

Statenvoorstel nr. PS25-000252

Datum	GS-kenmerk	Inlichtingen bij	Gedeputeerde(n)
04-06-2025	2025-009719	R. van Leerzem R.v.Leerzem@overijssel. nl +31384999001	

Aan Provinciale Staten

Onderwerp

Resultaatbestemming en begrotingswijzigingen jaarrekening 2024

Bijlagen

- I. Ontwerpbesluit
- II. Resultaatbestemmingen en begrotingswijzigingen
- III. Budgettaire gevolgen van de 104e wijziging van de begroting 2025 (GS-wijziging)
- IV. Budgettaire gevolgen van de 5e wijziging van de begroting 2025 (PS-wijziging)

Samenvatting van het voorgestelde besluit

Het jaarrekeningresultaat 2024 bedraagt € 66,5 miljoen. Wij stellen voor om van dit bedrag € 23,7 miljoen toe te voegen aan de Algemene reserve. Voor de overige € 42,8 miljoen stellen wij een specifieke bestemming voor.

Wij stellen verder enkele begrotingswijzigingen voor. Via deze begrotingswijzigingen wordt € 50,1 miljoen vanuit reserves en doeluitkeringen toegevoegd aan de begroting 2025. Voor een deel gaat het daarbij om overhevelingen tussen reserves. Wij stellen u daarbij voor om vanuit diverse reserves € 10,0 miljoen toe te voegen aan de Algemene reserve.

Via de resultaatbestemmingen (€ 23,7 miljoen) en de begrotingswijzigingen (€ 10,0 miljoen) stellen wij voor om € 33,7 miljoen toe te voegen aan de Algemene reserve. De vrije ruimte in de Algemene reserve bedraagt na die toevoeging € 55,3 miljoen.

Wij doen ook voorstellen tot wijziging van investeringsbudgetten.

Ten slotte stellen wij u voor om het doel van de Reserve openbaar vervoer te wijzigen. Dit vloeit voort uit een van de resultaatbestemmingsvoorstellen.

Inleiding en probleemstelling

Wij hebben u de jaarstukken 2024 aangeboden via Statenvoorstel PS25-000255. Wij hebben daarin gerapporteerd over het jaarrekeningresultaat van € 66,5 miljoen. Ook hebben we toegelicht dat wij in 2024 minder kosten ten laste van reserves hebben gemaakt dan begroot.

Dit statenvoorstel gaat over de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2024. Ook doen wij voorstellen tot begrotingswijziging. Die voorstellen gaan over de reserves en doeluitkeringen. De lagere besteding ten laste van reserves in 2024 heeft gevolgen voor de bestedingen die wij in 2025 en volgende jaren denken te doen ten laste van de reserves. Wij stellen u voor de begroting 2025 daarop aan te passen. Daarnaast geeft de jaarrekening 2024 aanleiding tot het aanpassen van de bestedingsritmes van de doeluitkeringen.

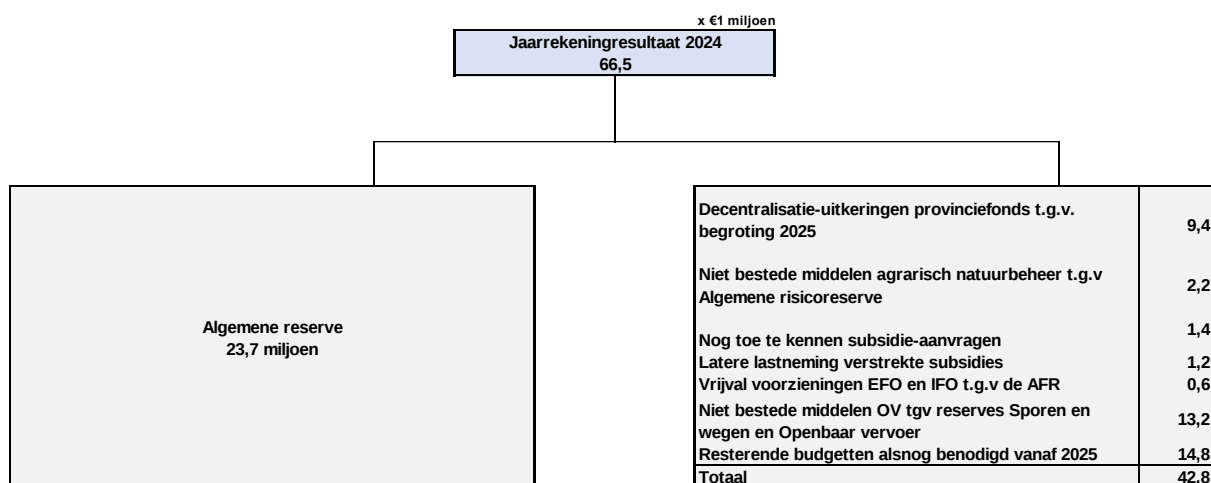
In dit statenvoorstel beschrijven wij onze voorstellen voor resultaatbestemming en begrotingswijziging op hoofdlijnen. Bijlage II bevat een specificatie van de voorstellen.

1. Voorstellen tot resultaatbestemming

Het jaarrekeningresultaat 2024 bedraagt € 66,5 miljoen. Wij stellen u voor om van dit resultaat € 23,7 miljoen toe te voegen aan de Algemene reserve. De overige € 42,8 miljoen willen wij bestemmen voor specifieke doeleinden. Het betreft de volgende doeleinden:

- Voor € 9,4 miljoen hebben wij decentralisatie-uitkeringen ontvangen via de decembercirculaire van het provinciefonds. Dit bedrag willen wij voor de betreffende onderwerpen van die uitkeringen toevoegen aan de begroting 2025. Voor € 6,7 miljoen gaat dit over indirecte uitvoeringskosten van de maatregelpakketten die wij uitvoeren in het landelijk gebied.
- Van het budget voor prestatie 3.1.5 Beheer natuurwaarden in agrarisch gebied is € 2,2 miljoen niet besteed. Wij stellen u voor om dit bedrag toe te voegen aan de Algemene risicoreserve. De door ons verstrekte subsidies lopen tot en met 2028. Het huidige Europese programma loopt af in 2027. Het risico bestaat dat er in 2028 geen Europese cofinanciering beschikbaar is voor de te betalen subsidies.
- Voor € 1,4 miljoen hebben wij in 2024 subsidieaanvragen ontvangen, waarvoor wij de beschikking niet meer in 2024 konden versturen. Op basis van de gepubliceerde subsidieplafonds moeten en willen wij deze subsidies toekennen. Wij stellen voor om dit bedrag toe te voegen aan de begroting 2025.
- De lasten van subsidies groter dan € 1,5 miljoen moeten wij toerekenen aan de jaren waarin de gesubsidieerde prestatie wordt geleverd. Eind 2024 hebben wij de voortgang van deze prestatielevering opgevraagd bij de subsidieontvangers. De uitkomsten daarvan leidden ertoe dat wij een deel van lasten van deze subsidies moesten verschuiven naar komende jaren. Voor € 1,2 miljoen heeft dit geleid tot een hoger jaarrekeningresultaat. Wij stellen u voor dit bedrag toe te voegen aan de begroting 2025, ter dekking van de doorgeschoven lasten.
- Op basis van de jaarrekeningen van Energiefonds Overijssel en Innovatiefonds Overijssel is € 0,6 miljoen vrijgevallen uit de voorzieningen voor deze deelnemingen. Wij stellen u voor dit bedrag weer toe te voegen aan de Algemene financieringsreserve. Vanuit deze reserve zijn de voorzieningen ook gevormd.
- Wij stellen een resultaatbestemming van € 13,2 miljoen voor in verband met niet bestede middelen voor openbaar vervoer. De niet bestede middelen voor openbaar vervoer (prestatie 4.2.3) bedragen in 2024 € 15,6 miljoen. Voor € 3,0 miljoen betreft dit rijksmiddelen voor verbetering van de toegankelijkheid van het openbaar vervoer. Dit bedrag willen wij toevoegen aan de Reserve sporen en wegen. Voor € 10,2 miljoen hebben de niet bestede middelen betrekking op lagere kosten als gevolg van rituitval en de in 2024 ontvangen Bikkermiddelen voor versterking van het openbaar vervoer. Deze middelen willen wij toevoegen aan de Reserve openbaar vervoer. Dit voorstel is in lijn met de aangenomen moties [OV-geld weer de bus of de trein in, OV dat weer loopt als een trein](#) en onze [brief](#) over het verbeterplan.
- Voor € 14,8 miljoen hebben de voorstellen betrekking op niet bestede budgetten die worden toegevoegd aan de begroting 2025.

In onderstaand figuur worden de voorstellen voor resultaatbestemming samengevat.



4. PS-begrotingswijzigingen

Wij stellen u voor om vanuit reserves € 23,6 miljoen toe te voegen aan de begroting 2025. De wijzigingen hebben betrekking op de volgende onderdelen:

- Voor € 13,3 miljoen stellen wij overhevelingen tussen reserves voor.
 - o Vanuit diverse reserves wordt € 10,0 miljoen toegevoegd aan de Algemene reserve.
 - o Vanuit de Algemene financieringsreserve willen we € 0,2 miljoen toevoegen aan de Algemene risicoreserve.
 - o Vanuit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en Reserve zoetwatervoorziening Oost-Nederland willen we € 3,1 miljoen overhevelen naar de Reserve verstrekte subsidies.
- Voor € 4,0 miljoen gaat het om het opvangen van kosten van verstrekte subsidies.
- Voor € 3,8 miljoen doen wij voorstellen om de begroting 2025 te verhogen vanuit diverse bestemmingsreserves. Daarmee kunnen in 2024 niet bestede budgetten alsnog worden ingezet voor realisatie van afgesproken prestaties.
- Voor € 1,4 miljoen gaat het om KVO-budgetten waarvoor wij voorstellen om de looptijd te verlengen.
- Voor € 1,1 miljoen gaat het om verschuivingen binnen de Reserve dekking kapitaallasten activa en de Algemene financieringsreserve.

5. Begrotingswijzigingen investeringsbudgetten

In 2024 waren investeringsbudgetten beschikbaar van € 54,9 miljoen. Voor € 32,7 miljoen zijn deze budgetten niet besteed. Dit wordt toegelicht in het statenvoorstel over de jaarstukken en in de Paragraaf investeringen van de jaarrekening 2024. Het verloop van de bestedingen in 2024 geeft aanleiding tot begrotingswijzigingen voor de investeringsbudgetten in de begroting 2025.

Via GS-wijzigingen voegen wij € 32,3 miljoen van de in 2024 niet bestede budgetten toe aan de investeringsbudgetten in de begroting 2025.

Via PS-wijzigingen stellen wij voor het volgende voor:

- De niet langer benodigde investeringsbudgetten voor de Vechtdalverbinding, de N307 en ploegen en zoutstrooiers voor de gladheidsbestrijding, ter grootte van € 0,7 miljoen, vrij laten vallen.
- Niet benodigde middelen voor de N348 Raalte – Ommen en de kademuur Ossenzijl, ter grootte van € 0,2 miljoen, toevoegen aan de N315-N768 Danspaleis.
- Een extra investeringsbudget van € 0,1 miljoen beschikbaar stellen voor N315-N768 Danspaleis.
- Een extra investeringsbudget van € 0,1 miljoen beschikbaar stellen voor patrouilleboot De Beulake.
- De investeringsbudgetten voor de N760 IJsselmuiden – Genemuiden samenvoegen.

Deze voorstellen zijn uitgewerkt in de Paragraaf investeringen.

6. Reserve openbaar vervoer

Onder prestatie 4.2.3 (Openbaar vervoer) stellen wij een resultaatbestemming voor, om een groot deel van de niet bestede middelen voor die prestatie beschikbaar te houden. Het gaat grotendeels om een eenmalige meevaller vanuit de Bikker-gelden die vanuit het Rijk structureel beschikbaar zijn gesteld voor het (regionaal) OV. Voor Overijssel is structureel € 13,3 miljoen toegevoegd aan de begroting. De Bikker-gelden zijn voor een groot deel bedoeld om de niet doorgevoerde prijsstijging uit 2024 structureel te compenseren aan onze vervoerders.

Het openbaar vervoer staat daarnaast voor meerdere uitdagingen: verduurzamen van de exploitatie, opvangen structureel verminderde vergoeding vanuit OCW voor het studentenreisproduct, onzekerheid op de aanbestedingsmarkt en behoud van sociale veiligheid. Deze ontwikkelingen bepalen voor een groot deel de uitgaven voor het resterende geld vanuit Bikker. Daarnaast zullen innovatie voor een betere aansluiting op de mobiliteitsbehoeften en de demografische ontwikkeling door de woningbouw-opgave op termijn aanvullende investeringen vergen om een goede bereikbaarheid te borgen.

We stellen voor om het niet bestede deel van de Bikker middelen voor de versterking van ons OV te storten in de Reserve openbaar Vervoer. Er is tijd nodig is om de extra middelen te programmeren voordat deze leiden tot daadwerkelijke bestedingen. Een eerste aanzet hiertoe is gegeven met de aangeboden brief ([PS24-001335](#)) van GS over het verbeterplan openbaar vervoer 2024.

Met de toevoeging van de middelen wordt het doel van de Reserve openbaar vervoer verbreed. We stellen u daarom voor om het doel van de reserve en het plafond voor de reserve aan te passen.

Huidig doel: De reserve is ingesteld met als doel om de fluctuerende inkomsten, uitgaven en risico's van het openbaar vervoer op te kunnen vangen. De reserve draagt bij aan de borging van de continuïteit van het vastgestelde beleid

Voorstel doel: De reserve is ingesteld met als doel om de fluctuerende inkomsten, uitgaven en risico's van het openbaar vervoer op te kunnen vangen. Daarnaast worden in de reserve rijksmiddelen en begrote maar niet bestede exploitatie middelen beschikbaar gehouden voor meerjarige programmering van de verbetering van het Openbaar Vervoer. De reserve draagt bij aan de borging van de continuïteit van het vastgestelde beleid en verbetering van het openbaar vervoer.

Huidig plafond: € 30 miljoen

Voorstel plafond: Het plafond voor deze reserve laten vervallen. Via het statenvoorstel over de verbeterplannen OV doen wij een voorstel over een bestedingsplan en de specifieke spelregels voor deze bestemmingsreserve. Daarnaast vindt via de perspectiefnota een herijking van de reserves plaats naar aanleiding van het rapport 'grip op reserves Overijssel' van de Rekenkamer Oost-Nederland. Deze reserve maakt onderdeel uit van die herijking.

Conclusie

bestemmen voor specifieke doeleinden en € 23,7 miljoen toe te voegen aan de Algemene reserve.

Naast de voorstellen voor resultaatbestemming stellen wij ook begrotingswijzigingen voor. Via die wijzigingen stellen wij voor om vanuit reserves en doeluitkeringen € 50,1 miljoen toe te voegen aan de begroting 2025. Onderdeel van deze begrotingswijzigingen is de overheveling van € 10,0 miljoen vanuit diverse reserves naar de Algemene reserve.

Vanuit de resultaatbestemmingen (€ 23,7 miljoen) en begrotingswijzigingen (€ 10,0 miljoen) leiden de voorstellen tot een toename van de vrije ruimte in de Algemene reserve met € 33,7 miljoen. De vrije ruimte in de Algemene reserve stijgt van € 21,6 miljoen naar € 55,3 miljoen.

Voorstel

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

Gedeputeerde Staten van Overijssel,

<<handtekening>>

voorzitter, A.P. Heidema

secretaris, N. Versteeg

Ontwerpsbesluit nr. PS25-000252

Provinciale Staten van Overijssel,

gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten d.d. 15 april 2025 Kenmerk 2025-009719

overwegende

besluiten:

1. In te stemmen met de volgende bestemming van het jaarrekeningresultaat 2024, ter grootte van € 66,5 miljoen.
 - a. € 23,7 miljoen toevoegen aan de Algemene reserve.
 - b. € 42,8 miljoen bestemmen voor de volgende doeleinden:
 - i. € 9,4 miljoen ontvangen decentralisatie-uitkeringen toevoegen aan de begroting 2025 voor de betreffende onderwerpen van die uitkeringen;
 - ii. € 1,4 miljoen toevoegen aan de begroting 2025 voor toekenning van in 2024 ontvangen subsidieaanvragen;
 - iii. € 1,2 miljoen toevoegen aan de begroting 2025 ter dekking van de doorgeschoven lasten van in voorgaande jaren verstrekte subsidies;
 - iv. € 0,6 miljoen toevoegen aan de Algemene financieringsreserve;
 - v. € 2,2 miljoen toevoegen aan de Algemene risicoreserve;
 - vi. € 3,0 miljoen toevoegen aan de Reserve sporen en wegen als gevolg van niet bestede middelen voor toegankelijkheid openbaar vervoer;
 - vii. € 10,2 miljoen toevoegen aan de Reserve openbaar vervoer als gevolg van lagere kosten door rituitval en de in 2024 ontvangen Bikkermiddelen;
 - viii. € 14,8 miljoen toevoegen aan de begroting 2025 voor resterende budgetten die alsnog zijn benodigd vanaf 2025.
2. De volgende GS-wijzigingen te autoriseren:
 - a. € 17,5 miljoen toevoegen vanuit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel aan de begroting 2025.
 - b. € 9,0 miljoen toevoegen aan de baten en lasten van de begroting 2025 vanuit ontvangen doeluitkeringen van het Rijk.
3. In te stemmen met de volgende PS-wijzigingen:
 - a. € 1,4 miljoen toevoegen aan de begroting 2025 vanuit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel, voor in 2024 aflopende budgetten waarvan de looptijd is verlengd.
 - b. € 4,0 miljoen toevoegen aan de begroting 2025 vanuit de Reserve verstrekte subsidies (€ 3,7 miljoen) en de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel (€ 0,3 miljoen), voor het opvangen van lasten die voortvloeien uit in voorgaande jaren verstrekte subsidies.
 - c. € 13,3 miljoen overhevelen tussen reserves. Dit betreft:
 - i. € 10,0 miljoen vanuit diverse reserves naar de Algemene reserve;
 - ii. € 3,1 miljoen vanuit de Reserve zoetwatervoorziening Oost-Nederland (€ 1,5 miljoen) en de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel (€ 1,6 miljoen) naar de Reserve verstrekte subsidies;
 - iii. € 0,2 miljoen van de Algemene financieringsreserve naar de Algemene risicoreserve.
 - d. € 1,1 miljoen binnen reserves koppelen aan een ander project. Dit betreft:
 - i. € 0,3 miljoen binnen de Algemene financieringsreserve verschuiven van afgeloste starters- en duurzaamheidsleningen naar de deelneming Enexis;
 - ii. € 0,2 miljoen binnen de Reserve dekking kapitaallasten activa verschuiven van N348 Raalte – Ommen en Kademuur Ossenzijl naar N315 Danspaleis;
 - iii. € 0,6 miljoen binnen de Reserve dekking kapitaallasten activa te verschuiven voor de samenvoeging van het budget voor de N760 IJsselmuiden – Genemuiden fase 1 met het budget voor de fases 2 en 3.
 - e. € 3,9 miljoen vanuit diverse reserves toevoegen aan de begroting 2025.

4. De GS-wijzigingen voor wijziging van de bestedingsritmes van lopende investeringsbudgetten te autoriseren:
 - a. € 32,3 miljoen aan niet bestede investeringsbudgetten uit 2024 toevoegen aan de begroting 2025.
 - b. De bestedingsritmes van beschikbare investeringsbudgetten over de jaren 2025 tot en met 2029 aanpassen.
5. In te stemmen met de volgende PS-wijzigingen voor investeringsbudgetten.
 - a. Verhogen van het investeringsbudget voor de N315 Danspaleis met € 0,1 miljoen, in aanvulling op de verhoging van € 0,2 miljoen uit punt 3.d.ii.
 - b. Verhogen van het investeringsbudget voor patrouilleboot De Beulake met € 80.000.
 - c. Samenvoegen van de investeringsbudgetten voor de N760 IJsselmuiden – Genemuiden, fases 1, 2 en 3.
 - d. Verlagen van het investeringsbudget voor vervanging van ploegen en zoutstrooiers met € 86.000.
 - e. Verlagen van de investeringsbudgetten voor de Vechtdalverbinding en de N307 met in totaal € 0,3 miljoen.
6. De volgende wijzigingen door te voeren in de Reserve openbaar vervoer.
 - a. Het doel van de Reserve openbaar vervoer te wijzigen in: De reserve is ingesteld met als doel om de fluctuerende inkomsten, uitgaven en risico's van het openbaar vervoer op te kunnen vangen. Daarnaast worden in de reserve rijksmiddelen en begrote maar niet bestede exploitatiemiddelen beschikbaar gehouden voor meerjarige programmering van de verbetering van het Openbaar Vervoer. De reserve draagt bij aan de borging van de continuïteit van het vastgestelde beleid en verbetering van het openbaar vervoer.
 - b. Het huidige plafond van € 30,0 miljoen voor deze reserve te laten vervallen.
7. De 104e wijziging van de begroting 2025, zoals opgenomen in Bijlage III, vast te stellen.
8. De 5e wijziging van de begroting 2025, zoals opgenomen in Bijlage IV, vast te stellen.

Zwolle, 4 juni 2025

Provinciale Staten voornoemd,

voorzitter,

griffier,

ir. A.P. Heidema

drs. R. Wiggers MMC

Bijlage II Resultaatbestemmingen en begrotingswijzigingen

In deze bijlage beschrijven wij onze voorstellen voor resultaatbestemming en begrotingswijzigingen bij de jaarrekening 2024. Onderstaande tabel geeft een samenvatting van die voorstellen. Onder de tabel lichten wij de afzonderlijke voorstellen toe.

Voorstellen resultaatbestemming en begrotingswijziging jaarrekening 2024	x € 1,0 miljoen
Saldo van baten en lasten 2024	96,1
Saldo stortingen en onttrekkingen aan reserves	-29,6
Jaarrekeningresultaat 2024	66,5
Resultaatbestemmingsvoorstellen:	
1. Toevoeging decentralisatieuitkeringen decembercirculaire aan begroting 2025	9,4
2. Gebundelde resultaatbestemming nog toe te kennen subsidies	1,4
3. Latere lastneming verstrekte subsidies	1,2
4. Verrekening resultaten 100% deelnemingen met de Algemene financieringsreserve	0,6
5. Toevoeging aan de Algemene risicoreserve voor risico Europese cofinanciering agrarisch natuurbeheer	2,2
6. Toevoeging resterende budgetten 2024 aan de begroting 2025	28,0
Totaal Resultaatbestemmingsvoorstellen	42,8
Toe te voegen aan Algemene reserve	23,7
Begrotingswijzigingsvoorstellen GS:	
7. Onttrekkingen aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijse t.g.v. de begroting 2025	17,5
8. Verhoging baten en lasten van prestaties die worden gedekt uit Specifieke uitkeringen van het Rijk	9,0
Totaal GS-wijzigingen	26,5
Begrotingswijzigingen PS:	
9. Verlengen einddatum KVO-budgetten	1,4
10. Lastneming verstrekte subsidies	4,0
11. Overheveling tussen reserves	13,3
12. Herlabeling binnen reserves	1,1
13. Toevoeging vanuit diverse reserves aan de begroting 2025	3,8
Totaal PS-wijzigingen	23,6
Wijziging investeringsbudgetten:	
14. GS-wijzigingen investeringsvoorstellen	32,3
15. PS-wijzigingen investeringsvoorstellen	-0,2

Voorgestelde resultaatbestemmingen

Wij stellen u voor om vanuit het jaarrekeningresultaat € 42,8 miljoen te bestemmen voor specifieke doeleinden. Het gaat om de volgende voorstellen.

1. Provinciefonds – decembercirculaire (€ 9,4 miljoen)

Via de decembercirculaire van het provinciefonds hebben wij diverse decentralisatieuitkeringen ontvangen. Voor € 9,4 miljoen willen wij deze ontvangsten toevoegen aan de begroting 2025. Daarmee kunnen wij invulling geven aan de doelen waarvoor de middelen beschikbaar zijn gesteld.

Prestatie	Onderwerp	Bedrag
1.1.2	Nationale Omgevingsvisie Executiekraacht (NOVEX)	€ 80.417
2.3.1	Natuur bij energieprojecten	€ 924.665
2.3.1	Toekomstbestendig maken energiebeleid	€ 370.500
3.1.4	Natuurbrandpreventie en -mitigatie	€ 304.000
3.5.6	Indirecte uitvoeringskosten maatregelpakketten (toevoeging aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	€ 6.714.000
7.1.6	Spreadingswet	€ 840.039
7.1.6	Weerbaar bestuur kleine gemeenten	€ 152.159
	Totaal	€ 9.385.780

2. Gebundelde resultaatbestemming nog toe te kennen subsidies (€ 1,4 miljoen)

Voor een aantal subsidieregelingen hebben wij aanvragen ontvangen, die wij niet meer in 2024 konden afhandelen. Op basis van de gepubliceerde subsidieplafonds willen en moeten wij deze aanvragen honoreren. Wij stellen u daarom voor om € 1,4 miljoen toe te voegen aan de begroting 2025.

Prestatie	Onderwerp	Bedrag
3.1.6	Uitvoering soortenbeleid	€ 384.025
5.5.5	Digitale en circulaire industrie	€ 67.088
6.1.2	Het verhaal van Overijssel	€ 112.382
6.5.1	Overijssel in beweging	€ 41.572
6.5.2	Vernieuwing sociale kwaliteit	€ 329.700
6.6.2	Vernieuwing sociale kwaliteit	€ 500.000
	Totaal	€ 1.434.767

3. Latere lastneming verstrekte subsidies (€ 1,2 miljoen)

Van toegekende subsidies tot € 1,5 miljoen worden de lasten verantwoord in het jaar waarin de bijbehorende activiteiten starten. Bij subsidies groter dan € 1,5 miljoen worden de lasten verantwoord naar rato van prestatielevering door de subsidieontvanger. Op basis van die regelgeving worden de lasten van reeds verstrekte subsidies voor € 1,2 miljoen in latere jaren verantwoord. Wij stellen u voor dit bedrag via resultaatbestemming toe te voegen aan de begroting 2025.

Prestatie	Onderwerp	Bedrag
5.4.1	Marketing Oost	€ 29.369
6.1.1	Restauratie grote monumenten	€ 1.139.417
	Totaal	€ 1.168.786

4. Verrekening resultaten EFO en IFO (€ 0,6 miljoen)

Voor het verschil tussen het door ons gestorte vermogen en het actuele eigen vermogen van de 100% deelnemingen vormen wij voorzieningen. Op basis van de jaarrekeningen van Energiefonds Overijssel en Innovatiefonds Overijssel konden de getroffen voorzieningen met € 0,6 miljoen worden verlaagd. Wij stellen u voor deze vrijvallende middelen weer toe te voegen aan de Algemene financieringsreserve.

Voor HMO en de gemeenschappelijke regeling TecBase hebben wij juist geld aan de voorzieningen moeten toevoegen. Onder punt 11 van deze bijlage stellen wij voor om deze toevoegingen ten laste te brengen van de daarvoor bestemde middelen in de Algemene financieringsreserve (HMO) en de Algemene risicoreserve (TecBase).

5. Risico Europese cofinanciering agrarisch natuurbeheer (€ 2,2 miljoen)

Het huidige programma voor de Europese programma's loopt tot en met 2027. De verstrekte subsidies voor agrarisch natuurbeheer lopen tot en met 2028. Het risico bestaat dat wij in 2028 voor deze subsidies geen beroep kunnen doen op de cofinanciering vanuit de Europese programma's. Daarom stellen wij u voor om de niet bestede middelen voor agrarisch natuurbeheer toe te voegen aan de Algemene risicoreserve.

6. Toevoeging niet bestede middelen aan de begroting 2025 (€ 28,0 miljoen)

Bij een groot aantal prestaties stellen wij u voor om niet bestede middelen toe te voegen aan de begroting 2025. Het gaat in totaal om € 28,0 miljoen. Voor € 13,2 miljoen gaat dit over budgetten voor openbaar vervoer. En wij stellen voor om € 4,1 miljoen toe te voegen aan de Algemene reserve grondzaken vanuit de in 2024 hogere opbrengsten uit grondverkoop en tijdelijk beheer van gronden en opstallen. De overige toevoegingen van € 10,7 miljoen zijn afkomstig van meerdere prestaties. In onderstaande tabel hebben wij de toevoeging van € 28,0 miljoen gespecificeerd.

Prestatie	Onderwerp	Bedrag
1.1.2	Nationale Omgevingsvisie Executiekraacht (NOVEX)	€ 299.889
1.1.5	Implementatie omgevingswet tgv prestatie 1.1.5	€ 501.723
1.2.1	Bijdrage Wetterskip aan platform IJsselmeergebied	€ 49.280
1.2.1	Agenda bodem en ondergrond	€ 213.373
1.2.3	Procedures rondom drinkwatervergunningen (P-nota budget)	€ 244.675
1.3.1	Initiatief arbeidsmigranten	€ 45.775
1.4.1	Klimaatadaptie	€ 192.543
1.4.1	Bovenregionale stresstesten wateroverlast	€ 334.375
1.5.1	Grondverkoop en tijdelijk beheer gronden en opstallen ten gunste van de Algemene reserve grondzaken	€ 4.067.324
2.1.1	Zeer zorgwekkende stoffen	€ 185.000
2.1.1	Meetpost Zwolle voor vliegtuiglawaai	€ 50.000
2.1.1	Opruimen zwerfafval	€ 20.000
2.1.2	Versterking vergunningverlening maatwerk aanpak	€ 203.720
2.1.2	P-nota middelen inzet omgevingsdiensten VTH	€ 60.000
2.3.1	RES West Overijssel (€ 60k) en Twente (€ 67k)	€ 126.794
3.1.2	Handhaving buitengebied	€ 25.000
3.1.7	Monitoring	€ 355.000
3.3.4	Beschermingsmaatregelen wolvenschades	€ 137.000
3.3.5	Cofinanciering LIFE project invasieve exoten	€ 330.000
3.4.1	Beleidsontwikkeling landbouw	€ 50.000
4.2.3	Verbeterplan OV tgv Reserve openbaar vervoer	€ 10.200.000
4.2.3	Toegankelijkheid OV tgv Reserve sporen en wegen	€ 3.000.000
4.3.1	Meerjarige lastneming subsidies voor fietspaden	€ 2.536.080
4.5.1	Infrastructuurle maatregelen verkeersveiligheid	€ 137.500
4.5.1	Infrastructuurle maatregelen verkeersveiligheid	€ 17.527
4.5.1	Haalbaarheidsonderzoeken N-wegen	€ 163.088
4.5.2	Vrijval subsidies eerdere jaren voor educatie en voorlichting	€ 325.128
4.6.1	Subsidie landmark Rijssense berg	€ 423.702
4.6.9	Extra budget N315 Danspaleis tgv de Reserve dekking kapitaallasten activa	€ 107.000
4.6.10	Vervanging Verkeersregelinstallaties	€ 348.500
4.6.10	Latere lastneming subsidies infrastructuurle maatregelen bereikbaarheid	€ 363.681
5.3.1	Economische koppelkansen nationale veiligheid	€ 163.362
5.5.5	Digitale en circulaire industrie	€ 89.652
6.6.2	Opschaling en verbreding vrijwilligersondersteuning	€ 427.195
7.1.5	BAG-registratie vakantieparken	€ 40.000
7.1.6	80 jaar bevrijding	€ 169.500
7.1.6	Regietafel asiel	€ 297.584
7.1.6	Weerbaar bestuur kleine kernen	€ 65.029
7.3.3	Wet open overheid	€ 302.563
7.3.3	Programma dienstverlening	€ 32.052
OFD*	Sturen in samenhang	€ 250.000
OFD*	Dataplatform	€ 750.000
OFD*	Digitale weerbaarheid	€ 300.000
	Totaal	€ 28.000.614

GS-begrotingswijzigingen

Via GS-wijzigingen verhogen wij de begrote baten en lasten van de begroting 2025 met € 26,5 miljoen. Voor € 17,5 miljoen gaat dit bedragen die vanuit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel worden toegevoegd aan de begroting 2025. Voor € 9,0 miljoen gaat het om verhoging van budgetten vanuit ontvangen specifieke uitkeringen van het Rijk.

7. Mutaties KVO-budgetten (€ 17,5 miljoen)

De volgende bijstelling van KVO-budgetten in de begroting 2025 voeren wij door.

Prestatie	Onderwerp	Bedrag
1.1.1	Herziening omgevingsvisie	€ 386.500
1.2.3	Robuuste drinkwatervoorziening	€ 422.133
1.3.3	Investeringsvoorstel wonen	€ 161.945
1.4.2	Aanpassen bestedingsritme verstrekte subsidies	€ 1.636.576
1.4.4	Bijdrage verkabeling 's Heerenbroek	€ 208.907
2.3.1	Subsidieregelingen energiebesparing en -opwekking	€ 714.817
2.3.1	Energiehubs	€ 500.000
2.4.1	Toekomstgerichten erven	€ 274.000
3.1.2	Toezicht en handhaving stikstof	€ -103.372
3.2.2	Natuur voor elkaar	€ 220.000
3.4.2	Subs.regeling toekomstbestendige en duurzame Agro & Food	€ 500.000
3.4.3	Afronding landinrichtingsprojecten	€ 45.500
3.5.6	Indirecte uitvoeringskosten maatregelpakketten	€ 1.300.000
4.1.1	Corridor Zwolle-Twente-Munster	€ 142.465
4.2.6	Spoormaatregelen Zwolle-Enschede	€ -461.673
4.3.1	Fiets 2024 - Investeringsvoorstel	€ 7.427.787
4.6.13	N35 doorschuiven KVO-budget	€ 354.643
4.7.1	Klimaatadaptied, natuurinclusief vn circulair onderhoud	€ 398.324
5.1.1	Aframing ter compensatie overschrijding oude programma	€ 16.290
5.2.1	Regiodeal Zuid-Oost Drenthe	€ 2.131.941
5.2.5	Inbestedingsopdracht fotonica en chiptech	€ 322.047
5.3.1	Aanpak retail 2024-2027	€ 38.037
5.3.1	Toekomstbestendige werlocaties 2024-2027	€ 300.000
5.4.1	Recreatie en vrije tijd 2024-2027	€ 125.893
5.4.2	Evenementenbeleid	€ 95.312
6.3.1	Regeling cultuurmakelaars	€ -317.936
7.1.5	Ondermijning vakantieparken	€ 601.889
7.2.4	Eigentijdse invulling participatie	€ 41.140
	Totaal	€ 17.483.165

8. Specifieke uitkeringen van het Rijk (€ 9,0 miljoen)

Voor budgetten die worden gedekt uit Specifieke uitkeringen van het Rijk voeren wij de volgende wijzigingen door.

Prestatie	Onderwerp	Bedrag
1.3.1	SPUK flexpools	€ 276.452
1.3.1	SPUK woondeals	€ 938.529
1.3.1	SPUK Versnelling woningbouw	€ 172.500
3.1.6	SPUK natuurinclusief isoleren	€ 1.100.000
3.5.5	SPUK Boscompensatie	€ 5.500.000
5.2.2	SPUK Regiodeal doorschuiven Spoorzone Passarelle	€ 967.505
7.3.3	Wet open overheid	€ 79.212
	Totaal	€ 9.034.198

PS-wijzigingen

9. Verlengen einddatum KVO-budgetten (€ 1,4 miljoen)

Voor een aantal KVO-budgetten met een looptijdeinde in 2024 hebben wij u via het Statenvoorstel over de jaarstukken 2024 voorgesteld de looptijd te verlengen. Voor deze projecten stellen wij u voor om in totaal € 1,4 miljoen toe te voegen aan de begroting 2025.

Prestatie	Onderwerp	Bedrag
2.2.2	Subsidieregeling asbest eraf zon erop	€ 13.205
3.5.3	Tender particulier natuurbeheer	€ 276.000
4.3.1	Latere lastneming van subsidies uit eerdere jaren	€ 492.220
5.5.2	Afwikkeling verplichtingen MKB-programma	€ 349.618
5.5.2	Digitale en circulaire industrie	€ 150.397
6.4.1	Afronding programma basisvaardigheden 2022-2024	€ 75.000
6.4.1	Bibliotheek op school	€ 31.560
	Totaal	€ 1.388.000

10. Lastneming verstrekte subsidies (€ 4,0 miljoen)

Wij stellen u voor om € 4,0 miljoen toe te voegen aan de begroting 2025, vanuit de Reserve verstrekte subsidies (€ 3,7 miljoen) en de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel (€ 0,3 miljoen). Dit bedrag wordt toegevoegd aan de volgende prestaties.

Prestatie	Onderwerp	Bedrag
1.2.2	Programma Haarvaten op Peil (HOP)	€ 269.102
2.3.1	Warmtenetsubsidies	€ 1.772.350
4.3.1	Subsidies fietspaden	€ 1.431.944
4.6.10	Infrasstructurele maatregelen bereikbaarheid	€ 210.000
6.3.1	Doorlopende verplichtingen Rijnbrink	€ 300.000
	Totaal	€ 3.983.396

11. Overhevelingen tussen reserves (€ 13,3 miljoen)

De overhevelingen tussen reserves gaan over de volgende items.

- In verband met aflopende KVO-budgetten valt vanuit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel € 4,1 miljoen vrij naar de Algemene reserve.
- Wij stellen u voor om vanuit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel (€ 1,6 miljoen) en de Reserve zoetwatervoorziening Oost-Nederland (€ 1,5 miljoen) € 3,1 miljoen toe te voegen aan de Reserves verstrekte subsidies. Vanuit die reserve worden de komende jaren de lasten gedekt van verstrekte subsidies voor het Programma haarvaten op peil.
- De risicobuffer in de Algemene reserve grondzaken kan worden verlaagd met € 0,7 miljoen. Deze buffer is genormeerd op 10% van de boekwaarde van de aanwezige restgronden. Door verkoop van restgronden is deze boekwaarde afgenomen. De vrijvallende middelen kunnen worden toegevoegd aan de Algemene reserve.
- De door ons verstrekte lening aan de collectieven voor agrarisch natuurbeheer is voor een deel afgelost. Daarom kan € 0,2 miljoen vrijvallen uit de Algemene financieringsreserve. Wij stellen u voor om dit bedrag toe te voegen aan de Algemene risicoreserve, ter dekking van het risico van het wegvallen van Europese subsidies voor agrarisch natuurbeheer. Zie ook punt 5 van deze bijlage.
- Vanuit de Reserve dekking kapitaallasten activa kan € 0,4 miljoen worden toegevoegd aan de Algemene reserve. De investeringsbudgetten voor de Vechtdalverbinding en de N307 zijn niet geheel besteed.
- Op basis van de jaarrekeningen van TecBase (€ 2,8 miljoen) en de Herstructureringsmaatschappij Overijssel (€ 0,8 miljoen) hebben wij de voorzieningen voor deze verbonden partijen verhoogd met € 3,6 miljoen. Wij stellen u voor deze verhogingen ten laste van de daarvoor beschikbare middelen in de Algemene risicoreserve en de Algemene financieringsreserve te brengen. Vanuit die reserves valt dan € 3,6 miljoen vrij naar de Algemene reserve.
- Het budget voor de Europese programma's is in 2024 met € 1,2 miljoen overschreden. Wij stellen u voor om deze overschrijding ten laste te brengen van de daarvoor bestemde middelen in de Reserve Europese programma's.

12. Herlabeling binnen reserves (€ 1,1 miljoen)

Wij doen voorstellen voor budgetverschuiving binnen de Algemene financieringsreserve (€ 0,3 miljoen) en de Reserve dekking kapitaallasten activa (€ 0,8 miljoen).

Via de Perspectiefnota 2018 is besloten dat uit de Algemene financieringsreserve (AFR) vrijvallende middelen als gevolg van ontvangen aflossingen op starters- en duurzaamheidsleningen worden gebruikt ter dekking van de aangekochte aandelen Enexis. In 2024 zijn dergelijke aflossingen ontvangen voor een bedrag van € 0,3 miljoen. Dit bedrag wordt binnen de AFR omgelabeld van deze leningen naar de deelneming Enexis.

In de Paragraaf investeringen stellen wij voor om niet benodigde middelen voor de N348 Raalte-Ommen en de kademuur Ossenzijl, ter grootte van € 0,2 miljoen, in te zetten voor de N315 Danspaleis. Ook stellen we in die paragraaf voor om het budget voor fase 1 van de N760 IJsselmuiden – Genemuiden samen te voegen met het budget voor de fase 2 en 3. Dat leidt tot een overheveling binnen de reserve van € 0,6 miljoen.

13. Toevoeging vanuit reserves aan de begroting 2025 (€ 3,8 miljoen)

Vanuit diverse reserves willen wij in totaal € 3,8 miljoen toevoegen aan de begroting 2025. Daarmee kunnen in 2024 net bestede budgetten alsnog worden ingezet voor realisatie van afgesproken prestaties.

Prestatie	Onderwerp	Bedrag
1.2.2	Haarvaten Op Peil	€ 741.644
3.3.4	Afschaffen faunaleges	€ 560.000
4.2.2	Verduurzamen spoorlijnen Zutphen-Hengelo en Almelo- Marienberg	€ 415.899
4.3.1	Lastneming verstrekte subsidies fietspaden	€ 1.724.046
4.5.1	Subsidies infrastructurele maatregelen - verkeersveiligheid	€ 269.520
4.7.3	Onderzoeksbudget boordvoorzieningen Kanaal Almelo de Haandrik	€ 143.893
	Totaal	€ 3.855.002

Investeringsbudgetten

14. GS-wijziging investeringsbudgetten (€ 32,3 miljoen)

De investeringsbudgetten in 2024 hebben een omvang van € 54,9 miljoen. Het gaat om investeringen in infrastructuur en provinciale gebouwen. Van deze budgetten is € 22,2 miljoen besteed. Van het niet bestede bedrag van (€ 54,9 miljoen -/- € 22,2 miljoen) € 32,7 miljoen is € 32,3 miljoen nodig voor de verdere uitvoering van de projecten vanaf 2025. Voor € 0,4 miljoen kunnen de investeringsbudgetten vrijvallen.

Via GS-wijzigingen schuiven wij de benodigde € 32,3 miljoen door naar de begroting 2025. Daarbij passen we ook de bestedingsritmes van de investeringsbudgetten voor de jaren 2025 tot en met 2029 aan, zodat deze aansluiten op het verwachte bestedingspatroon.

15. PS-wijzigingen investeringsbudgetten (-/- € 0,2 miljoen)

Een aantal benodigde wijzigingen van investeringsbudgetten leidt tot budgettaire gevolgen.

Wij stellen u de volgende wijzigingen voor.

- Een verhoging van het investeringsbudget voor project N315 Danspaleis met € 0,3 miljoen. Voor € 0,2 miljoen kan dit gedekt worden uit niet bestede middelen voor de kademuur Ossenzijl en de N348 Raalte-Ommen. Wij stellen u voor de resterend benodigde verhoging van € 0,1 miljoen te dekken door via resultaatbestemming € 0,1 miljoen toe te voegen aan de Reserve dekking kapitaallasten activa.
- Een verhoging van het investeringsbudget voor de Patrouilleboot De Beulake met € 80.000. Actualisatie van de begrote kapitaallasten vindt plaats via de Monitor 2025-I.
- Samenvoegen van het investeringsbudget voor fase 1 van de N760 IJsselmuiden – Genemuiden met het budget voor fase 2 en 3 van deze weg.
- Vrijval van het investeringsbudget voor de vervanging van ploegen en zoutstrooiers, ter grootte van € 86.000. Actualisatie van de begrote kapitaallasten vindt plaats via de Monitor 2025-I.
- Vrijval van de investeringsbudgetten voor de N307 en de Vechtdalverbinding, ter grootte van € 0,3 miljoen. Dit bedrag kan vrijvallen uit de Reserve dekking kapitaallasten activa.

Jaarstukken 2024

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2025			2026			2027			2028		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
7. Onttrekkingen aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel t.g.v. de begroting 2025																	
1	1	1.1			Herziening omgevingsvisie												
			1.1.1	I	1.1 Een goede ruimtelijke ordening op en onder de grond	386		386-									
			1.1.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			1.1.1	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		386	386									
2	1	1.2			Robuuste drinkwatervoorziening												
			1.2.3	I	1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen	422		422-									
			1.2.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			1.2.3	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		422	422									
3	1	1.3			Investeren in de woningmarkt												
			1.3.3	I	1.3 Woningbouwontwikkelingen die aansluiten bij de regionale vraag	162		162-									
			1.3.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			1.3.3	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		162	162									
4	1	1.4			UBS 2.8 Ruimte Wonen en Retail												
			1.4.2	I	1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving	4.298		4.298-	661-			1.000-			1.000-		
			1.4.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			1.4.2	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		4.298	4.298		661-		1.000-			1.000-		
5	1	1.4			Ondergronds verkabelen 's Heerenbroek												
			1.4.4	I	1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving	209		209-									
			1.4.4	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			1.4.4	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		209	209									
6	1	1.4			Corridor Zwolle-Twente-Munster (prestatie 4.1.1 in 2024)												
			1.4.5	I	1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving	142		142-									
			1.4.5	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			1.4.5	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		142	142									
7	2	2.3			Nieuwe Energie UBS 3.03, 3.06, 3.11, 3.11, 3.14, 3.16)												
			2.3.1	I	2.3 Een robuust en duurzaam energiesysteem	1.215		1.215-									
			2.3.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			2.3.1	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1.215	1.215									
8	3	3.1			Vergunningverlening, toezicht en handhaving stikstof												
			3.1.2	I	3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit	103-		103									
			3.1.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			3.1.2	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		103-	103-									
9	3	3.2			Natuur voor elkaar												
			3.2.2	I	3.2 Beleven: een versterkte verbondenheid van mensen met natuur	220		220-									
			3.2.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			3.2.2	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		220	220									
10	3	3.4			Programma Agro & Food												
			3.4.2	I	3.4 Ontwikkelen: een toekomstbestendig landbouw- en voedselsysteem	500		500-									
			3.4.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			3.4.2	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		500	500									
11	3	3.4			Kavelruil intergrale projecten												
			3.4.3	I	3.4 Ontwikkelen: een toekomstbestendig landbouw- en voedselsysteem	46		46-									
			3.4.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			3.4.3	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		46	46									

Jaarstukken 2024

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2025			2026			2027			2028		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
12	3	3.5			<i>Maatregelenpakket NPLG</i>												
			3.5.6	I	3.5 Ontwikkelen: Transitie naar een toekomstbestendig landelijk gebied												
					- programmakosten	1.300		1.300-									
			3.5.6	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
					- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1.300	1.300									
13	4	4.2			<i>Spoor Zwolle-Enschede</i>												
			4.2.6	I	4.2 Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer												
					- programmakosten	462-		462									
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			4.2.6	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		462-	462-									
14	4	4.3			<i>Investeringsvoorstel Fiets</i>												
			4.3.1	I	4.3 Vaker op de fiets												
					- programmakosten	2.476		2.476-	2.476		2.476-	2.476		2.476-			
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			4.3.1	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		2.476	2.476		2.476	2.476		2.476	2.476			
15	4	4.6			<i>N35</i>												
			4.6.13	I	4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer												
					- programmakosten	355		355-									
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			4.6.13	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		355	355									
16	4	4.7			<i>Klimaatadaptief, natuurinclusief en circulair instandhouden van wegen</i>												
			4.7.1	I	4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur												
					- programmakosten	398		398-									
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			4.7.1	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		398	398									
17	5	5.1			<i>Bevorderen van een attractief Overijssels vestigingsklimaat voor ondernemers</i>												
			5.1.2	I	5.1 Krachtige Economie												
					- programmakosten	322		322-									
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			5.1.2	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		322	322									
18	5	5.2			<i>Recreatie en Vrije Tijd</i>												
			5.2.1	I	5.2 Vrijetijdseconomie												
					- programmakosten	126		126-									
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			5.2.1	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		126	126									
19	5	5.2			<i>Evenementenbeleid (prestatie 5.4.2 in 2024)</i>												
			5.2.2	I	5.2 Vrijetijdseconomie												
					- programmakosten	95		95-									
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			5.2.2	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		95	95									
20	5	5.3			<i>Regiodeals Twente en Zuid- en Oost Drenthe</i>												
			5.3.1	I	5.3 Betrekken andere financiers bij onze opgaven												
					- programmakosten	533		533-	533		533-	533		533-	533		533-
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			5.3.1	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		533	533		533	533		533	533		533	533
21	5	5.3			<i>Nationaal Groeifonds (prestatie 5.2.5 in 2024)</i>												
			5.3.3	I	5.3 Betrekken andere financiers bij onze opgaven												
					- programmakosten	322		322-									
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			5.3.3	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		322	322									
22	6	6.3			<i>Cultuureducatie en cultuurparticipatie</i>												
			6.3.1	I	6.3. Cultuur voor iedereen												
					- programmakosten	318-		318									
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			6.3.1	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		318-	318-									

Jaarstukken 2024

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2025			2026			2027			2028		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
23	6	6.7	6.7.2	I	<i>Toekomstgerichte erven (prestatie 2.4.1 in 2024)</i> 6.7 Leefbaar platteland - programmakosten	274		274-									
			6.7.2	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		274	274									
24	7	7.1	7.1.3	I	<i>Ondermijning op vakantieparken (prestatie 7.1.5 in 2024)</i> 7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel - programmakosten	602		602-									
			7.1.3	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		602	602									
25	6	7.2	7.2.2	I	<i>Participatie (prestatie 7.2.4 in 2024)</i> 7.2 Wendbaar en eigentijds openbaar bestuur - programmakosten	41		41-									
			7.2.2	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		41	41									
8. Verhoging baten en lasten van prestaties die worden gedekt uit Specifieke uitkeringen van het Rijk																	
26	1	1.3	1.3.1	I	<i>J81 Woondeals</i> 1.3 Woningbouwontwikkelingen die aansluiten bij de regionale vraag - programmakosten	939		939-									
			1.3.1	I	- programmakosten (SPUK Flexpools)		939	939									
27	1	1.3	1.3.1	I	<i>J41/J201 Flexpools</i> 1.3 Woningbouwontwikkelingen die aansluiten bij de regionale vraag - programmakosten	276		276-									
			1.3.1	I	- programmakosten (SPUK Flexpools)		276	276									
28	1	1.3	1.3.1	I	<i>J101 Experimenten versnelling woningbouw</i> 1.3 Woningbouwontwikkelingen die aansluiten bij de regionale vraag - programmakosten	173		173-									
			1.3.1	I	- programmakosten (SPUK Flexpools)		173	173									
29	3	3.1	3.1.6	I	<i>J117/B Natuurinclusief isoleren</i> 3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit - programmakosten	1.100		1.100-									
			3.1.6	I	- programmakosten (SPUK Natuurinclusief isoleren)		1.100	1.100									
30	3	3.5	3.5.5	I	<i>L16 Programma Natuur</i> 3.5 Ontwikkelen: Transitie naar een toekomstbestendig landelijk gebied - programmakosten	5.500		5.500-									
			3.5.5	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		5.500	5.500									
31	5	5.3	5.3.2	I	<i>J75 Regiodeal Zwolle Actielijn 3</i> 5.3 Betrekken andere financiers bij onze opgaven - programmakosten	968		968-									
			5.3.2	I	- programmakosten (SPUK Regiodeals)		968	968									
32	7	7.3	7.3.2	I	<i>C130 compensatie vs WOO</i> 7.3 Effectief eigen bestuur - programmakosten	79		79-									
			7.3.2	I	- programmakosten (SPUK Compensatie vs WOO)		79	79									
14. Voorstellen investeringskredieten																	
	4	4.2	4.2.3		4.2 Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer Investeringskrediet prestatie 4.2.3 - DRIS (2024 -/- € 5,9 miljoen, 2025 +/- € 5,9 miljoen)												

Jaarstukken 2024

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2025			2026			2027			2028		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
	4	4.6	4.6.9		4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer Investeringskrediet prestatie 4.6.9 - N337 Rotonde Olst - wegen (2024 -/- € 0,2 miljoen, 2025 -/- € 0,8 miljoen, 2026 +/+ € 0,1 miljoen, 2027 - N343 rondweg Weerselo - wegen (2028 +/+ € 2,3 miljoen) - N351 Kuinre - Grens Flevoland Verbreding (2024 +/+ € 92.000, 2025 -/- € 92.000) - N737 aanleg faunapassage (2024 -/- € 0,2 miljoen, 2025 +/+ € 0,2 miljoen) - N750 Fietsroute Vriezenveen RDKA (2024 -/- € 73.000, 2025 +/+ € 73.000) - N750 Fietsroute Vriezenveen Alg. Middelen (2024 -/- € 0,5 miljoen, 2025 +/+ € 0,5 miljoen) - Snelfietsroute Wijhe-Zwolle (N337) RDKA (2024 +/+ € 0,1 miljoen, 2025 -/- € 0,1 miljoen) - Snelfietsroute Wijhe-Zwolle (N337) Alg.Midelen (2024 +/+ € 0,1 miljoen, 2025 -/- € 0,1 miljoen) - 10 faunaknelpunten P nota 2022 (2024 -/- € 0,2 miljoen, 2025 +/+ € 0,2 miljoen) - Bediencentrale bruggen (2024 -/- € 0,2 miljoen, 2025 -/- € 1,2 miljoen, 2026 +/+ € 1,4 miljoen)												
	4	4.6	4.6.12		4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer Investeringskrediet prestatie 4.6.12 - Vloedbeltverbinding (2024 -/- € 1,9 miljoen, 2025 -/- € 1,1 miljoen, 2026 -/- € 20,9 miljoen, 2027 -/- € 30,5 miljoen, 2028 +/+ € 27,0 miljoen, 2029 +/+ € 27,4 miljoen)												
	4	4.6	4.6.13		4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer Investeringskrediet prestatie 4.6.13 - N35 Knooppunt Bos Raalte (2024 +/+ € 2,6 miljoen, 2025 -/- € 2,6 miljoen)												
	4	4.7	4.7.1		4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur Investeringskrediet prestatie 4.7.1 - Patrouilleboot De Buffel (2024 +/+ € 30.000, 2025 -/- € 30.000)												
	4	4.7	4.7.3		4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur Investeringskrediet prestatie 4.7.3 - N337 Rehabilitatie kom Den Nul (2024 -/- € 0,4 miljoen, 2025 -/- € 3,0 miljoen, 2026, +/+ € 0,1 miljoen, 2027 +/+ € 3,0 miljoen, 2028 +/+ € 0,2 miljoen) - N347 Kom Hengevelde (2024 -/- € 0,5 miljoen, 2025 +/+ € 0,5 miljoen) - N737 Enschede (2024 -/- € 44.000, 2025 -/- 0,6 miljoen, 2026 +/+ 0,6 miljoen) - MAV Bruggen en sluizen (2024 -/- € 2,4 miljoen, 2025 +/+ € 0,4 miljoen, 2026 +/+ € 2,0 miljoen) - Beukersluis + ophaalbrug N375 (2024 -/- € 0,3 miljoen, 2025 +/+ € 0,3 miljoen) - W. Thomsonbrug (2024 -/- € 1,2 miljoen, 2025 +/+ € 1,2 miljoen) - N377 Hasselt-Lichtmis fase 2 + 3 (2024 -/- € 0,6 miljoen, 2025 -/- € 5,2 miljoen, 2026 +/+ € 0,7 miljoen, 2027 +/+ € 5,1 miljoen) - Vervanging oeverconstructies 2024-2027 (2024 -/- € 14.000 2025, +/+ € 14.000) - Rehabilitatie Kunstwerken 2020-2027 (2024 -/- € 3,8 miljoen, 2025 -/- € 4,3 miljoen, 2026 +/+ € 8,1 miljoen) - Boordvoorzieningen AdH 2020-2027 (2024 +/+ € 27.000, 2025 -/- € 4,8 miljoen, 2026 -/- € 0,2 miljoen, 2027 +/+ € 5,0 miljoen) - Constr. veiligheid Kunstwerken 2020-2026 (2024 -/- € 0,1 miljoen, 2025 -/- € 0,4 miljoen, 2026 +/+ € 0,5 miljoen)												

Jaarstukken 2024

(bedragen x € 1.000)

LEGENDA

<u>nr.</u>	<u>omschrijving</u>
1	...
2	...
3	...
4	...
5	...
6	...
7	...
8	...
9	...
10	...
11	...
12	...
13	...
14	...
15	...
16	...
17	...
18	...
19	...
20	...
21	...
22	...
23	...
24	...
25	...
26	...
27	...
28	...
29	...
30	...
31	...
32	...
33	...
34	...
35	...
36	...
37	...
38	...
39	...
40	...
41	...
42	...
43	...
44	...
45	...
46	...
47	...
48	...
49	...
50	...
51	...
52	...
53	...
54	...
55	...
56	...
57	...
58	...
59	...
60	...
61	...
62	...
63	...
64	...
65	...
66	...
67	...
68	...
69	...
70	...
71	...
72	...
73	...
74	...
75	...
76	...
77	...
78	...
79	...
80	...
81	...
82	...
83	...
84	...
85	...
86	...
87	...
88	...
89	...
90	...
91	...
92	...
93	...
94	...
95	...
96	...
97	...
98	...
99	...
100	...

- 1 Ruimtelijke ontwikkeling 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 2025, Overzicht incidenteel / structureel

Jaarstukken 2024

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2025			2026			2027			2028		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Voorgestelde resultaatbestemmingen																	
1. Provinciefonds – decembercirculaire																	
	1	1.1	1.1.3	I	Nationale Omgevingsvisie Executiekraft (NOVEX) 1.1 Een goede ruimtelijke ordening op en onder de grond - programmakosten	80		80-									
	2	2.3	2.3.1	I	Natuur bij energieprojecten en Toekomstbestendig maken energiebeleid 2.3 Een robuust en duurzaam energiesysteem - programmakosten	1.295		1.295-									
	3	3.1	3.1.4	I	Natuurbrandpreventie en -mitigatie 3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit - programmakosten	304		304-									
	3	3.5	3.5.6	I	Indirecte uitvoeringskosten maatregelpakketten 3.5 Ontwikkelen: Transitie naar een toekomstbestendig landelijk gebied - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	6.714		6.714-									
	7	7.1	7.1.4	I	Spreidingswet en Weerbaar kleine gemeenten 7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel - programmakosten	992		992-									
2. Gebundelde resultaatbestemming nog toe te kennen subsidies																	
	3	3.1	3.1.6	S	Uitvoering soortenbeleid 3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit - programmakosten	384		384-									
	5	5.1	5.1.3	I	Digitale en circulaire industrie Overijssel 5.1 Krachtige Economie - programmakosten	67		67-									
	6	6.1	6.1.1	S	Het verhaal van Overijssel 6.1. Cultureel erfgoed met waarde voor de toekomst - programmakosten	112		112-									
	6	6.5	6.5.1	S	Overijssel in beweging en Vernieuwing sociale kwaliteit 6.5 Vitale en gezonde Overijsselaars die meer bewegen - programmakosten	372		372-									
	6	6.6	6.6.1	I	Vernieuwing sociale kwaliteit 6.6 Een sterk zelforganiserend vermogen - programmakosten	500		500-									
3. Latere lastneming verstrekte subsidies																	
	5	5.2	5.2.1	S	Marketing Oost 5.2 Vrijetijdseconomie - programmakosten	29		29-									
	6	6.1	6.1.1	I	Restauratie grote monumenten 6.1. Cultureel erfgoed met waarde voor de toekomst - programmakosten	475		475-	475		475-	189		189-			
4. Verrekening resultaten EFO en IFO																	
	20			I	Energiefonds Overijssel en Innovatiefonds Overijssel Algemene dekkingsmiddelen - programma (Algemene financieringsreserve EFO)	238		238-									
				I	- programma (Algemene financieringsreserve IFO)	330		330-									
5. Risico Europese cofinanciering agrarisch natuurbeheer																	
	20			I	Agrarisch natuurbeheer Algemene dekkingsmiddelen - programma (Algemene risicoreserve)	2.193		2.193-									

Jaarstukken 2024

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2025			2026			2027			2028		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
6. Toevoeging niet bestede middelen aan de begroting 2025																	
	1	1.1	1.1.3	I	Nationale Omgevingsvisie Executiekraacht (NOVEX) 1.1 Een goede ruimtelijke ordening op en onder de grond - programmakosten	300		300-									
	1	1.1	1.1.5	I	Implementatie omgevingswet 1.1 Een goede ruimtelijke ordening op en onder de grond - programmakosten	502		502-									
	1	1.2	1.2.1	S	Bijdrage Wetterskip aan platform Ijsselmeergebied 1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen - programmakosten	49		49-									
	1	1.2	1.2.1	I	Agenda bodem en ondergrond 1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen - programmakosten	213		213-									
	1	1.2	1.2.3	I	Procedures rondom drinkwatervergunningen (P-nota budget) 1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen - programmakosten	245		245-									
	1	1.3	1.3.1	I	Initiatief arbeidsmigranten 1.3 Woningbouwontwikkelingen die aansluiten bij de regionale vraag - programmakosten				46		46-						
	1	1.4	1.4.1	I	Klimaatadaptie en Bovenregionale stresstesten wateroverlast 1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	527		527-									
	2	2.1	2.1.1	I	Zeer zorgwekkende stoffen, Meetpost Zwolle voor vliegtuiglawaai en Opruimen zwerfafval 2.1 De kwaliteit van bodem, lucht, geluid en milieu(veiligheid) voldoet aan wettelijke eisen - programmakosten	255		255-									
	2	2.1	2.1.2	I	Versterking vergunningverlening maatwerkenpak en P-nota middelen inzet omgevingsdiensten VTH 2.1 De kwaliteit van bodem, lucht, geluid en milieu(veiligheid) voldoet aan wettelijke eisen - programmakosten	264		264-									
	2	2.3	2.3.1	S	RES West Overijssel en Twente 2.3 Een robuust en duurzaam energiesysteem - programmakosten	127		127-									

Bijlage IV bij SV: overzicht budgettaire gevolgen van de 5e PS-wijziging van de Begroting 2025

Jaarstukken 2024

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2025			2026			2027			2028		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
	3	3.1	3.1.2	I	<i>Handhaving buitengebied</i> 3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit - programmakosten	25		25-									
	3	3.1	3.1.7	S	<i>Monitoring</i> 3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit - programmakosten	355		355-									
	3	3.3	3.3.4	I	<i>Beschermingsmaatregelen wolvenschades</i> 3.3 Benutten: een duurzaam samengaan van mensen met natuur - programmakosten	137		137-									
	3	3.3	3.3.5	I	<i>Cofinanciering LIFE project invasieve exoten</i> 3.3 Benutten: een duurzaam samengaan van mensen met natuur - programmakosten	330		330-									
	3	3.4	3.4.1	S	<i>Beleidsontwikkeling landbouw</i> 3.4 Ontwikkelen: een toekomstbestendig landbouw- en voedselsysteem - programmakosten	50		50-									
	4	4.3	4.3.1	I	<i>Meerjarige lastneming subsidies voor fietspaden</i> 4.3 Vaker op de fiets - programmakosten	1.724		1.724-	252		252-						
			4.3.1	S	- programma (Reserve verstrekte subsidies) - programmakosten	812		812-									
	4	4.5	4.5.1	S	<i>Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid</i> 4.5 Iedereen elke dag veilig thuis - programmakosten	137		137-									
			4.5.1	I	- programmakosten	163		163-									
	4	4.6	4.6.9	I	<i>Subsidie landmark Rijssense berg</i> 4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer - programmakosten	424		424-									
	4	4.6	4.6.10	S	<i>Vervanging Verkeersregelinstallaties</i> 4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer - programmakosten	348		348-									
	4	4.6	4.6.10	S	<i>Latere lastneming subsidies infrastructurale maatregelen bereikbaarheid</i> 4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer - programmakosten	364		364-									
	5	5.1	5.1.2	I	<i>Economische koppelkansen nationale veiligheid</i> 5.1 Krachtige Economie - programmakosten	163		163-									
	5	5.1	5.1.3	I	<i>Digitale en circulaire industrie</i> 5.1 Krachtige Economie - programmakosten	90		90-									
	6	6.6	6.6.1	I	<i>Opschaling en verbreding vrijwilligersondersteuning</i> 6.6 Een sterk zelforganiserend vermogen - programmakosten	427		427-									
	7	7.1	7.1.3	I	<i>BAG-registratie vakantieparken</i> 7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel - programmakosten	40		40-									
	7	7.1	7.1.4	I	<i>80 jaar bevrijding en Regietafel asiel</i> 7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel - programmakosten	467		467-									
	7	7.1	7.1.6	I	<i>Weerbaar bestuur kleine kernen</i> 7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel - programmakosten	65		65-									

Jaarstukken 2024

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2025			2026			2027			2028		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
	7	7.3	7.3.3	S	Wet open overheid en Programma dienstverlening 7.3 Effectief eigen bestuur - programmakosten	335		335-									
	10	10.00	10.00	S	Sturen in samenhang em Digitale weerbaarheid 10.00 Bedrijfsvoering - programmakosten	550		550-									
	20			I	Grondverkopen en tijdelijk beheer gronden en opstallen ten gunste van de Algemene reserve grondzaken Algemene dekkingsmiddelen - programma (Algemene reserve grondzaken; grond voor grond)	2.916		2.916-									
				I	- programma (Algemene reserve grondzaken; tijdelijk beh. grond en opst.)	256		256-									
				I	- programma (Algemene reserve grondzaken; AOB)	895		895-									
	20			I	Extra budget N315 Danspaleis tgv de Reserve dekking kapitaallasten activa Algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve kapitaallasten vaste Activa)	107		107-									
	20			I	Prestatie 4.5.2 vrijval eerdere jaren Algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer)	91		91-									
	20			I	Verbeterplan OV tgv Reserve openbaar vervoer Algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve openbaar vervoer)	10.200		10.200-									
	20			I	Toegankelijkheid OV tgv Reserve sporen en wegen Algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve spoor en wegen)	3.000		3.000-									
	20			I	Dataplatform Algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	750		750-									
Voor volgnummers 7 en 8 wordt verwezen naar de budgettaire gevolgen GS104 (GS-begrotingswijzigingen)																	
PS begrotingswijzigingen																	
9. Verlengen einddatum KVO-budgetten																	
	2	2.2	2.2.2	I	Subsidieregeling asbest eraf zon erop 2.2 Milieuproblemen zijn gesaneerd of beheerst - programmakosten	13		13-									
	3	3.5	3.5.3	I	Tender particulier natuurbeheer 3.5 Ontwikkelen: Transitie naar een toekomstbestendig landelijk gebied - programmakosten	276		276-									
	4	4.3	4.3.1	I	Latere lastneming van subsidies uit eerdere jaren 4.3 Vaker op de fiets - programmakosten	756-		756	347-		347	1.595		1.595-			
	5	5.1	5.1.3	I	Afwikkeling verplichtingen MKB-programma en Digitale en circulaire industrie 5.1 Krachtige Economie - programmakosten	326		326-	98		98-	75		75-			
	6	6.4	6.4.1	I	Afronding programma basisvaardigheden 2022-2024 en Bibliotheek op school 6.4. Toekomstbestendige bibliotheken en basisvaardigheden voor iedereen - programmakosten	107		107-									
	20		2.2.2	I	Algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		13	13									
			3.5.3	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		276	276									
			4.3.1	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		755-	755-		347-	347-	1.595		1.595			
			5.1.3	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		326	326		98	98	75		75			
			6.4.1	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		107	107									

Jaarstukken 2024

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2025			2026			2027			2028		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
10. Lastneming verstrekte subsidies																	
	2	2.3	2.3.1	I	Warmtenetsubsidies												
				I	2.3 Een robuust en duurzaam energiesysteem												
				I	- programmakosten	53		53-	1.400		1.400-	320		320-			
				I	- programma (Reserve Verstrekte subsidies)		53	53		1.400	1.400		320		320-	320	
	4	4.3	4.3.1	I	Subsidies fietspaden												
			4.3.1	I	4.3 Vaker op de fiets	981		981-	1.832-		1.832	2.283		2.283-			
			4.3.1	I	- programmakosten			981			1.832			2.283			
				I	- programma (Reserve Verstrekte subsidies)		981	981		1.832-	1.832-		2.283		2.283	2.283	
	4	4.6	4.6.10	I	Infrastructurele maatregelen bereikbaarheid												
				I	4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer	210		210-									
	20			I	- programmakosten			210									
				I	- programma (Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer)		210	210									
	6	6.3	6.3.1	I	Doorlopende verplichtingen Rijnbrink												
			6.3.1	I	6.3. Cultuur voor iedereen	300		300-									
			6.3.1	I	- programmakosten			300-									
				I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		300	300									
11. Overheveling tussen reserves																	
	20				Vrijval U-KVO reserves (ivm looptijdeinde in 2024)												
					Algemene dekkingsmiddelen												
		1.4.2		I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		410	410									
		2.2.2		I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		220	220									
		2.3.1		I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		264	264									
		3.1.6		I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		58	58									
		3.3.1		I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		31	31									
		3.5.4		I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		132	132									
		3.5.5		I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1	1									
		3.5.6		I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		920	920									
		5.3.1		I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		41	41									
		5.4.1		I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		6	6									
		5.4.2		I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1	1									
		5.5.2		I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		415	415									
		5.5.5		I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		70	70									
		6.1.2		I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		134	134									
		6.2.1		I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		150	150									
		6.2.2		I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		196	196									
		6.3.1		I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		107	107									
		6.3.3		I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		4	4									
		6.4.1		I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		531	531									
		10.00		I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		441	441									
	20		1.2.2	I	Dekking Haarvaten op Peil												
	20			I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1.609	1.609									
	20			I	- programma (Reserve Zoetwater Oost Nederland)		1.464	1.464									
	20			I	- programma (Reserve Verstrekte subsidies)	3.073		3.073-									
	20				Vrijval in Algemene risicoreserve 10% buffer risicobuffer												
					Algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programma (Algemene reserve grondzaken)		691	691									
	20				Agrarisch natuurbeheer												
					Algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programma (Algemene risicoreserve)	200		200-									
				I	- programma (Algemene financieringsreserve)		200	200									
	20				Vrijval investeringskrediet Vechtdalverbinding												
					Algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programma (Reserve dekking kapitaallasten activa)		335	335									
	20				Vrijval investeringskrediet N307 Flevoland												
					Algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programma (Reserve dekking kapitaallasten activa)		10	10									

Bijlage IV bij SV: overzicht budgettaire gevolgen van de 5e PS-wijziging van de Begroting 2025

Jaarstukken 2024

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2025			2026			2027			2028		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
	20			I	Toevoeging Voorziening TecBase tlv ARR, tgv AR Algemene dekkingsmiddelen - programma (Algemene risicoreserve)		2.826	2.826									
	20			I	AFR HMO Algemene dekkingsmiddelen - programma (Algemene financieringsreserve)		831	831									
	20			I	Overheveling Reserve Europese programma's naar algemene reserve Algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve Europese programma)		1.206	1.206									
12. Herlabeling binnen reserves																	
	20			I	Vervroegde aflossingen SVn conform besluitvorming t.g.v. oormerking Enexis Algemene dekkingsmiddelen - programma (Algemene financieringsreserve Enexis)	349	349	349-	11-	11-	11-	11-	11-	11-	11-	11-	11-
				I	- programma (Algemene financieringsreserve SVn startersleningen)			349		11-	11-		11-	11-		11-	11-
				I	- programma (Algemene financieringsreserve SVn duurzaamheidsleningen)												
	20			I	Vrijval investeringskrediet Kadermuur Ossenzijl/N348 naar investeringskrediet Danspaleis Algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve dekking kapitaallasten activa; Kadermuur Ossenzijl)		177	177									
				I	- programma (Reserve dekking kapitaallasten activa; N348)		16	16									
				I	- programma (Reserve dekking kapitaallasten activa; Danspaleis)	193		193-									
	20			I	Restant investeringskrediet N760 Fase 1 naar N760 Fase 2+3 Algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve dekking kapitaallasten activa; N760 Fase 1)	568	568	568									
				I	- programma (Reserve dekking kapitaallasten activa; N760 Fase 2+3)			568-									
13. Toevoeging vanuit reserves aan de begroting 2025																	
	1	1.2		I	Programma Haarvaten op Peil (HOP) 1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen Programma Haarvaten Op Peil in Overijssel (HOP) - programmakosten	214-		214	713		713-	513		513-			
	20		1.2.2	I	Algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		361-	361-		361-	361-		361-	361-			
	20		1.2.2	I	- programma (Reserve Zoetwater Oost Nederland)		326-	326-		326-	326-		326-	326-			
	20		1.2.2	I	- programma (Reserve Verstrekte subsidies)		473	473		1.400	1.400		1.200	1.200			
	1	3.3		S	Afschaffen faunaleges 3.3 Benutten: een duurzaam samengaan van mensen met natuur - programmakosten	560		560-									
	20		3.3.4	I	Vrijval Reserve afrekening ILG/pMJP Algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve afrekening ILG/pMJP)		210	210									
			3.5.3	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		350	350									
	4	4.2		I	Verduurzamen spoorlijnen Zutphen-Hengelo en Almelo- Marienberg 4.2 Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer - programmakosten	416		416-									
	20		4.2.4	I	- programma (Reserve Spoor en wegen)		416	416									
	4	4.3		I	Meerjarige lastneming subsidies voor fietspaden 4.3 Vaker op de fiets - programmakosten	1.724		1.724-									
			4.3.1	I	- programma (Reserve verstrekte subsidies)		1.724	1.724									
			4.3.1	S	- programmakosten												

Jaarstukken 2024

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2025			2026			2027			2028		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
	4	4.5	4.5.1 4.5.1	I I	Subsidies infrastructurele maatregelen - verkeersveiligheid 4.5 Iedereen elke dag veilig thuis - programmakosten - programma (Reserve Verstrekte subsidies)	270	270	270- 270									
	4	4.7	4.7.3	I I	Onderzoeksbudget boordvoorzieningen Kanaal Almelo de Haandrik 4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur - programmakosten - programma (Algemene risicoreserve)	144	144	144- 144									
Voor volgnummer 14 wordt verwezen naar de budgettaire gevolgen GS104 (Voorstellen investeringskredieten GS)																	
15. PS-wijzigingen investeringsbudgetten																	
	4	4.6	4.6.6 4.6.7 4.6.9		4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer Investeringskrediet prestatie 4.6.6 - Vrijval investeringskrediet N307 - Flevoland (2024 -/- € 10.000) Investeringskrediet prestatie 4.6.7 - Vrijval investeringskrediet Vechtdalverbinding wegen (2024 -/- € 0,3 miljoen) Investeringskrediet prestatie 4.6.9 - Investeringskrediet N348 Raalte - Ommen restant naar Danspaleis (2024 -/- € 16.000) - Investeringskrediet N18 - N315-N768 Danspaleis (2024 +/- € 0,1 miljoen, 2025 +/- € 0,2 miljoen)												

Jaarstukken 2024

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2025			2026			2027			2028		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
	4	4.7	4.7.1		4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur Investeringskrediet prestatie 4.7.1 - Investeringskrediet 2025 Patrouilleboot de Buffel (2025 +/- € 80.000)												
			4.7.3		Investeringskrediet prestatie 4.7.3 - Investeringskrediet Kadermuur Ossenzijl naar N760 IJsselmuiden-Genemuiden (2024 +/- € 0,2 miljoen) - Investeringskrediet N760 IJsselmuiden-Genemuiden 2+3 (2024 +/- € 0,1 miljoen, 2025 +/- € 4,0 miljoen, 2026 +/- € 3,8 miljoen)												
16. Saldo Jaarverslag 2024																	
	20			I	Algemene dekkingsmiddelen - programma (Algemene reserve)		31.756	31.756		773	773						
Totaal structurele exploitatiewijzigingen						4.584		4.584									
Totaal incidentele exploitatiewijzigingen						45.997	50.581	4.584	794	794		4.964	4.775	189	11	11	
Totaal exploitatiewijzigingen						50.581	50.581		794	794		4.964	4.775	189	11	11	

LEGENDA

- nr. omschrijving
- 1 Ruimtelijke ontwikkeling 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 2025, Overzicht incidenteel / structureel