is gewijzigd. Meerjarig verleende subsidies moeten nu aan de volledige meerjarige uitvoeringsperiode van gesubsidieerde projecten worden toegerekend. Dit is een administratieve onderbesteding, de middelen zijn niet meer beschikbaar. Verder is er een onderbesteding van € 1,8 miljoen op projecten die conform het UVP zal worden ingezet voor sluitstukprojecten die in 2023 tot uitvoering komen. De (gespaarde) middelen uit 2022 zijn beschikbaar voor de uitvoering in 2023. Wij stellen u voor zoals bij Monitor II aangekondigd deze middelen beschikbaar te houden voor de uitvoering van projecten in 2023. Tenslotte is er € 0,3 miljoen vrijval ontstaan als gevolg van lagere subsidievaststellingen uit eerdere jaren.

Lastneming meerjarige verleende subsidies

Wij stellen u voor middels resultaatbestemming € 3,2 miljoen toe te voegen aan de reserve Verstrekte subsidies voor dekking van de lasten van meerjarig verleende subsidies.

Uitvoering projecten 2023

Wij stellen u voor middels resultaatbestemming € 1,8 miljoen beschikbaar te houden voor de uitvoering van projecten in 2023 en toe te voegen aan de lasten van prestatie 4.3.1 Stimuleren fietsgebruik, jaarschijf 2023.

Uitvoeringsprogramma mobiliteit UVP (vrijval subsidieverplichtingen voorgaande jaren)

Zoals bij het Statenvoorstel voor de Herprioritering nr. 2020/1102400 is opgenomen stellen wij u voor middels resultaatbestemming de vrijval ontstaan als gevolg van lagere subsidievaststellingen uit eerdere jaren meerjarig beschikbaar te houden voor toekomstige uitvoeringsprogramma's Mobiliteit en in totaal € 259.000 door te schuiven naar 2024 waarvan € 157.000 op prestatie 4.3.1 Stimuleren fietsgebruik en € 103.000 op prestatie 4.6.10 Infrastructuurle maatregelen bereikbaarheid.

Impuls fiets, (incidenteel budget)

Voor de uitvoering van de aanvullende ambities bij de begroting 2022 (PS/2021/1104511) heeft u een motie aangenomen over de verbetering van de leefbaarheid Engbertsdijksvenen. Dit is in de motie specifiek verwoord als: "Impuls voor de fiets, voor het mede-investeren in fietspaden en fietsvoorzieningen, zoals fietspad Engbertsdijksvenen". Overleg met de gemeente heeft met een bijdrage van € 0,5 miljoen van de Provincie niet tot een haalbaar projectvoorstel geleid. Wij stellen u voor de middelen beschikbaar te houden voor een impuls in de leefbaarheid Engbertsdijksvenen en verwachten hiervoor een subsidieaanvraag door de gemeenten die in afstemming met inwoners wordt opgesteld en in 2023 uitgekeerd.

Wij stellen u voor € 0,5 miljoen via resultaatbestemming beschikbaar te houden en dit toe te voegen aan de begroting 2023 prestatie 1.4.3 Leefbaar Platteland.

4.5.1 Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid

Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UVP)

Op prestatie 4.5.1 Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid is de uitvoering van het UVP 2022 voor € 1,7 miljoen volledig gerealiseerd. In totaal € 519.000 van de onderbesteding wordt veroorzaakt doordat vrijval is ontstaan als gevolg van lagere subsidievaststellingen uit eerdere jaren. Verder is er een onderbesteding van € 38.000 op projecten die conform het UVP zal worden ingezet voor sluitstukprojecten die in 2023 tot uitvoering komen. Deze (gespaarde) middelen uit 2022 zijn beschikbaar voor de uitvoering in 2023. Wij stellen u voor zoals bij monitor II aangekondigd deze middelen beschikbaar te houden voor de uitvoering van projecten in 2023.

Resultaatbestemming Uitvoeringsprogramma mobiliteit UVP 2022

Zoals bij het Statenvoorstel voor de Herprioritering nr. 2020/1102400 is opgenomen stellen wij u voor middels resultaatbestemming de vrijval ontstaan als gevolg van lagere subsidievaststellingen uit eerdere jaren van meerjarig beschikbaar te houden voor toekomstige uitvoeringsprogramma's Mobiliteit en € 519.000 door te schuiven naar 2024, waarvan € 47.000 naar prestatie 4.3.1 Stimuleren fietsgebruik en € 472.000 naar prestatie 4.6.10 Infrastructurele maatregelen bereikbaarheid.

Resultaatbestemming Uitvoering projecten 2023

Wij stellen u voor middels resultaatbestemming € 38.000 beschikbaar te houden voor de uitvoering van projecten in 2023 en toe te voegen aan de lasten van prestatie 4.3.1 Stimuleren fietsgebruik.

Meeropbrengsten Motorrijtuigenbelasting MRB

Voor de realisatie verkeersveiligheid maatregelen was in 2021 een bedrag van € 4,0 miljoen geraamd waarvan € 3,3 miljoen is gerealiseerd. Een bedrag van € 0,7 miljoen is niet tot besteding gekomen. De onderbesteding wordt zoals bij de 2e monitor gesignaleerd veroorzaakt doordat voorbereiding, programmering en besluitvorming van infrastructurele projecten relatief veel tijd vergen voordat projecten worden uitgevoerd. Tegelijkertijd geldt wel dat voor de start van de voorbereiding van projecten de financiering moet zijn geregeld.

Wij stellen u voor middels resultaatbestemming € 0,7 miljoen beschikbaar te houden voor de realisatie van verkeersveiligheidsmaatregelen en toe te voegen aan de jaarschijf 2023 van prestatie 4.5.1 Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid.

4.5.2 Educatie en voorlichting verkeersveiligheid

Uitvoeringsprogramma Mobiliteit 2022 (UVP 2022)

De onderbesteding wordt voor € 0,421 miljoen veroorzaakt doordat de lastneming van subsidies met ingang van het boekjaar 2021 is gewijzigd. Meerjarig verleende subsidies moeten nu aan de volledige meerjarige uitvoeringsperiode van gesubsidieerde projecten worden toegerekend. Dit is een administratieve onderbesteding, de middelen zijn niet meer beschikbaar. De niet bestede middelen zijn nodig voor de dekking van deze verplichting in de komende jaren. Voor de afwikkeling van meerjarige subsidies is de reserve Verstrekte subsidies ingesteld.

Wij stellen u voor middels resultaatbestemming € 0,4 miljoen toe te voegen aan de reserve verstrekte subsidies voor de afwikkeling van meerjarige subsidies binnen prestatie 4.5.2.

Vrijval subsidieverplichtingen voorgaande jaren

Verder is er € 0,9 miljoen vrijval ontstaan uit eerdere jaren doordat een aantal verleende subsidies lager zijn vastgesteld. Overeenkomstig het Statenvoorstel Herprioritering (2020/1102400) stellen wij u voor om via resultaatbestemming de vrijval ontstaan als gevolg van lagere subsidievaststellingen uit eerdere jaren van meerjarig beschikbaar te houden voor toekomstige uitvoeringsprogramma's Mobiliteit en € 0,9 miljoen door te schuiven naar 2024, waarvan € 0,3 miljoen naar prestatie 4.3.1 Stimuleren fietsgebruik en € 0,6 miljoen naar prestatie 4.6.10 Infrastructurele maatregelen bereikbaarheid.

Uitvoering projecten 2023

Verder is er een onderbesteding van € 0,1 miljoen op projecten die conform het UVP zal worden ingezet voor sluitstukprojecten die in 2023 tot uitvoering komen. De (gespaarde) middelen uit 2022 zijn beschikbaar voor de uitvoering in 2023. Wij stellen u voor zoals bij monitor II aangekondigd deze middelen beschikbaar te houden voor de uitvoering van projecten in 2023 en toe te voegen aan prestatie 4.3.1 Stimuleren fietsgebruik.

4.6.10 Infrastructurele maatregelen bereikbaarheid

Resultaatbestemming Uitvoeringsprogramma mobiliteit UVP

Op prestatie 4.6.10 Infrastructurele maatregelen bereikbaarheid is op een begroot bedrag van € 2,1 miljoen voor € 1,9 miljoen gerealiseerd voor de uitvoering van het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit 2022. Zoals bij het Statenvoorstel voor de Herprioritering nr. 2020/1102400 is opgenomen stellen wij u voor middels resultaatbestemming de vrijval ontstaan als gevolg van lagere subsidievaststellingen uit eerdere jaren van meerjarig beschikbaar te houden voor toekomstige uitvoeringsprogramma's Mobiliteit. Resultaatbestemming Uitvoering projecten 2023

De restant gelden in 2022 van € 158.000 op projecten zal conform het UVP worden ingezet voor sluitstukprojecten die in 2023 tot uitvoering komen. De (gespaarde) middelen uit 2022 zijn beschikbaar voor de uitvoering in 2023. Wij stellen u voor zoals bij monitor II aangekondigd deze middelen beschikbaar te houden voor de uitvoering van projecten in 2023 en toe te voegen aan jaarschijf 2023 van prestatie 4.3.1 Stimuleren fietsgebruik.

5.4.1 Gastvrij Overijssel; Vitale Vakantie parken

Met het Regionale Informatie- en Expertise Centrum Oost Nederland (RIEC-ON) is afgesproken om het Expertisecentrum Vitale Vakantieparken Overijssel in 2022 en 2023 gezamenlijk te financieren, waarbij de versterkingsgelden uit het rijksondermijningsfonds die het ministerie van J&V via RIEC ON aan ons beschikbaar heeft gesteld op prestatie 7.1.5, eerst tot besteding worden gebracht. Hierdoor zijn in 2022 op deze prestatie minder middelen besteed. De middelen zijn nodig in 2023 voor de provincie dekkende aanpak niet-vitale vakantieparken.

Wij stellen voor om een bedrag van € 0,39 miljoen door te schuiven naar de jaarschijf 2023 en toe te voegen aan prestatie 5.4.1 van de begroting 2023.

5.5.1 Basisinfrastructuur en innovatie;

Economic Boards

Zoals aangegeven bij de jaarrekening 2021 is via de perspectiefnota 2022 € 0,6 miljoen beschikbaar gesteld voor de Economic Boards in de regio's Zwolle, Twente en Deventer. Dat is voor € 0,3 miljoen in 2021, € 0,2 miljoen in 2022 en € 0,1 miljoen in 2023 gebudgetteerd. Deze middelen worden ingezet via subsidies met een looptijd t/m 2023. Het beschikken van aanvragen zal in 2023 ook nog door gaan. Wij willen het restant van € 0,2 miljoen van 2022 daarom meenemen naar 2023. Wij stellen u voor om het restant bedrag van € 0,2 miljoen via een resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2023 van prestatie 5.5.1 van de begroting 2022.

Lopende verplichtingen

Op deze prestatie rusten een tweetal verplichtingen die financieel tot uitdrukking komen in 2023. We stellen voor om eenmalig de middelen mee te nemen naar 2023 om te voorkomen dat er in 2023 onvoldoende ruimte is om bestaande afspraken. Wij stellen u voor om van de structurele middelen een restant bedrag van € 0,1 miljoen eenmalig via een resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2023 van prestatie 5.5.1 van de begroting 2023.

OFD, Religieus erfgoed (decembercirculaire, t.b.v. 6.1.2 Immaterieel erfgoed)

Wij willen een impact-meting kerkenvisies laten uitvoeren om meer te kunnen zeggen over de impact van dit type instrument. Het ministerie van OCW heeft hiervoor in de december 2022 € 21.000 beschikbaar vanuit het programma Toekomst Religieus Erfgoed aan de provincie Overijssel. Deze middelen willen in 2023 inzetten.

Wij stellen u voor om deze middelen via resultaatbestemming toe te voegen aan de begroting 2023 van prestatie 6.1.2.

6.2.1 Een basis voor cultureel aanbod (Fundatie middelen)

Op deze prestatie worden middelen beschikbaar gesteld aan Museum De Fundatie. om de provinciale kunstcollectie (collectie Overijssel) te actualiseren (nieuwe aankopen doen). Van het bedrag dat hiervoor beschikbaar was, is een bedrag van € 26.000 aan structurele middelen overgebleven. Dit wordt veroorzaakt door het feit dat de markt van kunstaankopen niet in lijn is met onze begroting die in jaarschijven is ingericht. Wij stellen voor om dit restantbedrag mee te nemen naar 2023 om daarmee de collectie-uitbreiding maximaal kwalitatief te kunnen doen.

Wij stellen u voor om van de structurele middelen een restant bedrag van € 26.000 miljoen eenmalig via een resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2023 van prestatie 6.2.1 van de begroting 2023.

6.4.1 Een leven lang lezen en leren; bibliotheek van de toekomst

De subsidieregeling Bibliotheek van de toekomst (UBS 7.14) is in 2021 opengesteld. Deze subsidie is

bedoeld voor activiteiten die bijdragen aan het toekomstbestendig maken van bibliotheken in Overijssel. Deze subsidie is opgezet als een meerjarige subsidieregeling met één plafond tot en met 2024 waarbij partijen meerjarig middelen krijgen om het doel te realiseren. De middelen uit 2021 en 2022 die hiervoor bestemd zijn, zijn nog niet tot besteding gekomen, omdat het beschikken van subsidies meer tijd nodig heeft. Om de regeling te kunnen handhaven stellen wij u voor om het structurele bedrag van € 1,1 miljoen over te hevelen naar 2023.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 1,1 miljoen aan structurele middelen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2023 van prestatie 6.4.1 van de begroting 2023.

6.5.1 Overijsselaars bewegen een leven lang

Voor de in behandeling zijnde subsidieaanvragen uit 2022 leggen wij u een gebundelde resultaatbestemmingsvoorstel voor bij dit jaarverslag. De subsidieregeling "Overijssel in bewegen" (UBS 7.5) en "Sociale hypotheek" (UBS 7.11) worden beide verantwoord onder deze prestatie. Beide maken deel uit van dit gebundelde resultaatbestemmingsvoorstel. Van dit resultaatbestemmingsvoorstel is € 171.000 bestemd voor "Overijssel in bewegen" en € 95.000 voor de regeling "Sociale hypotheek". Wij stellen u voor om € 266.000 van uit het gebundelde resultaatbestemmingsvoorstel toe te voegen aan de jaarschijf 2023 van prestatie 6.5.1.

6.5.2 Iedereen doet mee

Voor de in behandeling zijn de subsidieaanvragen uit 2022 leggen wij u een gebundelde resultaatbestemmingsvoorstel voor bij dit jaarverslag. De subsidieregeling "Impuls aan sociale acceptatie en veiligheid" (UBS 7.12) wordt verantwoord onder deze prestatie. Dit voorstel maakt deel uit van dit gebundelde resultaatbestemmingsvoorstel. Van dit resultaatbestemmingsvoorstel is € 3.000 bestemd voor de regeling "Impuls aan sociale acceptatie en veiligheid" (UBS 7.12).

Wij stellen u voor om € 3.000 van uit het gebundelde resultaatbestemmingsvoorstel toe te voegen aan de jaarschijf 2023 van prestatie 6.5.2.

6.6.1 Duurzame en eigentijdse voorzieningen en diensten

Voor de in behandeling zijnde subsidieaanvragen uit 2022 leggen wij u een gebundelde resultaatbestemmingsvoorstel voor bij dit jaarverslag. De subsidieregeling "Sociale Hypotheek 3.0" (UBS 7.11) wordt verantwoord onder deze prestatie. Dit voorstel maakt deel uit van dit gebundelde resultaatbestemmingsvoorstel. Van dit resultaatbestemmingsvoorstel is € 62.000 bestemd voor de regeling "Sociale Hypotheek 3.0" (UBS 7.11).

Wij stellen u voor om € 62.000 van uit het gebundelde resultaatbestemmingsvoorstel toe te voegen aan de jaarschijf 2023 van prestatie 6.6.1.

7.1.6 (Rijks)taken Commissaris van de Koning

De onderuitputting op deze prestatie wordt veroorzaakt doordat er bij de 2e monitor voor € 0,4 miljoen middelen zijn toegevoegd voor "weerbaar bestuur kleine gemeenten". Doel van deze uitkering is om de weerbaarheid van met name kleinere gemeenten tegen ondermijnende invloeden te vergroten. In 2022 zijn plannen gemaakt voor besteding van deze middelen. In 2023 zal de uitvoering daarvan plaatsvinden. Daarom stellen wij nu voor om deze middelen door te schuiven naar 2023.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,4 miljoen middels resultaatbestemming toe te voegen aan de jaarschijf 2023 van prestatie 7.1.6 ((Rijks)taken Commissaris van de Koning) van de begroting 2023.

OFD Bedrijfsvoering; Fasering projecten SSC-ONS

Shared Service Center Ons (SSC Ons) is in 2022 met toestemming van partners gestart met een aantal projecten om haar dienstverlening en informatieveiligheid te verbeteren (bijvoorbeeld projectkosten Verhogen Digitale Weerbaarheid (VDW)). De benodigde middelen hiervoor waren gereserveerd in onze Begroting 2022. Daadwerkelijke betaling aan Ons vindt plaats op basis van realisatie. Door personele krapte bij Ons, de omvang en complexiteit van projecten heeft Ons meer tijd nodig om de projecten te realiseren. In haar eigen Jaarverslag 2022 zal Ons u hierover informeren. Door uitloop zijn de door Overijssel in 2022 gereserveerde middelen niet besteed. Ons verwacht de projecten in 2023 te realiseren. Als opdrachtgever sturen wij hierop.

Wij stellen u voor om via resultaatbestemming € 455.000 door te schuiven en in 2023 toe te voegen aan het overheadbudget Bedrijfsvoering voor SSC Ons.

OFD Bedrijfsvoering; informatiebeveiliging

In de decembercirculaire is voor alle provincies in totaal € 0,8 miljoen beschikbaar gesteld om provinciale organisaties certificeerbaar te maken voor de ISO 27001 norm. Overijssel ontvangt € 70.000 voor deze taak. Wij streven ernaar om in 2023 certificeerbaar te zijn.

Wij stellen u voor om de provinciefondsmiddelen van € 70.000 via resultaatbestemming beschikbaar te houden voor informatiebeveiliging en toe te voegen aan overheadbudget Bedrijfsvoering.

OFD Bedrijfsvoering; opstartkosten investering horeca

In 2022 hebben wij besloten onze catering- en beveiligingsdiensten in eigen beheer te nemen. Door het investeren van deze diensten zijn wij beter in staat in te spelen op toekomstige ontwikkelingen en te sturen op onze provinciale doelstellingen, bijvoorbeeld op het gebied van duurzaam en regionaal inkopen. In ons vernieuwde hospitalityconcept wordt eigen personeel flexibel ingezet, hetgeen onze gastvrijheid en wendbaarheid ten goede komt.

De investering van deze diensten brengen incidentele opstartkosten met zich mee. Zo moeten wij pin- en kassasystemen aanschaffen, (inkoop)systemen implementeren, producten aanschaffen (zoals kleding, schoonmaakproducten, e.d.) en onze (financiële) administratie inrichten. Deze kosten kunnen wij niet vanuit de lopende exploitatiebegroting 2023 dekken.

Wij stellen u daarom voor om via resultaatbestemming € 150.000 door te schuiven en in 2023 toe te voegen aan het overheadbudget Bedrijfsvoering voor catering en beveiliging.

OFD Bedrijfsvoering; Wet open overheid

Bij de Monitor 2022-II hebben wij u gemeld dat wij u een resultaatbestemming voorleggen voor implementatie en uitvoering van de Wet Open Overheid (WOO). Via het provinciefonds hebben wij in 2022 € 335.000 van het Rijk ontvangen. Wij willen deze middelen inzetten om een projectorganisatie in te richten, onze systemen verder 'WOO-proof' te maken en aan te sluiten op landelijke publicatieplatforms. Zo blijven wij voldoen aan de WOO.

De provinciefondsmiddelen zijn in 2022 nog niet besteed omdat voorbereidende werkzaamheden door vaste formatie is opgepakt. In 2023 verwachten wij een versnelling van onze activiteiten (en daarmee een piek in kosten).

Wij stellen u voor om via resultaatbestemming € 335.000 door te schuiven en in 2023 toe te voegen aan het overheadbudget Bedrijfsvoering voor uitvoering en implementatie van de WOO.

OFD, onvoorzien; Indexatiebuffer meenemen naar 2023

Het is wettelijk verplicht om onder de algemene dekkingsmiddelen een bedrag voor onvoorzien te ramen. Dit is jaarlijks € 250.000. Bij de Perspectiefnota 2023 is er een buffer van € 4,5 miljoen ingesteld voor prijsindexaties, om kostenstijgingen mee op te vangen. Hier is via Monitor 2022 - II een beroep op gedaan voor € 885.000. Nadien is gebleken dat ook het investeringsproject N307 geconfronteerd wordt met indexatietekorten.

Wij stellen u daarom voor om € 666.000 beschikbaar te stellen aan het investeringskrediet voor de N307 (prestatie 4.6.7) door deze middelen daarvoor in de reserve dekking kapitaallasten activa te storten. Verder stellen wij voor om de nog resterende middelen op de buffer 2022 (€ 2,9 miljoen) via resultaatbestemming toe te voegen aan de post onvoorzien in de begroting 2023, aangezien de kostenstijgingen nog aanhouden.

2. Voorstellen ten gunste van de algemene financieringsreserve

OFD Energiefonds Overijssel (EFO), verbonden partij

Het (geconsolideerde) eigen vermogen van Energiefonds Overijssel B.V. bedraagt per ultimo 2022 € 1,7 miljoen. Voor het verschil tussen het eigen vermogen van Energiefonds Overijssel B.V. en het totale door de provincie gestorte (agio) vermogen, is in 2022 € 0,2 miljoen van de voorziening vrijgevallen. In de Algemene financieringsreserve (AFR) is, na afboeking van hieronder genoemde verlies, € 0,2 miljoen opgenomen ter dekking van de beoogde omvang van het Energiefonds, een deel daarvan is in voorgaande jaren toegevoegd aan de voorziening. Naar aanleiding van deze vrijval stellen wij u voor om de vrijval van € 0,2 miljoen weer toe te voegen aan de Algemene Financieringsreserve.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,2 miljoen via resultaatbestemming te storten in de Algemene financieringsreserve.

Afboeking fondsvermogen als gevolg verliezen EFO I

In 2022 zijn op basis de financieringsovereenkomst (artikel 4.3.1) twee bewijsovereenkomsten vastgesteld in de algemene vergadering van aandeelhouders van EFO I. Door de verkoop met verlies van Empyro B.V. is de investering ter hoogte van € 445.000 verloren gegaan. Daarnaast is door de liquidatie van Streekpellets B.V., de investering door EFO I van totaal € 433.000 verloren gegaan. Deze afboeking van gezamenlijk € 878.000 is onder prestatie 2.3.2 ten laste gekomen van het rekeningresultaat. Door deze afboeking wordt het afgedekte fondsvermogen van € 200 miljoen verlaagd naar € 199,1 miljoen.

Naar aanleiding van bovenstaande afboeking stellen wij voor om € 878.000 uit de Algemene financieringsreserve te laten vrijvallen ten gunste van Algemene reserve zodat het effect op de algemene middelen wordt vereffend. Dit voorstel tot begrotingswijziging wordt verwerkt bij Kerntaak 20.

OFD Vrijval voorziening participatie Herstructureringsmaatschappij Overijssel (HMO), verbonden partij
Wij hebben HMO op basis van de verstrekte middelen gewaardeerd op € 55,9 miljoen. Het eigen

vermogen van HMO bedraagt, op basis van de concept jaarrekening 2022, per 31-12-2022 € 52,3 miljoen. Dat betekent dat de voorziening HMO € 3,6 miljoen moet bedragen. Aangezien er € 3,8 miljoen beschikbaar is in de voorziening, is er € 0,2 miljoen vrijgevallen in 2022. Conform de afspraken verrekenen we de mutaties met de voorziening met de Algemene Financieringsreserve. Wij stellen u voor een bedrag van € 0,2 miljoen via resultaatbestemming toe te voegen aan de Algemene financieringsreserve.

OFD Voorziening participatie Innovatiefonds Overijssel I (IFO I)

Wij hebben IFO I op basis van de verstrekte middelen gewaardeerd op € 20,0 miljoen. Het eigen vermogen van IFO-I bedraagt, op basis van de concept jaarrekening 2022, per 31-12-2022 € 17,5 miljoen. Dat betekent dat de voorziening IFO-I € 2,5 miljoen moet bedragen. Aangezien er € 4,4 miljoen beschikbaar is in de voorziening, is er € 1,9 miljoen vrijgevallen in 2022. Conform de afspraken verrekenen we de mutaties met de voorziening met de Algemene Financieringsreserve. Wij stellen u voor een bedrag van € 1,9 miljoen via resultaatbestemming toe te voegen aan de Algemene financieringsreserve.

OFD Voorziening participatie Innovatiefonds Overijssel II (IFO II)

Wij hebben IFO II op basis van de verstrekte middelen gewaardeerd op € 3,82 miljoen. Het eigen vermogen van IFO-II bedraagt, op basis van de concept jaarrekening 2022, per 31-12-2022 € 1,30 miljoen. Dat betekent dat de voorziening IFO-I € 2,52 miljoen moet bedragen. Aangezien er € 2,48 miljoen beschikbaar is in de voorziening, is er € 0,04 miljoen bijgestort in 2022 ten koste van het resultaat. Conform de afspraken verrekenen we de mutaties met de voorziening met de Algemene Financieringsreserve.

Wij stellen u voor een bedrag van € 40.000 te onttrekken aan de Algemene financieringsreserve en via resultaatbestemming toe te voegen aan de algemene reserve.

3. Voorstellen ten gunste van de algemene reserve grond

Grondbeleid

Conform ons beleid worden gerealiseerde voordelige resultaten uit het tijdelijk beheer (€ 0,4 miljoen) en de grondtransacties Grond voor Grond (€ 1,4 miljoen), tezamen € 1,8 miljoen via resultaatbestemming toegevoegd aan de Algemene reserve grondzaken.

4. Voorstellen ten gunste van de reserve dekking kapitaallasten activa

N332 Holten - Grens Gelderland (prestatie 4.7.3)

Het investeringsproject N332 Holten - Grens Gelderland is met een kleine overschrijding van € 5.000 afgerond als gevolg van inflatoire ontwikkelingen. Ter dekking van de toekomstige kapitaallasten stellen wij u voor om dit bedrag via resultaatbestemming te storten in de reserve dekking kapitaallasten activa.

Meeropbrengsten motorrijtuigenbelasting t.b.v. verkeersveiligheid N760 fase 1 (4.7.3)

Uit 2022 komt vanuit de extra opbrengsten van de MRB nog eens € 0,7 miljoen beschikbaar voor verkeersveiligheid en fietsprojecten. Wij stellen voor om dit bedrag via resultaatbestemming beschikbaar te stellen voor het verwachte tekort op investeringsproject N760 IJsselmuiden-Genemuiden fase I. Wij stellen u voor € 0,7 miljoen toe te voegen aan het investeringskrediet voor fase I van het wegproject N760 IJsselmuiden-Genemuiden (prestatie 4.7.3), door dit bedrag in 2023 te storten in de reserve dekking kapitaallasten activa. Deze mutatie wordt verwerkt in Kerntaak 20.

Begrotingswijzigingsvoorstellen GS (€ 55,5 miljoen)

De GS begrotingswijzigingen vallen uiteen in drie onderdelen: onttrekkingen aan de uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel, het toevoegen van (te) ontvangen rijksmiddelen (specifieke uitkeringen) en de overheveling van investeringskredieten. GS heeft hiervoor gemandateerd via de financiële verordening. Provinciale Staten bekrachtigen de begrotingswijzigingen achteraf bij het vaststellen van de jaarstukken.

6. Onttrekking aan de uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel t.g.v. de begroting 2023-2026

Op grond van genomen investeringsbesluiten is de uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel gevuld, van waaruit een groot deel van de begroting wordt gefinancierd. De onttrekkingen aan de reserve worden gematched met het daadwerkelijke uitgavenverloop. Bij onderbesteding geeft dit een verschuiving naar latere jaren. Met deze begrotingswijziging wordt de meerjarenbegroting geactualiseerd. De mutatie betreft een onttrekking van € 23,3 miljoen aan de uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel, waarvan € 20,8 miljoen betrekking heeft op 2023.

7. Mutaties diverse doeluitkeringen (specifieke uitkeringen) t.g.v. de begroting 2023

Een andere categorie heeft betrekking op rijksbijdragen die in de vorm van een specifieke doeluitkering (SPUK) worden ontvangen. Deze vooruitontvangen middelen staan op de balans en worden als opbrengst aan de exploitatie toegevoegd zodra ze benodigd zijn. Wij voegen bij deze begroting € 7,3 miljoen aan de diverse doeluitkeringen toe aan de begroting 2023 om ons beleid mee te financieren.

8. Overloop investeringskredieten t.g.v. de begroting 2023-2026

Tot slot wordt bij de jaarrekening de onderbesteding op de investeringskredieten overgeheveld naar de begroting 2023-2026. Wanneer u een investeringskrediet hebt toegewezen, verdelen wij het budget indicatief over de verwachte looptijd van de investering. Vaak wijkt het bestedingsritme af van het geplande verloop, waardoor er onderbesteding op tussenliggende jaren ontstaat. Zolang het investeringsproject nog niet is voltooid, moet het investeringskrediet bijeen gehouden worden. Met deze begrotingswijziging wordt het restant budget weer opnieuw verdeeld over de resterende looptijd van de investering. In totaal hebben wij € 24,9 miljoen aan investeringskrediet doorgeschoven naar de begrotingen 2023 -2026 en valt er in 2023 € 13,7 miljoen vrij omdat het niet meer benodigd is. Vooral de vrijval op het project Vechtdalverbinding levert daar met € 12,1 miljoen een grote bijdrage aan.

Begrotingswijzigingsvoorstellen PS-wijzigingen (€ 40,0 miljoen)

Bij het opmaken van de jaarstukken maken we een doorvertaling van de resultaten naar de meerjarenbegroting. Waar nodig stellen we begrotingswijzigingen voor, om onze beleidsactiviteiten te kunnen uitvoeren. Daar waar het mutaties aan andere reserves dan de uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel of uitvoeringsreserve Natuur Netwerk Nederland betreft, loopt dit via een PS-begrotingswijzigingsvoorstel.

9. Toevoegen vanuit reserves aan de begroting 2023-2026 (€ 17,2 miljoen)

Per saldo is er over 2022 € 52,6 miljoen minder onttrokken aan de reserves dan begroot (zie analyse resultaat). Deze onttrekkingen verschuiven daardoor naar achteren in de tijd (2023-2026). Een omvangrijk deel daarvan heeft betrekking op de uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel, dat reeds onder punt 6 is toegelicht. Het overige deel (€ 17,2 miljoen) heeft betrekking op diverse andere reserves en is nodig in de jaren 2023-2026 om onze doelen te realiseren.

Verreweg het grootste deel daarvan heeft betrekking op het budget dat voor de PAS-melders is gereserveerd (voorfinanciering) in de algemene risicoreserve (€ 15,0 miljoen). Een ander voorbeeld is het bedrag van € 0,8 miljoen dat voor de verduurzaming van spoorlijnen aan de reserve sporen en wegen wordt onttrokken. In de bijlage 4 'Overzicht budgettaire gevolgen van de 5e wijziging van de begroting 2023' vindt u een opsomming van de betreffende begrotingsprestaties.

10. Vrijval reserves (€ 21,5 miljoen)

Naast toevoegingen aan reserves, is er ook sprake van vrijval. Voor het investeringsproject Vechtdalverbinding viel op jaareinde 2021 al eens € 6,9 miljoen vrij naar de algemene reserve. Ultimo 2022 valt er aanvullend € 15,2 miljoen vrij (€ 12,1 miljoen uit de reserve dekking kapitaallasten activa en € 3,1 miljoen uit de risicoreserve). Daarnaast kan er voor € 1,9 miljoen vrijvallen uit de reserve Europese programma's in verband met de definitieve afrekening het programma 2007-2013. Tot slot is heeft de risicobuffer van algemene reserve grond zijn plafond bereikt en valt het meerdere vrij aan de algemene reserve (€1,7 miljoen).

Daarnaast valt er nog € 2,6 miljoen uit de algemene risicoreserve en € 0,2 miljoen uit de reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer vrij naar de algemene reserve, omdat deze bedragen in eerste instantie ten laste zijn gegaan van het rekeningresultaat in plaats van de daarvoor bedoelde reserves. Dit heeft ermee te maken dat er op jaareinde niet meer onttrokken mag worden aan reserves dan PS heeft geautoriseerd en er op jaareinde geen begrotingswijzigingen meer gemaakt kunnen worden voor het afgelopen jaar. Door deze middelen in 2023 vrij te laten vallen, wordt de uitname ten laste van het resultaat alsnog geneutraliseerd. De voornoemde € 2,6 miljoen is onderdeel van de aanvullende storting die gedaan moest worden in de voorziening voor de schadeafwikkeling van kanaal Almelo de Haandrik. De € 0,2 miljoen heeft betrekking op gemaakte kosten voor de dienstregeling Hengelo – Bielefeld.

11. Herlabeling binnen Algemene financieringsreserve (€ 1,2 miljoen)

Op grond van de spelregels ten aanzien van de Algemene financieringsreserve (AFR) houden wij voor onze financieel vaste activa in beginsel een positie aan in de AFR. Veranderingen in de omvang van onze financiële vaste activa leiden tot aanpassing van de AFR, bijvoorbeeld doordat uitstaande leningen aan SVn worden afgelost. Omdat nog niet alle posities binnen de AFR zijn volgestort, stellen wij conform het

financiële beleid en eerder gemaakte afspraken daarover, om de vrijval op SVn-leningen (€ 1,2 miljoen) binnen de AFR te houden en te oormerken (herlabelen) voor de nog niet volledig opgebouwde reservering die verband houdt met ons aandelenbelang in Enexis.

12. Herlabeling binnen de Reserve dekking kapitaallasten activa (€ 0,1 miljoen)

Binnen kerntaak 4 worden diverse provinciale infrastructurele (vervangings)investeringen gedaan. Er zijn projecten afgerond waarop nog een klein deel van het investeringskrediet overblijft en andere die met budgetkrapte geconfronteerd worden. Wij stellen voor om de middelen behorend tot de eerste groep in de reserve dekking kapitaallasten activa te houden en te oormerken (herlabelen) voor de projecten waar tekorten op dreigen. Het gaat in totaal om € 123.000. Tot de eerste groep behoren de projecten N737 Innovatiedriehoek (€ 85.000 en N732 aansluiting Lossersestraat-Noord Esmarkerrondweg (€ 18.000) en het vervangingsproject kunstwerken 2016-2019 (€ 20.000). Tot de tweede groep behoren de wegenprojecten N34, N334 en het fietspad F35.

13. Overig

Bijlage 4 'Overzicht budgettaire gevolgen van de 5e wijziging van de Begroting 2022', bevat een aantal uitvoeringstechnische mutaties die betrekking hebben op administratieve verloop binnen de boekhouding, maar thans geen financieel effect hebben. Dit betreft bijvoorbeeld het gebruik van de reserve Verstrekte subsidies voor de afloop van een aantal meerjarige projectsubsidies, waaraan zowel de toevoeging als onttrekking gelijktijdig plaatsvindt.

In het overzicht wordt tevens een drietal investeringsbudgetten genoemd die vrijvallen, samen € 1,5 miljoen. De effecten hiervan op de exploitatie (afschrijvingslasten) worden als gebruikelijk verwerkt bij Monitor I -2023.

Bijlage 3: overzicht budgettaire gevolgen van de 101e wijziging van de Begroting 2023 (GS -wijzigingen)

Jaarverslag 2022

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2023			2024			2025			2026		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
6. Voorstellen onttrekkingen aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel ten gunste van de exploitatie 2023 en verder																	
1	1	1.1	1.1.1	I	<i>Herziening omgevingsvisie</i> 1.1 Goede ruimtelijke ordening op en onder de grond - programmakosten	198		198-									
			1.1.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		198	198									
2	1	1.1	1.1.2	I	<i>Uitvoering van ons ruimtelijk- en waterbeleid</i> 1.1 Goede ruimtelijke ordening op en onder de grond - programmakosten	428		428-									
			1.1.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		428	428									
3	1	1.2	1.2.2	I	<i>Actualisatie gebiedsdossiers</i> 1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen - programmakosten	30		30-									
			1.2.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		30	30									
4	1	1.2	1.2.3	I	<i>Drinkwater</i> 1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen - programmakosten	73		73-									
			1.2.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		73	73									
5	1	1.4	1.4.1	I	<i>Klimaatadaptatie</i> 1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	104		104-									
			1.4.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		104	104									
6	1	1.4	1.4.2	I	<i>Investeringsprogramma Ruimte Wonen Retail (subsidieverpl > 1,5 mln)</i> 1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	-753		753	2.736		2.736-	1.067-		1.067	215		215-
			1.4.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-753	753-		2.736	2.736		1.067-	1.067-		215	215
7	1	1.4	1.4.2	I	<i>Investeringsprogramma Ruimte Wonen Retail</i> 1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	1.945		1.945-									
			1.4.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1.945	1.945									
8	1	1.4	1.4.3	I	<i>Actieplan Leefbaar Platteland</i> 1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	547		547-									
			1.4.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		547	547									
9	1	1.4	1.4.4	I	<i>Ondergrondse verkabeling van hoogspanningsleidingen</i> 1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	600		600-	1.100		1.100-						
			1.4.4	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		600	600		1.100	1.100						
10	2	2.2	2.2.2	I	<i>Stimuleren van het verwijderen van asbestdaken</i> 2.2 Milieuproblemen zijn gesaneerd of beheerst - programmakosten	380		380-									
			2.2.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		380	380									

Bijlage 3: overzicht budgettaire gevolgen van de 101e wijziging van de Begroting 2023 (GS -wijzigingen)

Jaarverslag 2022

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2023			2024			2025			2026		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
11	2	2.3	2.3.1	I	<i>Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie</i> 2.3 Een robuust en duurzaam energiesysteem - programmakosten	800		800-									
			2.3.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		800	800									
12	3	3.1	3.1.2	I	<i>Vergunningverlening, toezicht en handhaving natuur en landschap</i> 3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit - programmakosten	120		120-									
			3.1.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		120	120									
13	3	3.1	3.1.5	I	<i>Beheer natuurwaarden in agrarisch gebied</i> 3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit - programmakosten	350		350-									
			3.1.5	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		350	350									
14	3	3.2	3.2.1	I	<i>Beheer landschap</i> 3.2 Beleven: een versterkte verbondenheid van mensen met natuur - programmakosten	500		500-									
			3.2.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		500	500									
15	3	3.3	3.3.4	I	<i>Faunabeheer</i> 3.3 Benutten: een duurzaam samengaan van natuur en economie - programmakosten	99		99-									
			3.3.4	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		99	99									
16	3	3.4	3.4.2	I	<i>Innovatieprogramma Agro&Food</i> 3.4 Ontwikkelen: een toekomstbestendig landbouw- en voedselsysteem - programmakosten	108		108-									
			3.4.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		108	108									
17	3	3.5	3.5.3	I	<i>Afronding natuuropgave pMJP-projecten</i> 3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten	400		400-									
			3.5.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		400	400									
18	3	3.5	3.5.4	I	<i>Gebiedsgerichte aanpak Stikstof</i> 3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten	360		360-									
			3.5.4	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		360	360									
19	4	4.1	4.1.3	I	<i>Slim inzetten van duurzame systemen en netwerken</i> 4.1 Slimme combinatie van systemen en netwerken - programmakosten	37		37-									
			4.1.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		37	37									
20	4	4.2	4.2.3	I	<i>Concessie- en contractmanagement van bus en trein (subsidieverpl > 1,5 mln)</i> 4.2 Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer - programmakosten	815		815-	620-		620						
			4.2.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		815	815		620-	620-						
21	4	4.2	4.2.3	I	<i>Concessie- en contractmanagement van bus en trein</i> 4.2 Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer - programmakosten	425		425-									
			4.2.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		425	425									

Bijlage 3: overzicht budgettaire gevolgen van de 101e wijziging van de Begroting 2023 (GS -wijzigingen)

Jaarverslag 2022

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2023			2024			2025			2026		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
22	4	4.2	4.2.6	I	<i>Spoor Zwolle - Enschede</i> 4.2 Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer - programmakosten	181		181-									
			4.2.6	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		181	181									
23	4	4.3	4.3.1	I	<i>Stimuleren fietsgebruik</i> 4.3 Vaker op de fiets - programmakosten	1.089		1.089-									
			4.3.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1.089	1.089									
24	4	4.4	4.4.1	I	<i>Port of Logistics Overijssel (POLO)</i> 4.4 Robuuste, slimme en duurzame logistiek - programmakosten	479		479-									
			4.4.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		479	479									
25	4	4.5	4.5.1	I	<i>Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid</i> 4.5 Iedereen elke dag veilig thuis - programmakosten	396		396-									
			4.5.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		396	396									
26	4	4.6	4.6.3	I	<i>N35 – Lopende projecten</i> 4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer - programmakosten	480		480-									
			4.6.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		480	480									
27	5	5.1	5.1.1	I	<i>Arbeidsmarkt en onderwijs</i> 5.1 Arbeidsmarkt en onderwijs in verbinding - programmakosten	663		663-									
			5.1.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		663	663									
28	5	5.2	5.2.1	I	<i>Regio Deal Twente</i> 5.2 Regiodeals en Nationaal Groeifonds - programmakosten	168		168-	87		87-	100		100-	171-		171
			5.2.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		168	168		87	87		100	100		171-	171-
29	5	5.2	5.2.3	I	<i>Cleantech Regio</i> 5.2 Regiodeals en Nationaal Groeifonds - programmakosten	899		899-									
			5.2.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		899	899									
30	5	5.2	5.2.5	I	<i>Nationaal Groeifonds</i> 5.2 Regiodeals en Nationaal Groeifonds - programmakosten	311		311-									
			5.2.5	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		311	311									
31	5	5.3	5.3.1	I	<i>Werklocaties: basis op orde</i> 5.3 Aantrekkelijke vestigingslocatie - programmakosten	1.505		1.505-									
			5.3.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1.505	1.505									

Bijlage 3: overzicht budgettaire gevolgen van de 101e wijziging van de Begroting 2023 (GS -wijzigingen)

Jaarverslag 2022

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2023			2024			2025			2026		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
32	5	5.4	5.4.1	I	<i>Gastvrij Overijssel</i> 5.4 Vrijtijdseconomie als banenmotor - programmakosten	1.467		1.467-									
			5.4.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1.467	1.467									
33	5	5.4	5.4.2	I	<i>Festivals en evenementen</i> 5.4 Vrijtijdseconomie als banenmotor - programmakosten	204		204-									
			5.4.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		204	204									
34	5	5.5	5.5.2	I	<i>Bevorderen innovatie en ondernemerschap</i> 5.5 Innovatief bedrijfsleven - programmakosten	388		388-									
			5.5.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		388	388									
35	5	5.5	5.5.2	I	<i>Bevorderen innovatie en ondernemerschap</i> 5.5 Innovatief bedrijfsleven - programmakosten	1.800		1.800-									
			5.5.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1.800	1.800									
36	5	5.5	5.5.5	I	<i>Circulaire economie</i> 5.5 Innovatief bedrijfsleven - programmakosten	493		493-									
			5.5.5	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		493	493									
37	6	6.1	6.1.1	I	<i>Materieel erfgoed</i> 6.1 Cultureel erfgoed met waarde voor de toekomst - programmakosten	27		27-	27								
			6.1.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		27	27		27							
38	6	6.1	6.1.2	I	<i>Immaterieel erfgoed</i> 6.1 Cultureel erfgoed met waarde voor de toekomst - programmakosten	217		217-									
			6.1.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		217	217									
39	6	6.2	6.2.1	I	<i>Een basis voor cultureel aanbod</i> 6.2 Breed en professioneel cultureel aanbod - programmakosten	766		766-									
			6.2.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		766	766									
40	6	6.2	6.2.2	I	<i>Cultureel aanbod vernieuwen en ontwikkelen</i> 6.2 Breed en professioneel cultureel aanbod - programmakosten	342		342-									
			6.2.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		342	342									
41	6	6.3	6.3.1	I	<i>Cultuur is jong geleerd en meedoen is de kunst</i> 6.3 Cultuur voor iedereen en kansen voor talent - programmakosten	897		897-	60								
			6.3.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		897	897		60							
42	6	6.3	6.3.3	I	<i>Talent heeft de toekomst</i> 6.3 Cultuur voor iedereen en kansen voor talent - programmakosten	95		95-									
			6.3.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		95	95									

Bijlage 3: overzicht budgettaire gevolgen van de 101e wijziging van de Begroting 2023 (GS -wijzigingen)

Jaarverslag 2022

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2023			2024			2025			2026		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
43	6	6.4	6.4.1	I	Een leven lang lezen en leren 6.4 Toekomstbestendige bibliotheken in Overijssel - programmakosten	204		204-									
			6.4.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		204	204									
44	10	10.00	10.00.00	I	Bedrijfsvoering 10.00 Bedrijfsvoering - programmakosten	211		211-									
			10.00.00	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		211	211									
7. Voorstellen onttrekkingen aan specifieke- en doeluitkeringen ten gunste van de exploitatie 2023 en verder																	
1	1	1.1	1.1.2	I	Spec. uitk. duurz. woon/leef NOVI-gebieden 1.1 Goede ruimtelijke ordening op en onder de grond - programmakosten	57		57-									
			1.1.2	I	- programmakosten (Spec. uitk. duurz. woon/leef NOVI-gebieden)		57	57									
2	1	1.2	1.2.7	I	Spec. uitk. MIRT 3 recr.terr. IJsseldelta 1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen - programmakosten	557		557-									
			1.2.7	I	- programmakosten (Spec. uitk. MIRT 3 recr.terr. IJsseldelta)		557	557									
3	1	1.4	1.4.1	I	Impulsregeling Klimaatadaptatie 1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	-411		411									
			1.4.1	I	- programmakosten (Impulsregeling Klimaatadaptatie)		-411	411-									
4	3	3.4	3.4.2	I	Specifieke uitkering IBP Twente 3.4 Ontwikkelen: een toekomstbestendig landbouw- en voedselsysteem - programmakosten	278		278-									
			3.4.2	I	- programmakosten (Specifieke uitkering IBP Twente)		278	278									
5	3	3.5	3.5.2	I	SPUK Impulsgelden Veenweide Klimaatkoord 3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten	2.300		2.300-									
			3.5.2	I	- programmakosten (SPUK Impulsgelden Veenweide Klimaatkoord)		2.300	2.300									
6	3	3.5	3.5.2	I	Specifieke uitkering IBP Veenweide 3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten	1.500		1.500-									
			3.5.2	I	- programmakosten (Specifieke uitkering IBP Veenweide)		1.500	1.500									
7	4	4.5	4.5.1	I	SPUK Stimulering Verkeersv.maatr. '20-'21 4.5 Iedereen elke dag veilig thuis - programmakosten	396		396-									
			4.5.1	I	- programmakosten (SPUK Stimulering Verkeersv.maatr. '20-'21)		396	396									
8	5	5.2	5.2.2	I	Specifieke uitkering Regiodeals 5.2 Regiodeals en Nationaal Groeifonds - programmakosten	2.330		2.330-									
			5.2.2	I	- programmakosten (Specifieke uitkering Regiodeals)		2.330	2.330									
9	5	5.4	5.4.1	I	Vakantieparken (verzameluitkering) 2021 5.4 Vrijtijdseconomie als banenmotor - programmakosten	8		8-									
			5.4.1	I	- programmakosten (Vakantieparken (verzameluitkering) 2021)		8	8									
10	5	5.5	5.5.2	I	Specifieke uitkering MKB Deals 5.5 Innovatief bedrijfsleven - programmakosten	201		201-									
			5.5.2	I	- programmakosten (Specifieke uitkering MKB Deals)		201	201									

Bijlage 3: overzicht budgettaire gevolgen van de 101e wijziging van de Begroting 2023 (GS -wijzigingen)

Jaarverslag 2022

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2023			2024			2025			2026			
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
11	7	7.1	7.1.5 7.1.5	I I	Doeluitkering Veilige vakantieparken Overijssel 7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel - programmakosten - programmakosten (Doeluitkering Veilige vakantieparken Overijssel)	119	119	119- 119										
8. Voorstellen investeringskredieten																		
	4	4.2	4.2.3		4.2 Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer Investeringskrediet prestatie 4.2.3 DRIS (2023 +/- 5,7 miljoen)													
	4	4.6	4.6.3		4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer Investeringskrediet prestatie 4.6.3 N35 Knooppunt Bos Raalte (2023 +/- 0,6 miljoen)													
	4	4.6	4.6.6		4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer Investeringskrediet prestatie 4.6.6 N307 Flevoland (2023 -/- 0,4 miljoen)													
	4	4.6	4.6.7		4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer Investeringskrediet prestatie 4.6.7 N340 Vechtdal wegen (2023 -/- 7,9 miljoen, 2024 -/- 2,9 miljoen) N340 Vechtdal fietspad Oud-Leusen (2023 +/- € 1.100)													
	4	4.6	4.6.9		4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer Investeringskrediet prestatie 4.6.9 N34 Carpoolplaats (2023 -/- € 8.600) N34 Nagekomen kosten herinrichting N34 (2023 +/- € 60.000) VOC's Hasselt/N331 - wegen (2023 +/- € 46.000) N343 rondweg Weerselo - wegen (2023 -/- 1,8 miljoen, 2024 -/- 1,4 miljoen, 2025 -/- 0,9 miljoen, 2026 +/- 4,4 miljoen, 2027 +/- 0,6 miljoen) N343 rotonde Bisschopstraat (2023 +/- 0,1 miljoen) N348 Raalte - Ommen 1 - wegen (2023 -/- 0,5 miljoen) N348 Raalte - Ommen 2 - wegen (2023 -/- 1,3 miljoen) N337 Rotonde Olst - wegen (2023 +/- 0,1 miljoen) N18 - N315-N768 Danspaleis (2023 +/- 0,1 miljoen) P19014 N346-N741 Herstel Deldener Esch (2023 +/- € 74.000) N344 Dassentunnel (2023 +/- € 65.000) N334 Faunapassage (2023 -/-€ 32.000) N351 Kuinre - Grens Flevoland Verbreding (2023 +/- 0,2 miljoen) P20001 N737 aanleg faunapassage (2023 +/- 1,6 miljoen) 10 faunaknelpunten P nota 2022 (2023 +/- 0,3 miljoen) Snel fietsroute Wijhe-Zwolle (N337) RDKA (2023 +/- 0,2 miljoen, 2024 +/- 0,4 miljoen) Snel fietsroute Wijhe-Zwolle (N337) Alg.Mi (2023 +/- 0,2 miljoen, 2024 +/- 0,4 miljoen)													
	4	4.6	4.6.12		4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer Investeringskrediet prestatie 4.6.12 Vloedbeltverbinding (2023 +/- 0,6 miljoen)													
	4	4.7	4.7.1		4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur Investeringskrediet prestatie 4.7.1 Zoutstrooiers rijbaan en fietspad (2023 +/- 0,3 miljoen) Patrouilleboot De Buffel (2023 +/- 0,5 miljoen)													

Bijlage 3: overzicht budgettaire gevolgen van de 101e wijziging van de Begroting 2023 (GS -wijzigingen)

Jaarverslag 2022

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2023			2024			2025			2026		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
	4	4.7	4.7.3		4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur Investeringskrediet prestatie 4.7.3 Bediencentrale bruggen (2023 +/- 1,9 miljoen) N760 IJsselmuiden-Genemuiden (2023 +/- 0,4 miljoen) N337 Rehabilitatie kom Den Nul (2023 +/- 2,5 miljoen) N347 Kom Hengevelde (2023 +/- 0,6 miljoen) N377 Hasselt - De Lichtmis fase 1 (2023 +/- 1,3 miljoen) MAV Bruggen en sluizen (2023 +/- 1,2 miljoen) Verv.investeringen Kunstwerken 2024-2027 (2023 +/- 1,2 miljoen) W. Thomsonbrug (2023 +/- 1,1 miljoen) Zwartewaterbrug (2023 +/- 0,4 miljoen) Kademuur Ossenzijl (2023 +/- 0,4 miljoen) N760 IJsselmuiden-Genemuiden 2+3 (2023 +/- 0,2 miljoen) N377 Hasselt-Lichtmis fase 2 (2023 +/- 0,9 miljoen) P20007 Rehab. Kunstwerken 2020-2023 (2023 +/- 2,7 miljoen) P20005 Boordvoorz.AdH 2020-2023 (2023 +/- 2,3 miljoen) P20006 Constr.veilig. KW 2020-2023 (2023 +/- 0,3 miljoen)												
	10	10.00	10.00.00		10.00 Bedrijfsvoering Investeringskrediet prestatie 10.00.00 IN FAC (2023 +/- 1,2 miljoen, 2024 +/- 10,4 miljoen, 2025 +/- € 44.000)												
Totaal structurele exploitatiewijzigingen						0	0										
Totaal incidentele exploitatiewijzigingen						28.181	28.181		3.390	3.390		967-	967-		44	44	
Totaal exploitatiewijzigingen						28.181	28.181		3.390	3.390		967-	967-		44	44	

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

I/S: betreft incidentele lasten & baten (I) of structurele lasten & baten (S) conform uitgangspunten Begroting 2023, Overzicht incidenteel / structureel

Bijlage 4: overzicht budgettaire gevolgen van de 5^e wijziging van de Begroting 2023 (PS wijzigingen)

Jaarverslag 2022

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2023			2024			2025			2026		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<i>1. Resultaatbestemmingsvoorstellen ten gunste van de begroting 2023-2026</i>																	
1	1	1.1			<i>Verstedelijkingsstrategie</i>												
			1.1.2	I	Goede ruimtelijke ordening op en onder de grond												
			1.1.2	S	- programmakosten	33		33-									
			1.1.2	S	- programmakosten	222		222-									
2	1	1.1			<i>Omgevingswet</i>												
			1.1.5	I	Goede ruimtelijke ordening op en onder de grond												
			1.1.5	I	- programmakosten	835		835-									
3	1	1.2			<i>Ijsseldelta fase 2</i>												
			1.2.7	I	Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen												
			1.2.7	I	- programmakosten	307		307-									
4	1	1.4			<i>Erfgoed deal project proeftuin opgewekt</i>												
			1.4.1	I	Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving												
			1.4.1	I	- programmakosten	359		359-									
5	1	1.4			<i>Wooninitiatieven ouderen</i>												
			1.4.2	I	Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving												
			1.4.2	I	- programmakosten	100		100-									
6	1	1.4			<i>Leefbaarheid Engbertsdijkvenen</i>												
			1.4.3	I	Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving												
			1.4.3	I	- programmakosten	520		520-									
7	2	2.1			<i>Milieu en duurzaamheid</i>												
			2.1.1	I	De kwaliteit van bodem, lucht, geluid, en milieu(veiligheid) voldoet aan wettelijke eisen												
			2.1.1	I	- programmakosten	65		65-									
8	2	2.1			<i>Harmonisatie aanpak ZZS-PFAS</i>												
			2.1.1	I	De kwaliteit van bodem, lucht, geluid, en milieu(veiligheid) voldoet aan wettelijke eisen												
			2.1.1	I	- programmakosten	185		185-									
9	2	2.1			<i>Luchtruim Leleystad</i>												
			2.1.1	I	De kwaliteit van bodem, lucht, geluid, en milieu(veiligheid) voldoet aan wettelijke eisen												
			2.1.1	I	- programmakosten	50		50-									
10	2	2.1			<i>Groene BOA's</i>												
			2.1.2	S	De kwaliteit van bodem, lucht, geluid, en milieu(veiligheid) voldoet aan wettelijke eisen												
			2.1.2	S	- programmakosten	56		56-									
11	2	2.3			<i>Regionale energiestrategie</i>												
			2.3.1	I	Een robuust en duurzaam energiesysteem												
			2.3.1	I	- programmakosten	123		-123									
12	3	3.1			<i>Handhaving buitengebied</i>												
			3.1.2	I	Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit												
			3.1.2	I	- programmakosten	400		400-									
13	3	3.1			<i>Natura 2000/PAS</i>												
			3.1.3	S	Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit												
			3.1.3	S	- programmakosten	225		225-									
14	3	3.1			<i>Transitiekosten GLB</i>												
			3.1.5	I	Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit												
			3.1.5	I	- programmakosten	30		30-									

Bijlage 4: overzicht budgettaire gevolgen van de 5^e wijziging van de Begroting 2023 (PS wijzigingen)

Jaarverslag 2022

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2023			2024			2025			2026		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
15	3	3.1	3.1.6	I	<i>Natuurinclusief na-isoleren</i> Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit - programmakosten	560		560-									
	20		3.1.6	I	Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	560	560										
16	4	4.3	4.3.1	S	<i>UVP</i> Vaker op de fiets - programmakosten	2.120		2.120-									
			4.3.1	I	- programmakosten				464		464-						
17	4	4.5	4.5.1	I	<i>Verkeersveiligheid N377</i> Iedereen elke dag veilig thuis - programmakosten	417		417-									
18	4	4.6	4.6.10	I	<i>UVP</i> Goede bereikbaarheid voor wegverkeer - programmakosten				1.162		1.162-						
19	5	5.4	5.4.1	I	<i>Vakantieparken</i> Vrijtijdseconomie als banenmotor - programmakosten	395		395-									
20	5	5.5	5.5.1	I	<i>Economic boards</i> Innovatief bedrijfsleven - programmakosten	224		224-									
21	5	5.5	5.5.1	S	<i>Bezwaarschrift Ronde van Overijssel</i> Innovatief bedrijfsleven - programmakosten	52		52-									
22	5	5.5	5.5.1	S	<i>Kennispoort</i> Innovatief bedrijfsleven - programmakosten	48		48-									
23	6	6.1	6.1.2	I	<i>Religieus erfgoed impact kerkenvisies</i> Cultureel erfgoed met waarde voor de toekomst - programmakosten	21		21-									
24	6	6.2	6.2.1	S	<i>Kunstaankopen de Fundatie</i> Breed en professioneel cultureel aanbod - programmakosten	26		26-									
25	6	6.4	6.4.1	S	<i>Bibliotheek van de toekomst</i> Toekomstbestendige bibliotheken in Overijssel - programmakosten	1.100		1.100-									
26	6	6.5	6.5.1	S	<i>Overijssel in beweging</i> Vitale en gezonde Overijsselaars die meer bewegen - programmakosten	171		171-									
27	6	6.5	6.5.1	S	<i>Sociale hypotheek</i> Vitale en gezonde Overijsselaars die meer bewegen - programmakosten	95		95-									
28	6	6.5	6.5.2	I	<i>Impuls aan sociale acceptatie en veiligheid</i> Vitale en gezonde Overijsselaars die meer bewegen - programmakosten	3		3-									
29	6	6.6	6.6.1	S	<i>Sociale hypotheek</i> Een sterk zelforganiserend vermogen - programmakosten	62		62-									

Bijlage 4: overzicht budgettaire gevolgen van de 5^e wijziging van de Begroting 2023 (PS wijzigingen)

Jaarverslag 2022

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2023			2024			2025			2026		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
30	7	7.1	7.1.6	I	Weerbaar bestuur kleine gemeenten Goed openbaar bestuur in Overijssel - programmakosten	400		400-									
31	10			S	Opstartkosten investering horeca Overhead - programmakosten	150		150-									
32	10			S	Wet open overheid Overhead - programmakosten	335		335-									
33	10			S	Fasering projecten SSC-ONS Overhead - programmakosten	455		455-									
34	10			S	Informatiebeveiliging Overhead - programmakosten	70		70-									
35	20			S	Restant buffer onvoorzien 2022 Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Onvoorzien)	2.949		2.949-									
Gebundelde resultaatbestemming subsidies																	
36	1	1.4	1.4.4	I	Ondergrondse verkabelen 's-Heerenbroek Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	216		216-									
	20			I	Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve verstrekte subsidies)	216	216										
37	3	3.2	3.2.1	I	Beheer landschap Beleven: een versterkte verbondenheid van mensen met natuur - programmakosten	75		75-									
38	3	3.2	3.2.2	S	Stimulering natuur Beleven: een versterkte verbondenheid van mensen met natuur - programmakosten	166		166-									
39	3	3.3	3.3.5	S	Invasie exoten Benutten: een duurzaam samengaan van natuur en economie - programmakosten	162		162-									
40	4	4.1	4.1.3	S	UBS 5.5 Werkgeversaanpak Slimme combinatie van systemen en netwerken - programmakosten	31		31-									
41	4	4.2	4.2.3	S	Ijssel-Vecht Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer - programmakosten	376		376-									
42	4	4.2	4.2.3	S	UBS 5.4 Inzet vrijwilligers buurtbussen OV Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer - programmakosten	8		8-									
43	4	4.3	4.3.1	S	UVP Vaker op de fiets - programmakosten												
	20		4.3.1	I	- programmakosten	2.488		2.488-	714		714-						
	20			I	Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve verstrekte subsidies)	3.202	2.488	714-		714	714						
44	4	4.5	4.5.2	I	Snelfietsroutes Hardenberg Iedereen elke dag veilig thuis - programmakosten	421		421-									
	20			I	Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve verstrekte subsidies)	421	421										

Bijlage 4: overzicht budgettaire gevolgen van de 5^e wijziging van de Begroting 2023 (PS wijzigingen)

Jaarverslag 2022

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2023			2024			2025			2026		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
2. Resultaatbestemming m.b.t. Mutaties Algemene financieringsreserve																	
45	20				<i>Mutaties Algemene financieringsreserve</i> Algemene dekkingsmiddelen I - programmakosten (Algemene financieringsreserve HMO) I - programmakosten (Algemene financieringsreserve EFO) I - programmakosten (Algemene financieringsreserve EFO; vrijval) I - programmakosten (Algemene financieringsreserve IFO I) I - programmakosten (Algemene financieringsreserve IFO II)												
						234		234									
						218		218									
							878	878									
						1.906		1.906									
							40	40									
3. Resultaatbestemming m.b.t. Mutaties Algemene reserve grondzaken																	
46	20				<i>Mutatie Algemene reserve grondzaken</i> Algemene dekkingsmiddelen I - programmakosten (Algemene reserve grondzaken; grond voor grond) I - programmakosten (Algemene reserve grondzaken; tijdelijk beheer gronden en opstallen)												
						1.449		1.449									
						385	2	383									
4. Resultaatbestemming m.b.t. Toevoeging aan de Reserve dekking kapitaallasten activa																	
47	20				<i>Indexatiekosten N307</i> <i>(Investeringskrediet 2023 N307 +/- € 666.000)</i> Algemene dekkingsmiddelen I - programmakosten (Reserve dekking kapitaallasten activa; N307)												
						666		666									
48	20				<i>Meeropbrengst MRB tgv N760</i> <i>(Investeringskrediet 2023 N760 +/- € 1.000.000)</i> Algemene dekkingsmiddelen I - programmakosten (Reserve dekking kapitaallasten activa; N760)												
						1.000		1.000									
49	20				<i>Verbeteren verkeersveiligheid N377 Hasselt-Lichtmis</i> <i>(Investeringskrediet 2023 N332 Holten Grens Gelderland +/- € 5.000)</i> Algemene dekkingsmiddelen I - programmakosten (Reserve dekking kapitaallasten activa; vervangingsinvesteringen)												
						5		5									
9. Toevoeging vanuit reserves aan de begroting 2023-2026																	
50	1 20	1.2	1.2.3		<i>Drinkwater</i> Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen I - programmakosten Algemene dekkingsmiddelen I - programmakosten (Reserve Drinkwater)												
						83		83									
							83	83									
51	3 20	3.5	3.5.4		<i>Aanpak PAS-melders</i> Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie I - programmakosten Algemene dekkingsmiddelen I - programmakosten (Algemene risicoreserve)												
						14.985		14.985									
							14.985	14.985									
52	4 20	4.1	4.1.1		<i>Zwolle-Munster</i> Slimme combinatie van systemen en netwerken I - programmakosten Algemene dekkingsmiddelen I - programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel) I - programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)												
						21		21									
						380	21	359									
						-380		380									
53	4 20	4.2	4.2.2		<i>Verduurzamen spoorlijnen</i> Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer I - programmakosten Algemene dekkingsmiddelen I - programma (Reserve Sporen en wegen)												
						755		755									
							755	755									

Bijlage 4: overzicht budgettaire gevolgen van de 5^e wijziging van de Begroting 2023 (PS wijzigingen)

Jaarverslag 2022

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2023			2024			2025			2026		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
54	4 20	4.6	4.6.10	I I	<i>F35 Bankastraat</i> Goede bereikbaarheid voor wegverkeer - programmakosten Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer)				132		132-						
55	4	4.7	4.7.1 4.7.2	S S	<i>Vechtdalverbinding</i> Goed functionerende provinciale infrastructuur - programmakosten - programmakosten (Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur)	73		73-	73		73-	73		73-	73		73-
56	4 20	4.7	4.7.3	I I	<i>Boordvoorzieningen Kanaal Almelo de Haandrik</i> Goed functionerende provinciale infrastructuur - programmakosten Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Algemene risicoreserve)	25		25-		25							
57	4 20	4.7	4.7.4	I I	<i>Schadeloosstelling Kanaal Almelo de Haandrik</i> Goed functionerende provinciale infrastructuur - programmakosten Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve Waterwegen)	435		435-		435							
<i>10. Vrijval Reserves</i>																	
58	20			I	<i>Vrijval ARG ivm 10% risicobuffer</i> Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Algemene reserve grondzaken)		1.692	1.692									
59	20			I	<i>Vrijval oud programma 2007-2013</i> Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve Europese programma's)		1.848	1.848									
60	20			I I	<i>Vechtdalverbinding</i> <i>(Investeringskrediet 2023 Vechtdalverbinding +/- € 12,1 miljoen)</i> Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Algemene risicoreserve) - programmakosten (Reserve dekking kapitaallasten activa; Vechtdalverbinding)		3.100	3.100		12.059							
61	20			I	<i>Schadeloosstelling Kanaal Almelo de Haandrik</i> Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Algemene risicoreserve)		2.600	2.600									
62	20			I	<i>Hengelo-Bieleveld</i> Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer)		184	184									
<i>11. Herlabeling binnen de Algemene Financieringsreserve</i>																	
63	20			I I I	<i>Vervroegde aflossingen SVn conform besluitvorming t.g.v. oormerking Enexis</i> Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Algemene financieringsreserve Enexis) - programmakosten (Algemene financieringsreserve SVn startersleningen) - programmakosten (Algemene financieringsreserve SVn duurzaamheidsleningen)	1.388		1.388-	46-		46	46-		46	46-		46
<i>12. Herlabeling binnen de Reserve dekking kapitaallasten activa</i>																	
64			4.6.9	I I	<i>(Investeringskrediet 2023 N732 +/- € 18.000; Investeringskrediet 2023 N34 +/- € 18.000)</i> Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve dekking kapitaallasten activa; N732) - programmakosten (Reserve dekking kapitaallasten activa; N34)	18	18	18									

Bijlage 4: overzicht budgettaire gevolgen van de 5^e wijziging van de Begroting 2023 (PS wijzigingen)

Jaarverslag 2022

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2023			2024			2025			2026		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
65			4.6.9	I	(Investeringskrediet 2023 N737 Innovatiedriehoek -/- € 85.000; Investeringskrediet 2023 F35 Fietspad +/+ € 19.000 Investeringskrediet 2023 N344 Dassentunnel +/+ € 34.000; Investeringskrediet 2023 N334 Faunapassage +/+ € 32.000) Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve dekking kapitaallasten activa; N737 Innovatiedriehoek) I - programmakosten (Reserve dekking kapitaallasten activa; N334/N344) I - programmakosten (Reserve dekking kapitaallasten activa; F35 Fietspad)		85	85									
66			4.7.3	I	(Investeringskrediet 2023 rehab kunstwerken 2023 +/+ € 20.135; Investeringskrediet 2023 Verv. inv. prov. infra kunstwerken 16-19 -/- € 20.135) Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve dekking kapitaallasten activa; verv. inv. prov. infra kunstwerken) I - programmakosten (Reserve dekking kapitaallasten activa; Rehab kunstwerken)	66		66-	19		19-						
					13. Overige wijzigingen												
67	1	1.4	1.4.4	I	Mutaties Reserve verstrekte subsidies Ondergrondse verkabeling 's Heerenbroek Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	-484		484									
	20		1.4.4	I	- programmakosten Algemene dekkingsmiddelen I - programmakosten (Reserve verstrekte subsidies)	484	484										
68	4	4.3	4.3.1	S	F35 Spoordijkstraat en Tubantias Vaker op de fiets - programmakosten	-255		255									
	4	4.5	4.3.1	I	- programmakosten	255		255-									
	4	4.5	4.5.1	S	Iedereen elke dag veilig thuis - programmakosten	-289		289									
	4	4.5	4.5.1	I	- programmakosten	289		289-									
	20		4.5.2	S	Iedereen elke dag veilig thuis - programmakosten	-286		286									
			4.5.2	I	- programmakosten	286		286-									
				I	Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve verstrekte subsidies)	255	255										
				I	- programmakosten (Reserve verstrekte subsidies)	289	289										
				I	- programmakosten (Reserve verstrekte subsidies)	286	286										
69	4	4.2	4.2.3		Investeringskredieten die niet gedekt worden uit de Reserve dekking kapitaallasten activa; DRIS Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer (Investeringskrediet 2023 DRIS -/- € 1.434.000)												
70	4	4.7	4.7.1		Ploegen rijbaan en fietspad Goed functionerende provinciale infrastructuur (Investeringskrediet 2023 Ploegen rijbaan en fietspad -/- € 80.000)												
71	10	10.00			ICT Bedrijfsvoering (Investeringskrediet 2023 Migratie Windows 10 -/- € 22.000)												

Bijlage 4: overzicht budgettaire gevolgen van de 5^e wijziging van de Begroting 2023 (PS wijzigingen)

Jaarverslag 2022

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2023			2024			2025			2026			
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
<i>Saldo Jaarverslag 2022</i>																		
72	20			I	Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Algemene reserve)		1.474	1.474										
Totaal structurele exploitatiewijzigingen						8.243	0	8.243-	194		194-	194		194-	194		194-	
Totaal incidentele exploitatiewijzigingen						38.448	46.691	8.243	2.426	800	1.626-	46-	46-		46-	46-		
Totaal exploitatiewijzigingen						46.691	46.691		2.620	800	1.820-	148	46-	194-	148	46-		194-

LEGENDA

nr. omschrijving

- 1 Ruimtelijke ordening en waterbeheer
- 2 Milieu en energie
- 3 Vitaal platteland
- 4 Mobiliteit
- 5 Regionale economie
- 6 Cultuur en sociale kwaliteit
- 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