

Statenvoorstel nr. PS/2021/1104155

Monitor Overijssel 2021-II

Datum	GS-kenmerk	Inlichtingen bij
2 november 2021	2021/0232318	M.E. Niekoop, telefoon 038 499 90 88 e-mail: ME.Niekoop@overijssel.nl I. Erich, telefoon 038 4997922 email: I.erich@overijssel.nl

Aan Provinciale Staten

Onderwerp

Monitor Overijssel 2021-II

Bijlagen

- I. Ontwerpbesluit nr. 2021/1104155 (bijgevoegd)
- II. Budgettaire gevolgen van de 20e wijziging van de Begroting 2021 (bijgevoegd)
- III. Budgettaire gevolgen van de 114e wijziging van de Begroting 2021 (bijgevoegd)
- IV. Meerjarenoverzicht reserves, voorzieningen en doeluitkeringen (bijgevoegd)
- V. Normenkader jaarrekening 2021
- VI. Overzicht onderhandse Grondverkoop (bijgevoegd)

Samenvatting van het voorgestelde besluit

Hierbij bieden wij u de Monitor Overijssel 2021-II aan, met de daarbij behorende 20e en 114e wijziging van de Begroting 2021. In deze voortgangsrapportage rapporteren wij over de uitvoering van de Begroting 2021.

De Monitor Overijssel 2021-II is een rapportage op afwijkingen. Daartoe wordt iedere prestatie van een inhoudelijk en financiële kleurscore voorzien. Inhoudelijke en/of financiële afwijkingen van de begroting, leidend tot een oranje of rode kleurscore, worden toegelicht.

Wij stellen u voor om de Monitor Overijssel 2021-II, de begrotingswijzigingen, de investeringskredieten en de benoemde beslispunten vast te stellen.

Inleiding en probleemstelling

De Monitor Overijssel 2021-II is een rapportage over de uitvoering van de Begroting 2021 met als peildatum 4 oktober 2021. De Monitor kan vanaf 5 november 2021 17.00 uur worden geraadpleegd via <https://destaatvan.overijssel.nl>.

Inleidende samenvatting Monitor 2021-II

Voor u ligt de tweede Monitor van dit jaar. In deze Monitor rapporteren wij over de afwijkingen en wijzigingen ten opzichte van de met u afgesproken planning.

Voor iedere prestatie uit de Begroting 2021 geven we een prognose of deze volledig (groen), deels (oranje) of niet (rood) gerealiseerd wordt. Met deze kleurscores maken we duidelijk hoe het budget wordt besteed in 2021 en melden we de uitzonderingen dan wel afwijkingen. In het Statenvoorstel vindt u een uitgebreidere toelichting op de gebruikte kleurensystematiek.

Algemeen

Hieronder gaan wij in op de opgaven uit ons coalitieakkoord "Samen bouwen aan Overijssel". Vanuit de opgave Energietransitie zijn er geen afwijkingen te melden.

Krachtige economie

In navolging van het statenvoorstel Nationaal Groeifonds werken wij aan de invulling van de rollen bij de genoemde projecten. Het is een complex geheel, waarbij we oog willen hebben voor het regio- en grensoverschrijdende karakter, en ook de hoeveelheid van opgaven die elkaar raken. Denk daarbij aan de samenwerking binnen landsdeel Oost en de nieuwe Omgevingsvisie. Tevens werken we vanuit de opgestelde Strategische Innovatie Investeringsagenda Oost Nederland (SIIA) aan de verbinding met het Rijk en Europa.

Voor de Europese programma's kunnen we melden dat er minder Overijsselse cofinanciering nodig is geweest, terwijl de doelen toch zijn gehaald. De 'roadshow' om de nieuwe programmaperiode toe te lichten en in gesprek te gaan met partners in de regio (gemeente, waterschappen, onderwijs en ondernemers) over de kansen die Europa biedt, werd goed bezocht. In het kader van de internationalisering werken we aan extra inzet met Duitsland en de gevolgen van de Brexit in het Verenigd Koninkrijk. In de relatie met China maken we een pas op de plaats.

Goede bereikbaarheid

Voor de Vechtdalverbinding hebben we de drieweekse afsluiting van de N340 (Zwolle – Ommen) met succes afgerond. De nieuwe Hessenweg is in gebruik genomen en de aanbesteding voor de spooronderdoorgang Oude Hessenweg is succesvol verlopen.

Voor de OV-concessies en Spoor hebben we de herijking van de nota's van uitgangspunten in gang gezet. Dit leidt tot nieuwe inzichten in de concessie-indeling. We gaan nu bekijken hoe we deze het beste kunnen verwerken.

Hitte, droogte en wateroverlast

Hitte, droogte en wateroverlast staat inmiddels overal op de agenda en samen met onze partners werken we aan de uitvoering om in 2050 klimaatbesteding te zijn. De stijging van de zeespiegel wordt hierin niet vergeten. Wij hebben voor het einde van het jaar ons eigen uitvoeringsprogramma aangepast en ook de uitvoeringsprogramma's van de werkregio's leveren wij dit jaar op. Dat het klimaat sneller verandert dan we in de afgelopen jaren hebben gemodelleerd nemen wij in deze programma's mee. Dat betekent een extra inzet op klimaatadaptatie en mitigatie en een versnelling van de verbreding van deze opgave met andere opgaven.

Aantrekkelijk wonen en ruimte

De provincie lijkt bij de gemeenten effect te sorteren met haar middelen voor flexibele huisvesting. De gemeenten bepalen zelfstandig of en hoe zij in staat zijn asielzoekers op te vangen. De asielinstroom stijgt en flexibele huisvesting is niet alleen voor statushouders een belangrijke oplossing, maar ook voor andere spoedzoekers als studenten en arbeidsmigranten. Vooralsnog blijft de druk op de woningmarkt groeien. Flexibele huisvesting zal daarom onverminderd het instrument zijn om die druk te verlichten.

Vitaal landelijk gebied

De gebiedsagenda's voor de zes gebieden van de Gebiedsgerichte aanpak Stikstof (GGA) kunnen niet in 2021 kunnen worden afgerond. De GGA blijft sterk afhankelijk van de verdere uitwerking van de bronmaatregelen door het Rijk, de doorrekeningen van de effecten daarvan, de kabinetsformatie en daaruit voortkomende kaders van het Rijk.

Parallel aan de afronding van de huidige beheerplannen, en de opstelling van het beheerplan voor het Wierdense Veld, werken we aan een plan van aanpak voor het opstellen van de tweede generatie beheerplannen. We zullen daarmee starten wanneer de kaders daarvoor zijn uitgekristalliseerd, zoals de uitkomsten van de "herijking doelensystematiek Natura2000". De huidige plannen verlengen we met zgn. addenda zodat de maatregelen uit het programma Natuur die nu al genomen worden zijn verwerkt. Voor het streekeigen landschapsbeheer komen er nog niet genoeg bidbooks uit de gebieden. We onderzoeken in de praktijk of we met een aangepaste ondersteuning van lokale initiatieven tot meer resultaten kunnen komen.

De subsidieregeling voor de sanering van asbestdaken in combinatie met de plaatsing van zonnepanelen is verruimd om een grotere doelgroep te bereiken. Daardoor zal deze regeling pas in het najaar worden opgesteld. De aanvragen voor subsidies in het kader van de Bossenstrategie komen langzaam op gang. We verwachten dat veel aanvragen doorschuiven naar 2022. De eindafrekening faunaschade 2020 is hoger dan verwacht. Deze komt nog ten laste van 2021. Ook in 2021 zijn er al aanzienlijk meer aanvragen voor schadevergoeding binnen gekomen. Via een aanpassing van het faunabeleid proberen we de kostenstijging zoveel mogelijk te beperken.

Samenleven in Overijssel

Ook hier drukken de gevolgen van corona een stempel op de geplande activiteiten voor o.a. Overijssel Doet Mee! en de viering van 75 (+1) jaar bevrijding. Maar er zijn ook goede resultaten te melden. Vanuit het thema Ondernijning/Integere overheid zijn we gestart met het project Revitalisering Vakantieparken waarbij naast aandacht voor de leefbaarheid van vakantieparken ook nadrukkelijk gekeken wordt naar bestrijding van criminaliteit en ondernijning. We hebben flinke stappen gezet in digitale communicatievormen. Zo werken we nu effectief met videoboodschappen en animaties. Met het uitvoeren van een versterkingsprogramma cultuur, werken we met onze cultuur- en erfgoedpartners aan een weerbare en wendbare sector. Op het gebied van sport komen breedtesport, topsport en aandacht voor gezondheid en bewegen samen in de uitvoering van het Overijssels Sportakkoord.

Participatie samenleving

De Monitor Overijssel 2021-II is een openbaar document en via de website in te zien.

Overwegingen

1. Kleurscores

We duiden de voortgang van de prestaties in de begroting via kleurscores, zowel voor de inhoud als voor de financiën. De Monitor 2021-II levert voor de kleurscores het volgende beeld op:

Kleurscore	Inhoud	Financiën
Groen	101	93
Oranje	22	29
Rood	0	1

Een totaalbeeld van de inhoudelijke kleurscores vindt u op de homepage van de Monitor (zie de link aan het begin van dit Statenvoorstel). Bij de betreffende prestaties ziet u de toelichting op de oranje en rode kleurscores. Via de knop "Prestaties" rechtsboven op de homepage, kunt u snel selecteren op bijvoorbeeld oranje of rode prestaties.

De duiding van kleurscores is als volgt:

Inhoudelijke kleurscore:

- Groen: acties worden conform de begroting uitgevoerd. Er zijn geen bijzonderheden (in principe geen toelichting).
- Oranje: één of enkele acties worden niet conform de begroting uitgevoerd en/of er is een bijzonderheid (altijd toelichting).
- Rood: geen enkele actie wordt conform de begroting uitgevoerd en/of er is een majeure bijzonderheid (altijd toelichting).

Financiële kleurscore:

- Groen: bestedingen volgen het begrotingsritme (in principe geen toelichting). Een versnelling bij prestaties met dekking uit de KVO- of NNN reserves (met een GS-begrotingswijziging) blijft groen scoren, maar wordt altijd toegelicht.
- Oranje: verwachte onderbesteding > 25% van het beschikbare jaarbudget, ook bij prestaties met dekking uit de KVO- of NNN-reserves).
- Rood: verwachte overbesteding bij reguliere budgetten. Bij prestaties met dekking uit de KVO- of NNN-reserves wordt een rode kleurscore gegeven als door overbesteding in het lopende jaar de totale programmabegroting wordt overschreden of overschreden dreigt te worden (altijd toelichting).

(KVO = Kwaliteit van Overijssel, NNN = NatuurNetwerk Nederland).

2. Begrotingswijzigingen

U besluit bij de Monitor over de voorgestelde begrotingswijzigingen op de Begroting 2021 en stelt alle tot en met de Monitor Overijssel doorgevoerde GS begrotingswijzigingen op de Begroting 2021 achteraf vast. De begrote lasten in 2021 worden nu per saldo verhoogd met € 56,0 miljoen, de begrote baten in 2021 worden met per saldo € 53,8 miljoen verhoogd. Wij stellen u voor het negatieve saldo van € 2,2 miljoen ten laste te brengen van de Algemene Reserve.

De onderstaande tabel geeft een totaalbeeld van de voorgestelde wijzigingen bij deze Monitor. Onder de tabel geven wij een nadere toelichting op hoofdlijnen. Alle individuele PS- en GS-wijzigingen lichten wij toe op de website van de Monitor, bij de tabel 'Voorgestelde begrotingswijzigingen' bij elke kerntaak én in de financiële toelichting op de prestatie.

Mutaties exploitatie 2021 (bedragen * € 1.000)	PS		GS		Totaal		
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	saldo
Reguliere budgetten	31.656	29.397	957	957	32.613	30.354	(2.259)
Budgetten gedekt uit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	(2.431)	(2.431)	(3.518)	(3.518)	(5.949)	(5.949)	-
Budgetten gedekt uit de Uitvoeringsreserve NNN	-	-	(13.300)	(13.300)	(13.300)	(13.300)	-
Budgetten gedekt uit overige reserves en doeluitkeringen	26.789	26.789	15.883	15.883	42.672	42.672	-
Totaal	56.014	53.756	22	22	56.037	53.778	(2.259)

Via de PS-wijzigingen stellen wij u voor om de begrote lasten met € 56,0 miljoen te verhogen en de begrote baten met € 53,8 miljoen te verhogen. De wijzigingsvoorstellen die leiden tot het negatieve resultaat van € 2,2 miljoen lichten wij toe onder het kopje "Analyse resultaat".

Via de GS-wijzigingen voeren wij een aantal budgettaire neutrale wijzigingen door. Via deze Monitor vragen wij u deze begrotingswijzigingen te autoriseren. Het betreft aanpassingen van bestedingsritmes van projecten en programma's die worden gedekt uit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland. Daarnaast actualiseren wij de ramingen voor de bestedingen ten laste van doeluitkeringen en verwerken wij de ontvangst en besteding van bijdragen van derden voor diverse prestaties in de begroting. De wijzigingen lichten wij toe onder het kopje 'GS-wijzigingen'.

Analyse resultaat

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de voorgestelde begrotingswijzigingen in deze Monitor leiden tot een negatief saldo van € 2,3 miljoen. In onderstaande tabel is dit effect uitgesplitst per onderwerp. Onder de tabel lichten we de verschillende onderdelen nader toe.

	Wijzigingsvoorstellen met budgettaire gevolgen	Prestatie	Effect in 2021 (x € 1.000)
1	Gladheidsbestrijding	4.7.1	-1.319
2	Omzetten budget Werkschip De Buffel naar investeringsbudget	4.7.1	580
3	Instandhoudingsbijdragen Voorzieningen en rentetoerekening reserves	472/532/533/KT20	244
4	Bijdrage RBT	5.3.2	471
5	Bijdrage Special Olympics	KT 20/5.4.2	-75
6	Intensiveringen ICT	KT 20	
7	Omzetting investeringsbudget ICT naar exploitatie	KT 20	-1.699
8	Provinciefonds	KT 20	-439
9	Premiestijging salariskosten	KT 20	-21
	Totaal		-2.259

1. Gladheidsbestrijding (prestatie 4.7.1)

Zoals al gemeld in de eerste monitor, zijn er in de afgelopen winter en in het voorjaar veel acties nodig geweest in verband met de opgetreden gladheid op onze wegen. Dit in tegenstelling tot vorig jaar toen er relatief weinig gladheid was. Als gevolg hiervan is het beschikbare budget voor de gladheidsbestrijding (dat berekend is op een gemiddelde winter) overschreden. Alle kosten tot en met het voorjaar zijn in rekening gebracht. Voor het komende seizoen zijn er verplichtingen vastgelegd op basis van een gemiddeld seizoen. Dit resulteert in een verwacht tekort van € 1,45 miljoen. Aan gemeenten is in totaal € 0,141 miljoen meer in rekening gebracht dan begroot. Wij stellen u voor om de lasten bij prestatie 4.7.1 met € 1,45 miljoen te verhogen en eveneens de baten bij prestatie 4.7.1 te verhogen met € 0,13 miljoen. Dit levert een incidenteel nadeel op van € 1,32 miljoen.

2. Werkschip De Buffel (prestatie 4.7.1)

Voor de vervanging van dit werkschip is via de Perspectiefnota 2021 een budget van € 0,6 miljoen beschikbaar. Het nieuwe schip wordt afgeschreven in 15 jaar. Met ingang van het beoogde jaar van

ingebruikneming (2024) leidt dit tot kapitaallasten van € 40.000 per jaar. Het voor 2021 beschikbare budget wordt daarmee niet besteed, waardoor in 2021 een voordeel optreedt van € 0,6 miljoen.

3. Instandhoudingsbijdragen voorzieningen en rentetoerekening reserves (prestaties 4.7.2/5.3.2/5.3.3/Kerntaak 20)

De instandhoudingsbijdragen voor de Voorziening beheer en onderhoud (€ 45.000) en de Voorziening resultaten gebiedsexploitaties (-/- € 30.000) vallen per saldo € 15.000 hoger uit dan begroot. De werkelijke omvang van deze voorzieningen wekt in beperkte mate af van de begrote omvang. Verder is het niet langer nodig rente toe te rekenen aan de Reserve provinciale infrastructuur (€ 50.000 aanleg N34 gereed) en de Reserve Europese programma's (€ 213.000; besluit via Nota reserves, voorzieningen en doeluitkeringen: PS/2021/1102699). Het voordeel als gevolg van deze ontwikkelingen bedraagt € 0,25 miljoen.

4. Bijdrage RBT (prestatie 5.3.2)

Op basis van de evaluatie RBT is voor de begroting 2021 en verder besloten de winsten uit erfpacht niet binnen het RBT te reserveren, maar te verrekenen met de structurele bijdragen van de deelnemers voor parkmanagement en bovenwijkse voorzieningen. Hierdoor valt voor 2021 € 0,5 miljoen vrij. De begroting 2022 en meerjarenraming zijn hiervoor al aangepast.

5. Special Olympics (Kerntaak 20/prestatie 5.4.2)

In de PS vergadering van 1 juli 2021 is de Motie "Meer bijdragen aan Uniek evenement Special Olympics" aangenomen. In deze motie is onder andere aangegeven om terug te komen met een voorstel om het evenement toch doorgang kan vinden. In de brief "Vorbereiding begrotingsbehandeling Begroting 2022" met kenmerk 2021/0197884 is aan Provinciale Staten voorgelegd om het resterende bedrag van € 75.000 via de 2e monitor te dekken vanuit de Algemene Reserve.

6. Intensivering ICT (Kerntaak 20)

U bent onder andere bij de Monitor 2021-I geïnformeerd over de noodzaak voor intensivering van ICT-projecten in de periode 2021 en verder. Bij de jaarrekening 2019 heeft u al besloten om de in 2019 niet bestede ICT-budgetten ter grootte van € 2,1 miljoen te beklemmen in de algemene reserve, ter dekking van de verwachte intensivering. In 2021 en 2022 stellen we voor dit beklemde deel in de algemene reserve volledig aanwenden. Daarbovenop is in deze jaren € 1,4 miljoen extra benodigd. Verderop in dit Statenvoorstel lichten wij dit uitgebreid toe. Het effect op het resultaat in 2021 is nihil, omdat de extra lasten van € 0,8 miljoen in 2021 gedekt kunnen worden vanuit de beklemming.

7 Omzetting ICT investeringen naar exploitatie (kerntaak 20)

Onze investeringen in ICT (structureel € 1,0 miljoen) werden tot 2020 afgeschreven in een periode van vier jaar. Voor de investeringen vanaf 2021 geldt dat wij niet langer eigenaar worden van de op te leveren ICT-producten en -diensten. Het eigenaarschap blijft bij het shared servicecentrum ONS en bij de leveranciers van de hard- en software. Om die reden mogen wij conform het BBV de investeringen niet langer opnemen op de balans, om in vier jaar af te schrijven. De investeringen komen vanaf heden in één keer ten laste van het betreffende boekjaar. Dit is onvermijdelijk.

Doordat we de komende jaren de investeringen niet kunnen uitsmeren over de gebruiksduur van 4 jaar, maar ondertussen nog wel de afschrijvingslasten uit voorgaande jaren dragen, hebben we in de jaren 2021-2024 te maken dubbele lasten. Het gaat in totaal om een bedrag van in totaal € 2,6 miljoen, waarvan € 1,7 miljoen in 2021. Wij stellen u voor dit ten laste te brengen van de Algemene middelen.

8. Provinciefonds: Mei- en septembercirculaire (Kerntaak 20)

In 2021 bedraagt het nadelige effect van de verwerking van beide circulaires € 0,439 miljoen. In de Monitor, in het onderdeel 'Overhead' lichten we dit nader toe.

Bij deze monitor verwerken we ook de meerjarige (structurele effecten). Het belangrijkste is het meerjarige effect van de septembercirculaire. Conform deze circulaire stijgt het accres (de uitkering uit het provinciefonds) vanaf 2022 structureel met € 4,1 miljoen. Deze stijging komt met name door de extra Rijksuitgaven die zijn gepresenteerd op Prinsjesdag. In de jaren daarna neemt het accres verder toe vanwege indexeringen van de Rijksbegroting.

In lijn met de bestaande uitgangspunten verwerken wij bij deze monitor de effecten van de septembercirculaire en nemen wij voorzichtigshalve alleen de accreseffecten van het komende begrotingsjaar (2022) mee. De meerjarige effecten, die wij dus niet verwerken, zijn voor 2023 € 4,8 miljoen, 2024 € 4,9 miljoen, 2025 € 7,0 miljoen en voor 2026 € 7,1 miljoen. Hier staat tegenover dat wij

onze budgetten niet meerjarig hebben geïndexeerd, ook dat doen we (bij de Pnota) enkel voor het eerstkomende begrotingsjaar. De accresontwikkeling vanaf 2023 zal daar grotendeels voor nodig zijn.

9. Premiestijging salariskosten (Kerntaak 20)

De werkelijke stijging van sociale en pensioenpremies is € 20.000 hoger dan het via de Perspectiefnota 2022 beschikbaar gestelde budget van € 1,2 miljoen.

Overige wijzigingen

Naast bovenstaande mutaties met gevolgen voor het resultaat, bevat de Monitor ook de nodige budgettaire neutrale mutaties. Wij maken daarbij onderscheid tussen GS- en PS-wijzigingen. Onderstaand lichten wij de omvangrijke posten (groter dan € 1 miljoen, bedragen in miljoenen euro's) nader toe. Bij de betreffende prestatie in de Monitor vindt u meer achtergrondinformatie.

PS-wijzigingen (bedragen * € 1 miljoen)

Opmerking: het saldo tussen de lasten en baten wordt verrekend met de betreffende reserve of de betreffende doeluitkering.

Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel

Herlabeling ondergronds brengen hoogspanningskabels: van 231 naar 112	231/112	(1,9)	
Herlabeling ondergronds brengen hoogspanningskabels: van 231 naar 112	112/231	1,9	
Fietsproject Spoordijk -lastnemering subsidie	431	(1,3)	(1,3)
Aframen kvo budget vv-maatregelen tbv nieuw ritme vv-maatr. Prov wegen	451	(1,4)	(1,4)

Overige reserves en doeluitkeringen

Doorschuiven regionale bijdrage aan verbreding van de N50 Kampen Zuid – Kampen	465	(4,4)	(4,4)
Budget opdrachten KadH	474	(1,5)	(1,5)
Aanvulling voorziening HFO	554	1,7	1,7
Uitstel aflossing lening collectieven:			
Storting uNNN jaar later	KT20/315	(1,1)	(1,1)
Storting tbv participaties IFO I en IFO II	KT20/554	30,7	30,7

Reguliere budgetten

Fietsproject Spoordijk -lastnemering subsidie	431	(2,2)	
Toevoegen incidenteel budget aan de uKVO	451	(1,1)	
Afboeking deelneming HFO	554	22,4	
Opboeken deelnemingen IFO I en II	554		22,4
Vrijval uit voorziening HFO	554	(6,4)	
Storting in voorziening IFO I	554	4,8	
Storting in voorziening IFO II	554	1,6	
Lastnemering subsidie spoordijkstraat naar 2022 en 2023 - tgv AR	KT20/431	2,2	
Meeropbrengst MRB in algemene reserve	KT20/451	2,2	
Meeropbrengst MRB	KT20		2,2
Storten incidenteel budget in uKVO tbv vv-maatregelen prov. Wegen	KT20/451	1,1	
PF: Uitname proj. budget verkeer en vervoer uit PF	KT20		(9,7)
Uitname proj. budget verkeer en vervoer tgv Nog toe te delen baten en lasten	KT20		9,7

GS-wijzigingen

Via de GS-wijzigingen stemmen wij de Begroting 2021 af op de geactualiseerde bestedingsritmes van de budgetten die worden gedekt vanuit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel (uKVO), de Uitvoeringsreserve NatuurNetwerk Nederland (uNNN) en/of Doeluitkeringen van het Rijk. Bovendien verwerken wij de ontvangst en besteding van bijdragen van derden. Voor meerdere prestaties wordt budget doorgeschoven naar komende jaren. Daarbij worden deze middelen uitgegeven in 2022 of latere jaren. In totaal verlagen wij de Begroting 2021 daartoe met € 15,861 miljoen.

Wij stellen u voor om het investeringsbedrag voor 2021 te verlagen met € 0,2 miljoen en toe te voegen aan de jaarschijf 2022.

- Kerntaak 10

Aanpassing provinciehuis SSC ONS: Wij stellen u voor om een investeringskrediet beschikbaar te stellen van in totaal € 1,373 miljoen. Zie de toelichting onder "verbouwing vleugel van het provinciehuis" op bladzijde 9.

GS-wijzigingen:

- Prestatie 4.6.6

Deelproject N307 Roggebot-Kampen; Conform het beleid voor begrotingswijzigingen hebben wij besloten het investeringskrediet in 2021 te verlagen met € 5,6 miljoen en toe te voegen aan de jaren 2022 met € 2,5 miljoen en € 3,1 miljoen voor 2023.

- Prestatie 4.6.9

Bij de Perspectiefnota 2022 is voor de aanleg van een tiental faunaknelpunten voor de komende jaren € 3 miljoen beschikbaar gesteld. Daarnaast is er € 1,9 miljoen voor de aanleg van een bediencentrale voor bruggen beschikbaar gesteld. Met de voorbereiding van deze projecten is een aanvang gemaakt. De realisatie zal de komende twee jaar plaatsvinden. Daarnaast hebben wij de te verwachten uitgaven van een aantal projecten geactualiseerd.

Conform het beleid voor begrotingswijzigingen hebben wij besloten het investeringskrediet in 2021 te verlagen met € 5,1 miljoen en toe te voegen aan de jaren 2022 met € 2,4 miljoen en € 2,7 miljoen voor 2023.

- Prestatie 4.7.1

Bij de Perspectiefnota 2022 is er budget beschikbaar gesteld van € 0,8 miljoen voor werkschip de Buffel. Deze middelen ramen wij af voor 2021 schuiven we door naar 2022 (€ 500.000) en 2023 (€ 301.746).

- Prestatie 4.7.3

Wij hebben dit jaar al kosten gemaakt ter voorbereiding van de verkenning naar de vervanging/rehabilitatie van de Zwartewaterbrug.

Conform het beleid voor begrotingswijzigingen hebben wij besloten € 0,2 miljoen aan voorbereidingskrediet naar 2021 over te hevelen en het voorbereidingskrediet kunstwerken 2022 met € 0,2 miljoen te verlagen.

Bij de Perspectiefnota 2022 is € 1 miljoen beschikbaar gesteld voor de planstudie voor de Zwartewaterbrug. Een deel van deze middelen zal in 2022 al aangewend worden.

Conform het beleid voor begrotingswijzigingen hebben wij besloten om € 0,4 miljoen van 2023 naar voren te halen naar 2022 ten behoeve van de planstudie.

- Prestatie 4.7.3

Ook hebben wij de ramingen van de uitgaven van een aantal kunstwerken geactualiseerd.

Conform het begrotingswijzigingen beleid hebben wij besloten van het investeringskrediet 2021 € 3,4 miljoen door te schuiven naar 2022 en verder. Het investeringskrediet van prestatie 4.7.3 'vervangen provinciale infrastructuur' in 2022 met € 0,14 miljoen, in 2023 met € 2,49 miljoen en in 2024 met € 0,77 miljoen te verhogen.

- Prestatie 4.7.3

Bij deze prestatie worden verschillende investeringsbudgetten doorgeschoven naar 2022. Het gaat hierbij om de actualisatie van de vervangingsuitgaven van kunstwerken, de rehabilitatie van de N760 IJsselmuiden – Genemuiden, het investeringsproject N377 Hasselt - de Lichtmis, de W. Thomsonburg, N337 Kom de Nul. Conform het begrotingswijzigingen beleid hebben wij besloten per saldo om € 2,75 miljoen van het investeringskrediet over te hevelen van 2021 naar 2022.

3. Budgettaire perspectief

Wijziging budgettaire perspectief via Monitor 2021-II

Via deze Monitor worden wijzigingsvoorstellen gedaan die resulteren in een stijging van de begrote lasten in 2021 met € 56,0 miljoen. De begrote baten in 2021 stijgen met € 53,8 miljoen. Het nadelige saldo van € 2,2 miljoen komt ten laste van de vrije ruimte in de Algemene reserve.

Voor 2022 leveren de mutaties uit deze Monitor juist een voordelig saldo op van € 2,1 miljoen. Dit saldo wordt toegevoegd aan de vrij besteedbare ruimte binnen de Algemene reserve. De vrije ruimte in de Algemene reserve bedroeg na vaststelling van de Begroting 2022 € 12,7 miljoen. Na verrekening van de saldi van deze Monitor voor 2021 (-/- € 2,2 miljoen) en 2022 (+/+ € 2,1 miljoen) bedraagt de vrije ruimte in de Algemene reserve € 12,6 miljoen.

De saldi in 2021 en 2022 worden verrekend met de Algemene reserve. Daarmee is de begroting voor die jaren in evenwicht. Voor 2023 tot en met 2025 wordt het saldo van deze Monitor toegevoegd aan de begrotingssaldi voor die jaren. De positieve saldi van deze Monitor voor die jaren bedragen respectievelijk € 3,8 miljoen, € 5,2 miljoen en € 5,2 miljoen. De positieve begrotingssaldi voor 2023, 2024 en 2025 bedragen na verwerking van de Monitor € 4,7 miljoen, € 21,2 miljoen en € 18,5 miljoen.

Onderstaande tabel geeft het cijfermatige overzicht van bovenstaande.

(x € 1.000)						
Budgettair perspectief	Vrije ruimte algemene reserve	Begrotings- saldo 2021	Begrotings- saldo 2022	Begrotings- saldo 2023	Begrotings- saldo 2024	Begrotings- saldo 2025
Structureel budgettair perspectief						
Stand Monitor Overijssel 2021-I		-563				
Stand Begroting 2022			12.689	5.657	5.161	3.868
Mutaties Monitor Overijssel 2021-II		3.602	-24	4.716	5.133	5.154
Nieuw structureel saldo		3.039	12.665	10.373	10.294	9.022
Incidenteel budgettair perspectief						
Stand Monitor Overijssel 2021-I		563				
Stand Begroting 2022	12.691		-12.689	-4.754	10.822	9.419
Mutaties Monitor Overijssel 2021-II	-	-5.860	2.204	-934	57	60
Mutatie Algemene reserve	-78	2.258	-2.180			
Nieuw incidenteel saldo	12.613	-3.039	-12.665	-5.688	10.879	9.479
Budgettair perspectief na mutaties	12.613	-	-	4.685	21.173	18.501

Overige beslispunten

Verbouwing vleugel van het provinciehuis

Met het Shared Service Centrum ONS is een nieuwe 10-jarige huurovereenkomst gesloten. De vierde en vijfde verdieping van de vleugel van het provinciehuis zijn opnieuw verhuurd. Om de beide verdiepingen van de vleugel aan de recente eisen aan te passen is een investering noodzakelijk van € 1,373 miljoen. In de huurprijs is naast de vergoeding voor de vaste en variabele kosten een verhoging opgenomen om de investeringslasten van de provincie volledig in 10 jaar terug te krijgen. In deze monitor vragen wij u om in 2021 en 2022 een investeringskrediet van in totaal € 1,373 miljoen beschikbaar te stellen. De budgettaire gevolgen zijn nihil omdat de afschrijvingslasten even hoog zijn als de hogere huuropbrengsten.

Verwerking Motorrijtuigenbelasting (MRB)

De laatste ramingen van de opcenten Motorrijtuigenbelasting (MRB) laten een forse meevaller zien voor 2021. De extra inkomsten zijn naar verwachting € 2,2 miljoen hoger dan begroot. De meerjarige ramingen zijn nog niet door de belastingdienst geactualiseerd, maar de verwachting is dat de inkomsten volgend jaar ook hoger zullen uitvallen dan nu begroot. Wel kunnen de inkomsten lager worden door de toename van het aantal elektrische auto's, welke conform het Klimaatakkoord tot 2025 zijn vrijgesteld voor de MRB.

Wij stellen voor om de raming van de inkomsten uit opcenten MRB in 2021 te verhogen met € 2,2 miljoen en vanaf 2022, rekening houdend met de verwachte toename van het aantal elektrische auto's, de raming structureel omhoog bij te stellen met € 1,2 miljoen. Daarmee komen de totale structurele inkomsten uit opcenten op MRB op € 114 miljoen.

Bij het coalitieakkoord is afgesproken de meeropbrengsten vanuit de opcenten MRB in te zetten voor verkeersveiligheid. Bij de Perspectiefnota 2022 is voorgesteld ook fietsprojecten te financieren uit de extra meeropbrengsten, omdat deze investeringen in hoge mate bijdragen aan de verkeersveiligheid. Het voorstel is om vanuit de extra meeropbrengsten (in totaal € 4,6 miljoen) het budget voor verkeersveiligheid in 2022 te verhogen met € 2,2 miljoen en in 2023 met € 2,4 miljoen.

Intensivering ICT uitgaven

U bent onder andere bij de Monitor 2021-I geïnformeerd over de noodzaak voor intensivering van ICT-projecten in de periode 2021 en verder. In de afgelopen maanden hebben we onze meerjarenagenda Informatievoorziening/ICT herzien. Bovendien hebben wij een extern bureau gevraagd de kwaliteit van

de eigen IV-organisatie te beoordelen. Dit alles heeft geleid tot een noodzaak voor bijstelling op het gebied van projecten, de structurele begroting en de kosten voor de IV-organisatie. De meerjarenagenda en de analyse geeft voor de jaren 2021 en 2022 een duidelijk beeld van de benodigde middelen. Voor de jaren daarna werken we de consequenties verder uit en komen we met een afzonderlijk voorstel bij de Perspectiefnota 2023. Aanvullend op de hier geschetste bijstelling doen wij u nog een afzonderlijk investeringsvoorstel ten aanzien van de besteding van het budget van € 1 miljoen voor digitalisering dat bij het coalitieakkoord beschikbaar is gesteld.

In tegenstelling tot voorgaande jaren, waarin wij op basis van meerjarige onderuitputting € 1 miljoen hebben bijgedragen voor de herprioriteringsopgave, zijn we nu genoodzaakt voor Informatievoorziening extra middelen in te zetten. De budgettaire ruimte om onvoorzien uitgaven op te vangen is steeds kleiner geworden. Deze situatie is inmiddels onhoudbaar geworden als gevolg van structurele kostenstijging (primair ONS-ICT) en enkele grote incidentele projectuitgaven.

Extra benodigde middelen voor 2021 en 2022 (€ 1,4 miljoen)

Bij de jaarrekening 2019 heeft u al besloten om de in 2019 niet bestede ICT-budgetten ter grootte van € 2,1 miljoen te beklemmen in de algemene reserve, ter dekking van de verwachte intensivering. In 2021 en 2022 stellen we voor dit beklemde deel in de algemene reserve volledig aan te wenden. Daarbovenop is in deze jaren € 1,4 miljoen extra benodigd. Dat lichten we hieronder nader toe.

- 1. Het programma DA'S digitaal werken.** Dit programma zorgt voor de invoering van zaakgericht werken ten behoeve van dienstverlening en de stukkenstroom en voor een digitale samenwerkingsomgeving voor beleidsmatige of projectmatige samenwerking. Door de ontwikkelingen (direct en indirect) rondom dit programma wordt een additioneel budget gevraagd van € 3,1 miljoen in de jaren 2021 en 2022. Hiervan kan € 2,1 miljoen worden gedekt uit de beklemming in de algemene reserve, aanvullend is € 1,0 miljoen benodigd. De onderliggende redenen voor de toegenomen kosten heeft meerdere oorzaken. Ten eerste heeft ONS-ICT het randvoorwaardelijke Windows10 later opgeleverd. Hierdoor is vertraging ontstaan. Omdat we voor de bemensing van ICT-Informatievoorziening vrijwel volledig afhankelijk zijn van externe inhuur, leidt vertraging -ook in dit project - tot kostenverhoging. Wegens doorschuiven van DA'S naar 2022 kunnen diverse systemen nog niet worden uitgefaseerd. Ten tweede voldeed de geboden oplossing/software niet aan de gestelde eisen en het had bovendien geresulteerd in afhankelijkheid van de softwareleverancier. Inmiddels biedt de standaard van Microsoft steeds betere mogelijkheden om te voldoen aan verantwoord en duurzaam informatiebeheer. Om die reden hebben we recentelijk de strategische keuze gemaakt voor de standaard Microsoft oplossing. Hoewel dit een langere doorlooptijd (kostenverhoging) oplevert tijdens de projectfase, levert dit wel een beter, en op de lange termijn, goedkoper product op. De tweede strategische keuze betreft de inbedding in de organisatie. Gezien de complexiteit en het belang, in combinatie met de beperkte capaciteit, is gekozen om niet big-bang te implementeren, maar om meer tijd te nemen voor de ingebruikname dan initieel gepland. Deze langere doorlooptijd laat zich vertalen naar hoger projectkosten, maar resulteert in een beter product en acceptatie.
- 2. Stijgende bijdrage aan ONS-ICT.** De bijdrage van Overijssel aan ONS-ICT laat de afgelopen jaren een sterk stijgende lijn zien. Sinds 2019 zijn er kostenstijgingen van jaarlijks 5 tot 10%. In het algemeen liggen de prijsstijgingen op het gebied van ICT ook hoger dan de gemiddelde inflatie en de daaraan gekoppelde jaarlijkse indexatie van onze begroting. Daardoor loopt onze begroting inmiddels behoorlijk uit de pas. Voor 2022 bedraagt onze bijdrage € 6,8 miljoen, dit is een verdere stijging van € 400.000 ten opzichte van 2021, die we niet binnen de begroting kunnen opvangen. De stijging is het gevolg van hogere kosten voor onder andere applicaties en licenties, die ONS-ICT aan ons doorberekent. Dit zijn niet beïnvloedbare kosten en vormen 56% van de totale IV-begroting. In de komende jaren verwachten wij verder kostenstijging als gevolg van het herstellen van achterstallig onderhoud op de infrastructuur door ONS-ICT. Dit is ontstaan doordat, wegens de uitloop van Windows 10, het ICT-projectenportfolio was bevroren. Het kostenverloop hiervan zal worden meegenomen in de P-nota 2023.

Actualisering meerjarenbegroting bij Perspectiefnota 2023

In de komende periode actualiseren we de totale meerjarenbegroting voor Informatievoorziening en specifiek voor de jaren 2023 en 2024. We voorzien op dit moment een structurele kostenstijging als gevolg van de volgende ontwikkelingen:

- De toenemende dreiging van cybercriminaliteit maakt technische en organisatorische versterking ten behoeve van informatiebeveiliging en privacy noodzakelijk.
- Nieuwe informatiewetten, zoals de Wet open overheid, vragen om nieuwe informatievoorziening en/of aanpassing van de informatievoorziening.

- ONS-ICT zal moeten transformeren van beheerorganisatie naar een leverancier met een breder aanbod. Dat zal niet lukken binnen de huidige capaciteit/budget. Voor de lange termijn willen we op basis van een business case een strategie opzetten.
- De huidige opzet en omvang van de IV-organisatie blijkt niet meer te passen bij de eisen van vandaag en morgen. Daarom is een doorontwikkeltraject gestart. De intentie is om de benodigde versterking te financieren uit de omzetting van flexibel naar vast.

Bij de uitwerking betrekken we de extra middelen (jaarlijks circa € 0,5 miljoen) die beschikbaar zijn gekomen vanuit het Rijk ter compensatie van onze kosten voor de Wet open overheid. In 2020 heeft u vooruitlopend op deze compensatie bij de Begroting 2020 reeds € 0,4 miljoen (waarvan € 0,2 miljoen structureel) beschikbaar gesteld voor de Wet open overheid. Bij de Perspectiefnota 2023 zullen we u aangeven in hoeverre het totaal van deze middelen benodigd zullen zijn.

Normenkader rechtmatigheid 2021

Bijlage V bij dit statenvoorstel bevat het normenkader rechtmatigheid 2021. Wij stellen u voor in te stemmen met dit normenkader voor de jaarrekening 2021. Het normenkader is ten opzichte van 2020 inhoudelijk nagenoeg niet gewijzigd en treft u aan in bijlage V. Het normenkader is afgestemd met de accountant.

De accountant toetst bij de controle van de jaarstukken naast getrouwheid ook op rechtmatigheid. Hiervoor maakt de accountant gebruik van het normenkader rechtmatigheid. Het normenkader bevat de goedkeurings- en rapportagetoleranties, de toetsingscriteria en de inventarisatie van de voor de accountantscontrole relevante wet- en regelgeving van hogere overheden en van de provincie zelf. Voor de accountant is alleen wet- en regelgeving van belang die bepalingen bevat over financiële beheershandelingen. Door het normenkader vast te stellen kan de rechtmatigheidscontrole door de accountant over het boekjaar 2021 op basis van de juiste normen en binnen vastgestelde tolerantiegrenzen worden uitgevoerd.

Voorstel

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

Met vriendelijke groet,
Gedeputeerde Staten van Overijssel,

voorzitter, A.P. HEIDEMA

secretaris, N. VERSTEEG

Bijlage I

Ontwerpbesluit nr. PS/2021/1104155

Provinciale Staten van Overijssel,

gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten d.d. 2 november 2021 kenmerk 2021/0232318

overwegende

besluiten:

1. De Monitor 2021-II, inclusief de 20e wijziging (Bijlage II), de 114e wijziging (Bijlage III) van de begroting 2021 vast te stellen met daaronder de intensivering van €3,5 miljoen voor ICT in de jaren 2021 en 2022;
2. In te stemmen met de wijzigingen van de investeringskredieten en balansposten zoals opgenomen in het Statenvoorstel, onder de Investeringskredieten;
3. In te stemmen met het normenkader voor de jaarrekening 2021.

Zwolle,

Provinciale Staten voornoemd,

voorzitter,

griffier,

Bijlage II: overzicht budgettaire gevolgen van de 20^e wijziging van de Begroting 2021

Monitor Overijssel 2021-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2021			2022			2023			2024		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1	20				<i>Overheveling UKVO middelen van prestatie 231 naar prestatie 112</i>												
			1.1.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			2.3.1	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	1.900		-1.900									
				I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	-1.900		1.900									
2	20				<i>Verschuiven budget NNN-AFR naar 2022</i>												
			3.1.5	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programma (Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland)	-1.105		1.105	1.105		-1.105						
				I	- programma (Algemene financieringsreserve)		-1.105	-1.105		1.105	1.105						
3	3	3.2			<i>Verschuiven budget Actieplan bomen van prestatie 321 naar prestatie 355</i>												
		3.5			Beleven: een versterkte verbondenheid van mensen met natuur												
			3.2.1	I	Ontwikkelen: Ontwikkelopgave en Veenweideprogramma												
			3.5.5	I	- programmakosten	-286		286	-207		207						
			3.5.5	I	- programmakosten	286		-286	207		-207						
	20				Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			3.2.1	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	-493	-286	207		-207	-207						
			3.5.5	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	493	286	-207		207	207						
4	3	3.5			<i>Kavelruil afronding pMJP-projecten</i>												
			3.5.3	I	Ontwikkelen: Ontwikkelopgave en Veenweideprogramma												
				I	- programmakosten	30		-30									
	20				Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programma (Reserve afrekening ILG)		30	30									
5	20				<i>Correctie onttrekking uit reserve Hengelo-Bielefeld Exploitatie Rijksdeel</i>												
				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programma (Reserve Mobiliteitsprogramma Verkeer en Vervoer)		-4	-4									
6	4	4.3			<i>Spoordijkstraat bijdrage Enschede</i>												
			4.3.1	S	Vaker op de fiets												
			4.3.1	I	- programmakosten	-2.232		2.232	2.021		-2.021		211		-211		
			4.3.1	I	- programmakosten	-1.286		1.286				1.286		-1.286			
	20				Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			4.3.1	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-1.286	-1.286					1.286	1.286			
				I	- programma (Algemene Reserve)	2.232		-2.232		2.021	2.021		211	211			
7	4	4.3			<i>Verlaging storting in reserve dekking kapitaallasten activa ten behoeve van Haardijk Hardenberg</i>												
			4.3.1	S	Vaker op de fiets												
			4.3.1	I	- programmakosten	212		-212									
			4.3.1	I	- programmakosten	213		-213									
	20				Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programma (Reserve dekking kapitaallasten activa)	-425		425									
8	4	4.5			<i>Investeren in verkeersveiligheidsmaatregelen</i>												
			4.5.1	I	Iedereen elke dag veilig thuis												
			4.5.1	I	- programmakosten	-2.193		2.193	1.362		-1.362		1.082		-1.082		
			4.5.1	I	- programmakosten (doeluitkering Verkeersveiligheidsmaatregelen 20-21)	275	275		1.362	1.362		1.082	1.082				
	20				Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			4.5.1	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	1.048	-1.145	-2.193		1.362	1.362		1.082	1.082			
9	4	4.5			<i>Meeropbrengsten Motorrijtuigenbelasting 2021 naar Verkeersveiligheid</i>												
			4.5.1	I	Iedereen elke dag veilig thuis												
			4.5.1	I	- programmakosten				2.200		-2.200	2.400		-2.400			
	20				Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
				S	- programma (Meeropbrengst opcenten Motorrijtuigenbelasting)		2.200	2.200		1.200	1.200		1.200	1.200		1.200	1.200
				I	- programma (Algemene Reserve)	2.200		-2.200		1.000	1.000		1.200	1.200			
10	4	4.6			<i>N50 Kampen Zuid - Kampen</i>												
			4.6.5	I	Goede bereikbaarheid voor wegverkeer												
			4.6.5	I	- programmakosten	-4.380	-1.180	3.200	4.380	1.180	-3.200						
	20				Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programma (Reserve Mobiliteitsprogramma Verkeer en Vervoer)		-3.200	-3.200		3.200	3.200						
11	20				<i>Tekort N307 van N737 Innovatiedriehoek en N733 Enschede-Oldenzaal-Lonneker</i>												
				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programma (Reserve dekking kapitaallasten activa, N307)	350		-350									
				I	- programma (Reserve dekking kapitaallasten activa, N737)		150	150									
				I	- programma (Reserve dekking kapitaallasten activa, N733)		200	200									

Bijlage II: overzicht budgettaire gevolgen van de 20^e wijziging van de Begroting 2021

Monitor Overijssel 2021-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2021			2022			2023			2024			
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
12	4	4.6	4.6.10	I	<i>F35 Spoordijkstraat bijdrage Enschede</i> Goede bereikbaarheid voor wegverkeer - programmakosten	-257	257	221	-221	36	-36							
	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve Mobiliteitsprogramma Verkeer en Vervoer)		-257		221	221	36	-36						
13	4	4.6	4.6.10	I	<i>F35 Bewegwijzering</i> Goede bereikbaarheid voor wegverkeer - programmakosten	38	-38											
	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve Mobiliteitsprogramma Verkeer en Vervoer)		38											
14	20			I	<i>Vrijval/correctie P-nota 2022 Werkschip de Buffel</i> Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Nog toe de delen baten en lasten)	-580	580											
15	4	4.7	4.7.1	S	<i>Kapitaallasten Werkschip de Buffel</i> Goed functionerende provinciale infrastructuur - programmakosten										40		-40	
16	4	4.7	4.7.1	S	<i>Aanvullend budget gladheidsbestrijding</i> Goed functionerende provinciale infrastructuur - programmakosten	1.450	-1.319											
17	20			I	<i>Aframing rente reserve provinciale Infrastructuur (cofin N34)</i> Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve provinciale Infrastructuur)	-50	50	-53	53	-55	55	-57	57					
18	4	4.7	4.7.2	S	<i>Mutatie instandhoudingsbijdrage voorziening beheer en onderhoud</i> Goed functionerende provinciale infrastructuur - programmakosten (Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur)	45	-45	25	-25	26	-26	26	-26					
19	4	4.7	4.7.4	I	<i>Actualiseren budget schadeloosstelling Kanaal Almelo de Haandrik in relatie tot reserve Waterwegen</i> Goed functionerende provinciale infrastructuur - programmakosten	-1.500	1.500	1.500	-1.500									
	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve waterwegen)		-1.500		1.500	1.500								
20	5	5.3	5.3.2	S	<i>Aframing instandhoudingsrente RBT 2021</i> Aantrekkelijke vestigingslocatie - programmakosten (Voorziening resultaten gebiedsexploitaties)	-34	34											
21	5	5.3	5.3.2	S	<i>verlaging bijdrage Parkmanagement RBT 2021</i> Aantrekkelijke vestigingslocatie - programmakosten	-69	69											
22	5	5.3	5.3.2	S	<i>verlaging Bijdrage BOVO RBT 2021</i> Aantrekkelijke vestigingslocatie - programmakosten	-402	402											
23	5	5.3	5.3.3	S	<i>Verhoging instandhoudingsrente TecBase 2021</i> Aantrekkelijke vestigingslocatie - programmakosten (Voorziening resultaten gebiedsexploitaties)	4	-4											
24	20		5.4.2	I	<i>Special Olympics Nationale Spelen Twente</i> Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	75	-75											
25	20			I	<i>Stopzetten rentetoevoeging Europese Reserve vanaf 2021</i> Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve Europese programma's)	-213	213											

Bijlage II: overzicht budgettaire gevolgen van de 20^e wijziging van de Begroting 2021

Monitor Overijssel 2021-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2021			2022			2023			2024			
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
26	5	5.5			<i>Ontvlechting HFO</i> Innovatief bedrijfsleven (Bestedingen ten laste van Voorziening deelneming HFO 2021 +/- € 6,4 miljoen)													
		5.5.4	I		- programmakosten (HFO)	22.414		-22.414										
			I		- programmakosten (Voorziening deelneming HFO; vrijval)	-6.348		6.348										
		5.5.4	I		- programmakosten (Voorziening deelneming HFO; toevoeging)	1.945		-1.945										
			I		- programmakosten (IFO I)		18.599	18.599										
			I		- programmakosten (Voorziening deelneming IFO I; toevoeging)	4.753		-4.753										
		5.5.4	I		- programmakosten (IFO II)		3.815	3.815										
			I		- programmakosten (Voorziening deelneming IFO II; toevoeging)	1.595		-1.595										
		5.5.4	I		- programmakosten (SPV)	11	0	-11										
	20				Financiering en algemene dekkingsmiddelen													
			I		- programma (Algemene financieringsreserve; HFO)		33.052	33.052										
			I		- programma (Algemene financieringsreserve; IFO I)	28.887		-28.887										
			I		- programma (Algemene financieringsreserve; IFO II)	2.220		-2.220										
			I		- programma (Algemene financieringsreserve; SPV)	0	11	11										
27	6	6.2			<i>Verlenging noodsteun culturele sector</i> Breed en professioneel cultureel aanbod													
			I		- programmakosten	550		-550										
	20				Financiering en algemene dekkingsmiddelen													
			I		- programma (Algemene risicoreserve)		550	550										
28	10	10.0			<i>Aanpassen nieuwe normbedragen 2021</i> Overhead													
		10.0.0	S		- personeelskosten	1.162		-1.162										
			I		- personeelskosten	59		-59										
	20				Financiering en algemene dekkingsmiddelen													
			S		- programmakosten (nog toe te delen baten en lasten)	-1.200		1.200										
29	10	10.0			<i>Omzetting investeringsbudget en additioneel budget</i> Overhead													
		10.0.0	S		- programmakosten	2.468		-2.468	3.232		-3.232	288		-288	32			-32
	20				Financiering en algemene dekkingsmiddelen													
			I		- programma (Algemene Reserve; oormerking ICT)		770	770		1.330	1.330							
30	1	1.1			<i>Mei- en septembercirculaires provinciefonds</i> Goede ruimtelijke ordening op en onder de grond													
		1.1.2	I		- programmakosten	41		-41										
	2	2.3			Een robuust en duurzaam energiesysteem													
		2.3.1	I		- programmakosten	306		-306										
	6	6.1			Cultureel erfgoed													
		6.1.1	I		- programmakosten	186		-186										
	10	10.0			Overhead													
		10.0.0	S		- programmakosten				62		-62	75		-75	85			-85
	20				Financiering en algemene dekkingsmiddelen													
			S		- programmakosten (Algemene uitkering provinciefonds)		2.675	2.675		4.116	4.116		4.116	4.116		4.116	4.116	
			S		- programmakosten (Decentralisatie-uitkeringen provinciefonds)		-9.706	-9.706										
			I		- programmakosten (Decentralisatie-uitkeringen provinciefonds)		935	935										
			I		- programmakosten (Algemene reserve egalitatie plafond BCF)	3.115		-3.115										
			I		- programmakosten (ReserveBodemsanering)	403		-403										
			S		- programmakosten (Nog toe te delen baten en lasten)		9.706	9.706										

Bijlage II: overzicht budgettaire gevolgen van de 20^e wijziging van de Begroting 2021

Monitor Overijssel 2021-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2021			2022			2023			2024			
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
						Actualisering investeringen												
	4	4.3	4.3.1		Investeringskrediet Realisatie Infra Vaker op de fiets Aframing restant investeringskrediet Vechtdalverbinding Fietspad Oudleusen-Ommen (2021 +/- C 0,43 miljoen)													
	4	4.6	4.6.6/4.6.9		Investeringskrediet Realisatie Infra Goede bereikbaarheid voor wegverkeer Tekort N307 (2021 +/- C 0,35 miljoen) Overschot N737 Innovatiedriehoek naar N307 (2021 +/- C 0,15 miljoen) Overschot N733 Enschede-Lonn naar N307 (2021 +/- C 0,2 miljoen)													
	10	10.0	10.0.0		Omzetten Investeringskrediet ICT budgetten Overhead Omzetten Investeringskrediet ICT budgetten naar exploitatiebudget (2021 +/- C 1,9 miljoen, 2022 t/m 2025 +/- C 1,0 miljoen per jaar)													
	10	10.0	10.0.0		Verbouwing vleugel ONS 2021/2022 Overhead Investeringskrediet verbouwing vleugel + meubilair ONS 2021/2022 (2021 +/- C 0,82 miljoen, 2022 C 0,55 miljoen)													
					Saldi Monitor Overijssel 2021-II													
32	20			I	Saldi Monitor Overijssel 2021-II Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Algemene reserve)			2.259	2.259	2.180			-2.180					
					Totaal structurele exploitatiewijzigingen	1.404	5.006	3.602	5.340	5.316	-24	600	5.316	4.716	183	5.316	5.133	
					Totaal incidentele exploitatiewijzigingen	54.609	51.007	-3.602	14.257	14.281	24	5.831	4.897	-934	-57			57
					Totaal exploitatiewijzigingen	56.013	56.013		19.597	19.597		6.431	10.213	3.782	126	5.316	5.190	

LEGENDA

- nr.
 1 omschrijving
 2 Ruimtelijke ontwikkeling en waterbeheer
 3 Milieu en energie
 4 Vitaal platteland
 5 Mobiliteit
 6 Regionale economie
 7 Culturele infrastructuur en monumentenzorg
 10 Kwaliteit openbaar bestuur
 20 Bedrijfsvoering
 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 2021, Overzicht incidenteel / structureel

Bijlage III: overzicht budgettaire gevolgen van de 114^e wijziging van de Begroting 2021

Monitor Overijssel 2021-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2021			2022			2023			2024		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<i>Actualisering Kwaliteit van Overijssel</i>																	
1	1	1.2	1.2.4	I	<i>Financiële afwikkeling Paddenpol</i> Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen												
			1.2.4	I	- programmakosten	-300		300	300		-300						
			1.2.4	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			1.2.4	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-300	-300		300	300						
2	2	2.2	2.2.2	I	<i>Subsidie astbest eraf/zon erop</i> Milieuproblemen zijn gesaneerd of beheerst												
			2.2.2	I	- programmakosten	-1.500		1.500	1.500		-1.500						
			2.2.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			2.2.2	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-1.500	-1.500		1.500	1.500						
3	2	2.3	2.3.1	I	<i>NEO</i> Een robuust en duurzaam energiesysteem												
			2.3.1	I	- programmakosten	-3.500		3.500	3.912		-3.912	-412				412	
			2.3.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			2.3.1	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-3.500	-3.500		3.912	3.912		-412		-412		
4	3	3.1	3.1.3	I	<i>Opstellen/aanpassen beheersplannen aframing in verband met vertraging</i> Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit												
			3.1.3	I	- programmakosten	-500		500									
			3.1.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			3.1.3	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-500	-500									
5	3	3.2	3.2.1	I	<i>Beheer landschap aframing</i> Beleven: een versterkte verbondenheid van mensen met natuur												
			3.2.1	I	- programmakosten	-750		750									
			3.2.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			3.2.1	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-750	-750									
6	3	3.3	3.3.1	I	<i>Aanpak stikstof</i> Benutten: een duurzaam samengaan van natuur en economie												
			3.3.1	I	- programmakosten	77		-77	-77		77						
			3.3.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			3.3.1	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		77	77		-77	-77						
7	4	4.6	4.6.5	I	<i>N50 Kampen Zuid - Kampen</i> Goede bereikbaarheid voor wegverkeer												
			4.6.5	I	- programmakosten	-620		620	620		-620						
			4.6.5	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			4.6.5	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-620	-620		620	620						
8	5	5.3	5.3.4	I	<i>Investeren in internationaliseren</i> Aantrekkelijke vestigingslocatie												
			5.3.4	I	- programmakosten	100		-100	240		-240	110				-110	
			5.3.4	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			5.3.4	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		100	100		240	240		110		110		
9	5	5.4	5.4.2	I	<i>Special Olympics Natationale Spelen Twente</i> Vrijtijdseconomie als banenmotor												
			5.4.2	I	- programmakosten	75		-75									
			5.4.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			5.4.2	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		75	75									
10	5	5.5	5.5.2	I	<i>Bevorderen ondernemerschap (programmalijs B + € 0,1 miljoen, programmalijs G + € 0,2 miljoen, programmalijs F + € 0,2 miljoen)</i> Innovatief bedrijfsleven												
			5.5.2	I	- programmakosten	500		-500									
			5.5.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			5.5.2	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		500	500									
<i>Actualisering Natuurnetwerk Nederland</i>																	
11	3	3.1	3.1.4	I	<i>Beheer natuurterreinen bijraming in verband met Corona</i> Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit												
			3.1.4	I	- programmakosten	500		-500									
			3.1.4	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			3.1.4	I	- programma (Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland)		500	500									

Bilaga III: overzicht budgettaire gevolgen van de 114^e wijziging van de Begroting 2021

Monitor Overijssel 2021-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2021			2022			2023			2024		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
12																	
	3	3.3			<i>Vergoeding schade aan faunafonds</i>												
			3.3.4	I	Benutten: een duurzaam samengaan van natuur en economie												
					- programmakosten	600		-600									
	20		3.3.4	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
					- programma (Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland)		600	600									
13					<i>Ontwikkelopgave Natuurnetwerk Nederland aframing</i>												
	3	3.5			Ontwikkelen: Ontwikkelopgave en Veenweideprogramma												
			3.5.1	I	- programmakosten	-12.900		12.900									
	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
					- programma (Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland)		-12.900	-12.900									
14					<i>Overheveling Ontwikkelopgave Natuurnetwerk Nederland naar Specifieke uitkering Programma Natuur</i>												
	3	3.5			Ontwikkelen: Ontwikkelopgave en Veenweideprogramma												
			3.5.1	I	- programmakosten	-1.500		1.500									
	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
					- programma (Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland)		-1.500	-1.500									
					<i>Actualisering Specifieke uitkeringen</i>												
15					<i>Ontzorging Maatschappelijk Vastgoed 2021 aframing</i>												
	2	2.3			Een robuust en duurzaam energiesysteem												
			2.3.1	I	- programmakosten	-160		160									
				I	- programmakosten (Doeluitkering Ontzorging Maatschappelijk Vastgoed)		-160	-160									
16					<i>Kavelruil POP DU aframing</i>												
	3	3.4			Ontwikkelen: een toekomstbestendig landbouw- en voedselsysteem												
			3.4.3	I	- programmakosten	-500		500									
				I	- programmakosten (Doeluitkering Europese POP3-subsidies Kavelruil)		-500	-500									
17					<i>Specifieke uitkering Programma Natuur</i>												
	3	3.5			Ontwikkelen: Ontwikkelopgave en Veenweideprogramma												
			3.5.1	I	- programmakosten	1.500		-1.500									
				I	- programmakosten (Doeluitkering Programma Natuur)		1.500	1.500									
18					<i>Ontwikkelopgave LIFE DU aframing</i>												
	3	3.5			Ontwikkelen: Ontwikkelopgave en Veenweideprogramma												
			3.5.1	I	- programmakosten	-250		250									
				I	- programmakosten (Doeluitkering LIFE+)		-250	-250									
19					<i>Ontwikkelopgave POP subsidie DU aframing</i>												
	3	3.5			Ontwikkelen: Ontwikkelopgave en Veenweideprogramma												
			3.5.1	I	- programmakosten	-2.490		2.490									
				I	- programmakosten (Doeluitkering Europese POP3-subsidies RvON)		-2.490	-2.490									
20					<i>Boscompensatie DU bijraming</i>												
	3	3.5			Ontwikkelen: Ontwikkelopgave en Veenweideprogramma												
			3.5.5	I	- programmakosten	30		-30	500		-500						
				I	- programmakosten (Doeluitkering Programma Natuur)		30	30	500	500	500						
21					<i>Regeling specifieke uitkering beschikbaarheidsvergoeding regionale OV-bedrijven 2021</i>												
	4	4.2			Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer												
			4.2.3	I	- programmakosten	16.900		-16.900									
				I	- programmakosten (Doeluitkering Beschikbaarheidsvergoeding OV 2020)		16.900	16.900									
22					<i>Snelfietsroute Zwolle - Hattem</i>												
	4	4.3			Vaker op de fiets												
			4.3.1	I	- programmakosten	520		-520									
				I	- programmakosten (Doeluitkering Snelfietsroutes)		520	520									
23					<i>Impuls regionale culturele infrastructuur 'verbreding en vernieuwing'.</i>												
	6	6.2			Breed en professioneel cultureel aanbod												
			6.2.1	I	- programmakosten	333		-333									
				I	- programmakosten (Doeluitkering Versterking regionale culturele infrastructuur; 'Verbreding en vernieuwing')		333	333									
					<i>Overige budget neutrale voorstellen</i>												

Bilaga III: overzicht budgettaire gevolgen van de 114^e wijziging van de Begroting 2021

Monitor Overijssel 2021-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2021			2022			2023			2024				
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo		
24	1	1.1	1.1.2	S	<i>Optimalisatie Ruimtelijke Kwaliteit Ruimte voor de Vecht</i> Goede ruimtelijke ordening op en onder de grond														
				S	- programmakosten	80		-80	35		-35								
				S	- programmakosten		80	80		35	35								
25	1	1.2	1.2.2	S	<i>Wateronttrekking Twentekanaal hogere lasten en doorbelasting</i> Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen														
				S	- programmakosten	300		-300											
				S	- programmakosten		300	300											
26	4	4.2	4.2.1	I	<i>afwikkeling OV consessie IJssel-Vecht</i> Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer														
				I	- programmakosten	2.900		-2.900											
				I	- programmakosten		2.900	2.900											
27	4	4.5	4.5.2	S	<i>Bijdrage gemeenten verkeer educatieprojecten</i> Iedereen elke dag veilig thuis														
				S	- programmakosten	577		-577											
				S	- programmakosten		577	577											
					<i>Inhuur naar vast</i>														
28	4	4.7	4.7.2	S	<i>Inhuur naar vast, dekking uit voorziening beheer en onderhoud en investeringsbudget kosten projectleiding</i> Goed functionerende provinciale infrastructuur														
				I	- personeelskosten				23		-23	23		-23	23		-23		
				I	- personeelskosten				68		-68	68		-68	68		-68		
				I	- personeelskosten				-68		68	-68		68	-68		68		
				S	- programmakosten (Voorziening beheer en onder provinciale infrastructuur)					-23	23	-23		23	-23		23		
					<i>Actualisering Voorzieningen</i>														
29	4	4.7	4.7.4		<i>actualisering voorziening schadeloosstelling Kanaal Almelo de Haandrik 2021-2022</i> Goed functionerende provinciale infrastructuur Aanpak schades langs Kanaal Almelo de Haandrik - Voorziening schadeloosstelling Kanaal Almelo de Haandrik 2021 -/- € 10,0 miljoen, 2022 +/- € 10,0 miljoen														
					<i>Actualisering Investeringsvoorstellen</i>														
30	4	4.6	4.6.9		<i>Doorschrijven budget Perspectiefnota 2022</i> Goede bereikbaarheid voor wegverkeer Verkenning, planstudies en realisatie overige projecten - 10 Faunaknelpunten 2021 -/- € 3,0 miljoen, 2022 +/- € 0,3 miljoen, 2023 +/- € 2,7 miljoen - Bedieningscentrale bruggen 2021 -/- € 1,9 miljoen, 2022 +/- € 1,9 miljoen - Verbreding N351 Kuinre - Grens Flevoland 2021 -/- € 0,2 miljoen, 2022 +/- € 0,2 miljoen														
	4	4.7	4.7.1		<i>Verschuiven investeringsbudgetten:</i> Goed functionerende provinciale infrastructuur Beheer provinciale infrastructuur - De Belter 2021 -/- € 0,2 miljoen, De Buffel 2021 -/- € 0,6 miljoen, 2022 +/- € 0,5 miljoen, 2023 +/- € 0,3 miljoen														
	4	4.7	4.7.2		<i>Investeringsbudget ter dekking personeelslasten Inhuur naar vast</i> Goed functionerende provinciale infrastructuur Groot onderhoud provinciale infrastructuur - Vanaf 2022 € 68.000 per jaar														
	4	4.7	4.7.3		<i>Verschuiven investeringsbudgetten:</i> Goed functionerende provinciale infrastructuur Vervangen provinciale infrastructuur Kunstwerken:														

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2021

Eigen vermogen

bedragen x € 1.000,--

Omschrijving	Saldo per 31.12.2020 cf. Jaar-rekening 2020	Toevoe- gingen per 01.01.2021	Onttrek- kingen per 01.01.2021	Saldo per 01.01.2021	Mutaties 2021						Geraamd saldo eind 2021	Nieuw geraamd saldo eind 2021			
					toevoegingen			onttrekkingen							
					geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde rente 1,10%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 1,10%			geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking
Algemene risicoreserve	90.432			90.432							750	550	1.300	89.682	89.132
Algemene reserve	40.545	37.369		77.914	24.696	4.432	29.128				29.166	3.029	32.195	73.444	74.847
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	81.196			81.196	15.010		15.010				81.650		81.650	14.556	14.556
Algemene reserve grondzaken	82.316	5.102	3.408	84.010	3.127		3.127				11.682		11.682	75.455	75.455
Algemene reserve egalisatie plafond BCF	7.576			7.576		3.115	3.115							7.576	10.691
Algemene financieringsreserve	417.382	6.666	13.150	410.898	20.147	31.107	51.254				8.500	31.958	40.458	422.545	421.694
Algemene reserves	719.447	49.137	16.558	752.026	62.980	38.654	101.634				131.748	35.537	167.285	683.258	686.375
Reserve Europese programma's	19.625			19.625	7.300		7.300	213	-213		7.788		7.788	19.350	19.137
Reserve provinciale infrastructuur	1.116		700	416				50	-50					466	416
Reserve waterwegen	8.917			8.917							6.722	-1.500	5.222	2.195	3.695
Reserve bodemsanering	25.301			25.301		403	403				5.559		5.559	19.742	20.145
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	249.189	4.663	8.816	245.036	59.819	1.124	60.943				134.345	-8.850	125.495	170.510	180.484
Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland	247.222		200	247.022	68.081	-1.105	66.976				95.822	-13.300	82.522	219.281	231.476
Reserve afrekening pMJP/ILG	2.127			2.127							75	30	105	2.052	2.022
Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer	51.041	667		51.708							6.187	-3.424	2.763	45.521	48.945
Reserve dekking kapitaallasten activa	291.970	1.311	500	292.781	14.590	-75	14.515				1.093	350	1.443	306.278	305.853
Reserve openbaar vervoer	30.000			30.000										30.000	30.000
Reserve drinkwater	1.508			1.508							777		777	731	731
Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland	1.145			1.145	1.909		1.909				1.387		1.387	1.667	1.667
Reserve Sporen en Wegen	11.990			11.990	15.000		15.000				1.690		1.690	25.300	25.300
Bestemmingsreserves	941.151	6.641	10.216	937.576	166.699	347	167.046	263	-263		261.445	-26.694	234.751	843.093	869.871
Resultaat	27.131		27.131												
Eigen vermogen	1.687.729	55.778	53.905	1.689.602	229.679	39.001	268.680	263	-263		393.193	8.843	402.036	1.526.351	1.556.246

¹ Rente bedraagt 0% zoals vastgesteld via een Statenbesluit.

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2021

Eigen vermogen

bedragen x € 1.000,--

Omschrijving	Geraamd saldo begin 2022	Nieuw geraamd saldo begin 2022	Mutaties 2022									Geraamd saldo eind 2022	Nieuw geraamd saldo eind 2022
			toevoegingen						onttrekkingen				
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde rente 1,10%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 2,00%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking		
Algemene risicoreserve	89.682	89.132										89.682	89.132
Algemene reserve	73.444	74.847	4.000	2.180	6.180				13.123	4.351	17.474	64.321	63.553
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	14.556	14.556	12.137		12.137				4.537		4.537	22.156	22.156
Algemene reserve grondzaken	75.455	75.455	7.007		7.007				10.000		10.000	72.462	72.462
Algemene reserve egalisatie plafond BCF	7.576	10.691										7.576	10.691
Algemene financieringsreserve	422.545	421.694	6.107		6.107				2.843	1.105	3.948	425.809	423.853
Algemene reserves	683.258	686.375	29.251	2.180	31.431				30.503	5.456	35.959	682.006	681.847
Reserve Europese programma's	19.350	19.137	23.800		23.800				21.231		21.231	21.919	21.706
Reserve provinciale infrastructuur	466	416				53	-53					519	416
Reserve waterwegen	2.195	3.695								1.500	1.500	2.195	2.195
Reserve bodemsanering	19.742	20.145							12.005		12.005	7.737	8.140
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	170.510	180.484	5.637		5.637				58.426	7.857	66.283	117.721	119.838
Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland	219.281	231.476	15.999	1.105	17.104				70.833		70.833	164.447	177.747
Reserve afrekening pMJP/ILG	2.052	2.022										2.052	2.022
Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer	45.521	48.945							1.397	3.421	4.818	44.124	44.127
Reserve dekking kapitaallasten activa	306.278	305.853	8.160		8.160				2.736		2.736	311.702	311.277
Reserve openbaar vervoer	30.000	30.000										30.000	30.000
Reserve drinkwater	731	731										731	731
Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland	1.667	1.667										1.667	1.667
Reserve Sporen en Wegen	25.300	25.300	15.000		15.000							40.300	40.300
Bestemmingsreserves	843.093	869.871	68.596	1.105	69.701	53	-53		166.628	12.778	179.406	745.114	760.166
Resultaat													
Eigen vermogen	1.526.351	1.556.246	97.847	3.285	101.132	53	-53		197.131	18.234	215.365	1.427.120	1.442.013

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2021

Eigen vermogen

bedragen x € 1.000.--

Omschrijving	Geraamd saldo begin 2023	Nieuw geraamd saldo begin 2023	Mutaties 2023									Geraamd saldo eind 2023	Nieuw geraamd saldo eind 2023		
			toevoegingen						onttrekkingen						
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde rente 1,10%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 2,00%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking				
Algemene risicoreserve	89.682	89.132										89.682	89.132		
Algemene reserve	64.321	63.553	5.000		5.000						2.430	1.411	3.841	66.891	64.712
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	22.156	22.156	375		375						375		375	22.156	22.156
Algemene reserve grondzaken	72.462	72.462	7.007		7.007						10.000		10.000	69.469	69.469
Algemene reserve egalisatie plafond BCF	7.576	10.691												7.576	10.691
Algemene financieringsreserve	425.809	423.853	6.027		6.027						2.763		2.763	429.073	427.117
Algemene reserves	682.006	681.847	18.409		18.409						15.568	1.411	16.979	684.847	683.277
Reserve Europese programma's	21.919	21.706	11.800		11.800						16.644		16.644	17.075	16.862
Reserve provinciale infrastructuur	519	416						-55						574	416
Reserve waterwegen	2.195	2.195												2.195	2.195
Reserve bodemsanering	7.737	8.140									6.149		6.149	1.588	1.991
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	117.721	119.838	375		375						32.574	2.066	34.640	85.522	85.573
Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland	164.447	177.747	15.249		15.249						87.203		87.203	92.493	105.793
Reserve afrekening pMJP/ILG	2.052	2.022												2.022	2.022
Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer	44.124	44.127									1.397	37	1.434	42.727	42.693
Reserve dekking kapitaallasten activa	311.702	311.277	8.710		8.710						2.689		2.689	317.723	317.298
Reserve openbaar vervoer	30.000	30.000												30.000	30.000
Reserve drinkwater	731	731												731	731
Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland	1.667	1.667												1.667	1.667
Reserve Sporen en Wegen	40.300	40.300	15.000		15.000									55.300	55.300
Bestemmingsreserves	745.114	760.166	51.134		51.134	55	-55				146.656	2.103	148.759	649.647	662.541
Resultaat			903		903									903	903
Eigen vermogen	1.427.120	1.442.013	70.446		70.446	55	-55				162.224	3.514	165.738	1.335.397	1.346.721

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2021

Eigen vermogen

bedragen x € 1.000,--

Omschrijving	Geraamd saldo begin 2024	Nieuw geraamd saldo begin 2024	Mutaties 2024									Geraamd saldo eind 2024	Nieuw geraamd saldo eind 2024
			toevoegingen						onttrekkingen				
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde rente 1,10%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 2,00%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking		
Algemene risicoreserve	89.682	89.132										89.682	89.132
Algemene reserve	66.891	64.712										66.891	64.712
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	22.156	22.156										22.156	22.156
Algemene reserve grondzaken	69.469	69.469	7.007		7.007					10.000		66.476	66.476
Algemene reserve egalisatie plafond BCF	7.576	10.691										7.576	10.691
Algemene financieringsreserve	429.073	427.117	5.817		5.817					2.553		432.337	430.381
Algemene reserves	684.847	683.277	12.824		12.824					12.553		685.118	683.548
Reserve Europese programma's	17.075	16.862	4.300		4.300					8.950		12.425	12.212
Reserve provinciale infrastructuur	574	416				57		-57				631	416
Reserve waterwegen	2.195	2.195										2.195	2.195
Reserve bodemsanering	1.588	1.991								819		769	1.172
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	85.522	85.573								2.448		83.074	83.125
Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland	92.493	105.793	14.499		14.499					72.379		34.613	47.913
Reserve afrekening pMJP/ILG	2.052	2.022										2.052	2.022
Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer	42.727	42.693								1.397		41.296	41.296
Reserve dekking kapitaallasten activa	317.723	317.298	7.610		7.610					9.029		316.304	315.879
Reserve openbaar vervoer	30.000	30.000										30.000	30.000
Reserve drinkwater	731	731										731	731
Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland	1.667	1.667										1.667	1.667
Reserve Sporen en Wegen	55.300	55.300	15.000		15.000							70.300	70.300
Bestemmingsreserves	649.647	662.541	41.409		41.409	57		-57		95.022		596.091	608.928
Resultaat	903	903	15.984		15.984							16.887	16.887
Eigen vermogen	1.335.397	1.346.721	70.217		70.217	57		-57		107.575		1.298.096	1.309.363

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2021

Voorzieningen

bedragen x € 1.000,--

Omschrijving	Saldo per 31.12.2020 cf. Jaarstukken 2020	Mutaties 2021											Geraamd saldo eind 2021	Nieuw geraamd saldo eind 2021	
		toevoegingen						onttrekkingen							
		geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde IB 1,10%	bij te ramen IB	nieuwe geraamde IB 1,10%	geraamde aanwen- dingen ²	bij te ramen aanwen- dingen	nieuw ge- raamde aan- wendingen	geraamde vrijval	bij te ramen vrijval			nieuw geraamde vrijval
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	37.770	1.413		1.413	231	-30	201	16.144	-10.000	6.144	800		800	22.470	32.440
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	10.747	479		479			420			420				10.806	10.806
Voorziening resultaten gebiedsexploitaties	10.043				231	-30	201							10.274	10.244
Voorziening reorganisatie	523						90			90				433	433
Voorziening besteding grondwaterheffing	957	934		934			134			134	800		800	957	957
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadeloosstelling	15.500						15.500	-10.000	5.500						10.000
Egalisatievoorzieningen	9.640	16.485		16.485	61	45	106	20.705		20.705				5.481	5.526
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	9.640	16.485		16.485	61	45	106	20.705		20.705				5.481	5.526
Balanspost voorzieningen	47.410	17.898		17.898	292	15	307	36.849	-10.000	26.849	800		800	27.951	37.966
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	35.801		1.945	1.945					6.425	6.425			6.348	35.801	24.973
Voorziening lening Stichting WMC	500													500	500
Voorziening participatie HMO	4.425													4.425	4.425
Voorziening deelneming Verkoop Venootschap															
Voorziening ontwikkeling aardwarmte Koekoekspolder															
Voorziening lening Empyro Hengelo															
Voorziening verplaatsing Stork Hengelo															
Voorziening waardeerico ILG opstellen en gronden	14.872													14.872	14.872
Voorziening afwikkeling verkoop Attero ESCROW															
Voorziening lening Sanderink Technology Centre															
Voorziening grondbezit	141													141	141
Voorziening dubieuze debiteuren	4.476													4.476	4.476
Voorziening revolving fund grondvoorraad	560													560	560
Voorziening deelneming HFO	10.828		1.945	1.945					6.425	6.425			6.348	10.828	4.753
Voorziening deelneming IFO I			4.753	4.753											1.595
Voorziening deelneming IFO II			1.595	1.595											1.595
Voorziening deelneming Overijssel	15.099													15.099	15.099
Voorziening lening A1	9.242													9.242	9.242
Voorzieningen in mindering gebracht op activa	60.143		8.293	8.293					6.425	6.425			6.348	60.143	55.663
Voorzieningen	107.553	17.898	8.293	26.191	292	15	307	36.849	-3.575	33.274	800		6.348	88.094	93.629

¹ Instandhoudingsbijdrage, deze wordt alleen toegevoegd als het risico toeneemt door inflatoire effecten of op basis van wettelijke voorschriften.

² Aanwendungen betreffen bij de 'balanspost voorzieningen' bestedingen en bij de 'voorzieningen in mindering gebracht op activa' afwaarderingen.

³ Instandhoudingsbijdrage voor het onderdeel XL Businesspark bedraagt 2% zoals vastgesteld via Statenbesluit PS/2016/985.

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2021

Voorzieningen

bedragen x € 1.000,--

Omschrijving	Geraamd saldo begin 2022	Nieuw geraamd saldo begin 2022	Mutaties 2022											Geraamd saldo eind 2022	Nieuw geraamd saldo eind 2022	
			toevoegingen						onttrekkingen							
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde IB 2,00%	bij te ramen IB	nieuwe geraamde IB 2,00%	geraamde aanwen-	bij te ramen aanwen-	nieuw geraamde aan-	geraamde vrijval	bij te ramen vrijval			nieuw geraamde
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	22.470	32.440	1.434		1.434				1.542	10.000	11.542				22.362	22.332
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	10.806	10.806	479		479				420		420				10.865	10.865
Voorziening resultaten gebiedsexplotaties	10.274	10.244													10.274	10.244
Voorziening reorganisatie	433	433							85		85				348	348
Voorziening besteding grondwaterheffing	957	957	955		955				1.037		1.037				875	875
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadeloosstelling		10.000								10.000	10.000					
Egalisatievoorzieningen	5.481	5.526	18.915	-23	18.892	126	25	151	22.968		22.968				1.554	1.601
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	5.481	5.526	18.915	-23	18.892	126	25	151	22.968		22.968				1.554	1.601
Balanspost voorzieningen	27.951	37.966	20.349	-23	20.326	126	25	151	24.510	10.000	34.510				23.916	23.933
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	35.801	24.973													35.801	24.973
Voorziening lening Stichting WMC	500	500													500	500
Voorziening participatie HMO	4.425	4.425													4.425	4.425
Voorziening deelneming Verkoop Vennootschap																
Voorziening ontwikkeling aardwarmte Koekoekspolder																
Voorziening lening Empyro Hengelo																
Voorziening verplaatsing Stork Hengelo																
Voorziening waardeerisico ILG opstallen en gronden	14.872	14.872													14.872	14.872
Voorziening afwikkeling verkoop Attero ESCROW																
Voorziening lening Sanderink Technology Centre																
Voorziening grondbezit	141	141													141	141
Voorziening dubieuze debiteuren	4.476	4.476													4.476	4.476
Voorziening revolving fund grondvoorraad	560	560													560	560
Voorziening deelneming HFO	10.828														10.828	
Voorziening deelneming IFO I		4.753														4.753
Voorziening deelneming IFO II		1.595														1.595
Voorziening Energiefonds Overijssel	15.099	15.099													15.099	15.099
Voorziening lening A1	9.242	9.242													9.242	9.242
Voorzieningen in mindering gebracht op activa	60.143	55.663													60.143	55.663
Voorzieningen	88.094	93.629	20.349	-23	20.326	126	25	151	24.510	10.000	34.510				84.059	79.596

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2021

Voorzieningen

bedragen x € 1.000,--

Omschrijving	Geraamd saldo begin 2023	Nieuw geraamd saldo begin 2023	Mutaties 2023										Geraamd saldo eind 2023	Nieuw geraamd saldo eind 2023			
			toevoegingen					onttrekkingen									
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde IB 2,00%	bij te ramen IB	nieuwe geraamde IB 2,00%	geraamde aanwen-	bij te ramen aanwen-	nieuw geraamde aan-	geraamde vrijval			bij te ramen vrijval	nieuw geraamde	
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	22.362	22.332	1.454		1.454					1.527		1.527				22.289	22.259
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	10.865	10.865	479		479					420		420				10.924	10.924
Voorziening resultaten gebiedsexplotaties	10.274	10.244														10.274	10.244
Voorziening reorganisatie	348	348								70		70				278	278
Voorziening besteding grondwaterheffing	875	875	975		975					1.037		1.037				813	813
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadeloosstelling																	
Egalisatievoorzieningen	1.554	1.601	18.915	-23	18.892	174	26	200	16.506	16.506						4.137	4.187
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	1.554	1.601	18.915	-23	18.892	174	26	200	16.506	16.506						4.137	4.187
Balanspost voorzieningen	23.916	23.933	20.369	-23	20.346	174	26	200	18.033	18.033						26.426	26.446
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	35.801	24.973														35.801	24.973
Voorziening lening Stichting WMC	500	500														500	500
Voorziening participatie HMO	4.425	4.425														4.425	4.425
Voorziening deelneming Verkoop Vennootschap																	
Voorziening ontwikkeling aardwarmte Koekoekspolder																	
Voorziening lening Empyro Hengelo																	
Voorziening verplaatsing Stork Hengelo																	
Voorziening waardeerisico ILG opstallen en gronden	14.872	14.872														14.872	14.872
Voorziening afwikkeling verkoop Attero ESCROW																	
Voorziening lening Sanderink Technology Centre																	
Voorziening grondbezit	141	141														141	141
Voorziening dubieuze debiteuren	4.476	4.476														4.476	4.476
Voorziening revolving fund grondvoorraad	560	560														560	560
Voorziening deelneming HFO	10.828															10.828	
Voorziening deelneming IFO I		4.753															4.753
Voorziening deelneming IFO II		1.595															1.595
Voorziening Energiefonds Overijssel	15.099	15.099														15.099	15.099
Voorziening lening A1	9.242	9.242														9.242	9.242
Voorzieningen in mindering gebracht op activa	60.143	55.663														60.143	55.663
Voorzieningen	84.059	79.596	20.369	-23	20.346	174	26	200	18.033	18.033						86.569	82.109

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2021

Voorzieningen

bedragen x € 1.000,--

Omschrijving	Geraamd saldo begin 2024	Nieuw geraamd saldo begin 2024	Mutaties 2024										Geraamd saldo eind 2024	Nieuw geraamd saldo eind 2024		
			toevoegingen					onttrekkingen								
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde IB 2,00%	bij te ramen IB	nieuwe geraamde IB 2,00%	geraamde aanwen-	bij te ramen aanwen-	nieuw geraamde aan-	geraamde vrijval			bij te ramen vrijval	nieuw geraamde
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	22.289	22.259	1.474		1.474				1.432		1.432				22.331	22.301
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	10.924	10.924	479		479				420		420				10.983	10.983
Voorziening resultaten gebiedsexplotaties	10.274	10.244													10.274	10.244
Voorziening reorganisatie	278	278							70		70				208	208
Voorziening besteding grondwaterheffing	813	813	995		995				942		942				866	866
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadeloosstelling																
Egalisatievoorzieningen	4.137	4.187	18.915	-23	18.892	230	26	256	16.247		16.247				7.035	7.088
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	4.137	4.187	18.915	-23	18.892	230	26	256	16.247		16.247				7.035	7.088
Balanspost voorzieningen	26.426	26.446	20.389	-23	20.366	230	26	256	17.679		17.679				29.366	29.389
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	35.801	24.973													35.801	24.973
Voorziening lening Stichting WMC	500	500													500	500
Voorziening participatie HMO	4.425	4.425													4.425	4.425
Voorziening deelneming Verkoop Vennootschap																
Voorziening ontwikkeling aardwarmte Koekoekspolder																
Voorziening lening Empyro Hengelo																
Voorziening verplaatsing Stork Hengelo																
Voorziening waarde risico ILG opstellen en gronden	14.872	14.872													14.872	14.872
Voorziening afwikkeling verkoop Attero ESCROW																
Voorziening lening Sanderink Technology Centre																
Voorziening grondbezit	141	141													141	141
Voorziening dubieuze debiteuren	4.476	4.476													4.476	4.476
Voorziening revolving fund grondvoorraad	560	560													560	560
Voorziening deelneming HFO	10.828														10.828	
Voorziening deelneming IFO I		4.753														4.753
Voorziening deelneming IFO II		1.595														1.595
Voorziening Energiefonds Overijssel	15.099	15.099													15.099	15.099
Voorziening lening A1	9.242	9.242													9.242	9.242
Voorzieningen in mindering gebracht op activa	60.143	55.663													60.143	55.663
Voorzieningen	86.569	82.109	20.389	-23	20.366	230	26	256	17.679		17.679				89.509	85.052

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2021

Voorzieningen

bedragen x € 1.000,--

Omschrijving	Geraamd saldo begin 2025	Nieuw geraamd saldo begin 2025	Mutaties 2025										Geraamd saldo eind 2025	Nieuw geraamd saldo eind 2025			
			toevoegingen					onttrekkingen									
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde IB 2,00%	bij te ramen IB	nieuwe geraamde IB 2,00%	geraamde aanwen-	bij te ramen aanwen-	nieuw geraamde aan-	geraamde vrijval			bij te ramen vrijval	nieuw geraamde	
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	22.331	22.301	1.496		1.496				1.432		1.432					22.395	22.365
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	10.983	10.983	479		479				420		420					11.042	11.042
Voorziening resultaten gebiedsexploitaties	10.274	10.244														10.274	10.244
Voorziening reorganisatie	208	208							70		70					138	138
Voorziening besteding grondwaterheffing	866	866	1.017		1.017				942		942					941	941
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadeloosstelling																	
Egalisatievoorzieningen	7.035	7.088	18.915	-23	18.892	292	26	318	15.599		15.599					10.643	10.699
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	7.035	7.088	18.915	-23	18.892	292	26	318	15.599		15.599					10.643	10.699
Balanspost voorzieningen	29.366	29.389	20.411	-23	20.388	292	26	318	17.031		17.031					33.038	33.064
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	35.801	24.973														35.801	24.973
Voorziening lening Stichting WMC	500	500														500	500
Voorziening participatie HMO	4.425	4.425														4.425	4.425
Voorziening deelneming Verkoop Vennootschap																	
Voorziening ontwikkeling aardwarmte Koekoekspolder																	
Voorziening lening Empyro Hengelo																	
Voorziening verplaatsing Stork Hengelo																	
Voorziening waardeerisico ILG opstallen en gronden	14.872	14.872														14.872	14.872
Voorziening afwikkeling verkoop Attero ESCROW																	
Voorziening lening Sanderink Technology Centre																	
Voorziening grondbezit	141	141														141	141
Voorziening dubieuze debiteuren	4.476	4.476														4.476	4.476
Voorziening revolving fund grondvoorraad	560	560														560	560
Voorziening deelneming HFO	10.828															10.828	
Voorziening deelneming IFO I		4.753															4.753
Voorziening deelneming IFO II		1.595															1.595
Voorziening Energiefonds Overijssel	15.099	15.099														15.099	15.099
Voorziening lening A1	9.242	9.242														9.242	9.242
Voorzieningen in mindering gebracht op activa	60.143	55.663														60.143	55.663
Voorzieningen	89.509	85.052	20.411	-23	20.388	292	26	318	17.031		17.031					93.181	88.727

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2021

Omschrijving	Saldo per 31.12.2020 cf. Jaar- stukken 2020	Mutaties 2021										bedragen x € 1.000,--		
		verwachte ontvangst	bij te ramen ontvangst	nieuwe verwachte ontvangst	geraamde rente ¹ 2,60%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 2,60%	geraamde aanwen- dingen	bij te ramen aanwen- dingen	nieuw ge- raamde aan- wendingen	geraamde terug- betalingen	bij te ramen terug- betalingen	nieuw geraamde terug-	Geraamd saldo eind 2021
Doeluitkeringen EU	1.825	5.300	-3.240	2.060			6.300	-3.240	3.060				825	825
Doeluitkering ELENA	-123												-123	-123
Doeluitkering Europese POP3-subsidies RVON		3.800	-2.490	1.310			3.800	-2.490	1.310					
Doeluitkering Europese POP3-subsidies Kavelruil		1.500	-500	1.000			1.500	-500	1.000					
Doeluitkering LIFE+	1.948		-250	-250			1.000	-250	750				948	948
Doeluitkeringen overige overheden	161	200		200			361		361					
Doeluitkering Veilige vakantieparken Overijssel	161	200		200			361		361					
Doeluitkeringen Rijk	30.879	37.704	17.868	55.572			23.829	17.868	41.697				44.754	44.754
Doeluitkering IBP Veenweide	4.251						3.170		3.170				1.081	1.081
Doeluitkering IBP Twente	1.935												1.935	1.935
Doeluitkering impuls gelden Veenweide Klimaatkoord	8.625	6.375		6.375									15.000	15.000
Doeluitkering jong leren eten	50						50		50					
Doeluitkering Regiodeal Zwolle	11.114	11.114		11.114			11.114		11.114				11.114	11.114
Doeluitkering Ontzorging Maatschappelijk Vastgoed	667	1.206	-160	1.046			500	-160	340				1.373	1.373
Doeluitkering Regionale aanpak laadinfrastructuur	901												901	901
Doeluitkering MaaS pilots	-348	174		174									-174	-174
Doeluitkering Snelheidsroutes	59	461	520	981				520	520				520	520
Doeluitk. Veilig Doelm en Duurz gebr Verk infr '20	430						410		410				20	20
Doeluitkering Beschikbaarheidsvergoeding OV 2020	-2.020	2.020	16.900	18.920				16.900	16.900				420	420
Doeluitkering Flexpools	906	420		420			906		906				420	420
Doeluitkering MIRT 2017-2019	96												96	96
Doeluitkering MKB Deals	252						252		252					
Doeluitkering Bermmaatregelen N-Wegen	2.125												2.125	2.125
Doeluitkering Bodemsanering Asbest Overijssel	4.235						5.500		5.500				-1.265	-1.265
Doeluitkering Meetstudie verwerking asbestdaken	54						54		54					
Doeluitkering MIT 2018-2019-2020	-1.066	1.066		1.066										
Doeluitkering MIRT 3 recreatieterreinen	-1.387	4.954		4.954			1.873		1.873				1.694	1.694
Doeluitkering Opkoopregeling veehouderij		7.720		7.720									7.720	7.720
Doeluitkering Verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021		2.194	275	2.469				275	275				2.194	2.194
Doeluitkering Versterking regionale culturele infrastructuur; 'Verbreding en vernieuwing'				333					333					
Doeluitkering Programma Natuur			1.530	1.530				1.530	1.530					
Doeluitkering Verkenningsstudie ZW-EN														
Vooruitontvangen doeluitkeringen (overlopende passiva)	32.865	43.204	16.158	59.362			30.490	16.158	46.648				45.579	45.579

¹ Negatieve saldi betreffen nog te ontvangen doeluitkeringen (overlopende activa) en worden in de balans afzonderlijk gepresenteerd.

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2021

Doeluitkeringen

bedragen x € 1.000,--

Omschrijving	Geraamd saldo begin 2022	Nieuw geraamd saldo begin 2022	Mutaties 2022									Geraamd saldo eind 2022	Nieuw geraamd saldo eind 2022		
			verwachte ontvangst	bij te ramen ontvangst	nieuwe verwachte ontvangst	geraamde rente 0,00%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 0,00%	geraamde aanwendingen	bij te ramen aanwendingen	nieuw geraamde aanwendingen			geraamde terugbetalingen	bij te ramen terugbetalingen
Doeluitkeringen EU	825	825												825	825
Doeluitkering ELENA	-123	-123												-123	-123
Doeluitkering Europese POP3-subsidies RVON															
Doeluitkering Europese POP3-subsidies Kavelruil															
Doeluitkering LIFE+	948	948												948	948
Doeluitkeringen overige overheden			80		80			80		80					
Doeluitkering Veilige vakantieparken Overijssel			80		80			80		80					
Doeluitkeringen Rijk	44.754	44.754	507	1.862	2.369			333	1.862	2.195				44.928	44.928
Doeluitkering IBP Veenweide	1.081	1.081												1.081	1.081
Doeluitkering IBP Twente	1.935	1.935												1.935	1.935
Doeluitkering impuls gelden Veenweide Klimaatkoord	15.000	15.000												15.000	15.000
Doeluitkering jong leren eten															
Doeluitkering Regiodeal Zwolle	11.114	11.114												11.114	11.114
Doeluitkering Ontzorging Maatschappelijk Vastgoed	1.373	1.373												1.373	1.373
Doeluitkering Regionale aanpak laadinfrastructuur	901	901												901	901
Doeluitkering MaaS pilots	-174	-174	174		174										
Doeluitkering Snelfietsroutes	520	520												520	520
Doeluitk. Veilig Doelm en Duurz gebr Verk infr '20	20	20												20	20
Doeluitkering Beschikbaarheidsvergoeding OV 2020															
Doeluitkering Flexpools	420	420												420	420
Doeluitkering MIRT 2017-2019	96	96												96	96
Doeluitkering Bermmaatregelen N-Wegen	2.125	2.125												2.125	2.125
Doeluitkering Bodemsanering Asbest Overijssel	-1.265	-1.265												-1.265	-1.265
Doeluitkering Meetstudie verwerking asbestdaken															
Doeluitkering MIT 2018-2019-2020															
Doeluitkering MIRT 3 recreatieterreinen	1.694	1.694												1.694	1.694
Doeluitkering Opkoopregeling veehouderij	7.720	7.720												7.720	7.720
Doeluitkering Verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021	2.194	2.194		1.362	1.362				1.362	1.362				2.194	2.194
Doeluitkering Versterking regionale culturele infrastructuur; 'Verbreiding en vernieuwing'			333		333			333		333					
Doeluitkering Programma Natuur				500	500				500	500					
Doeluitkering Verkeningsstudie ZW-EN															
Vooruitontvangen doeluitkeringen (overlopende passiva)	45.579	45.579	587	1.862	2.449			413	1.862	2.275				45.753	45.753

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2021

Doeluitkeringen

bedragen x € 1.000,--

Omschrijving	Geraamd saldo begin 2023	Nieuw geraamd saldo begin 2023	Mutaties 2023									Geraamd saldo eind 2023	Nieuw geraamd saldo eind 2023		
			verwachte ontvangst	bij te ramen ontvangst	nieuwe verwachte ontvangst	geraamde rente 0,00%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 0,00%	geraamde aanvendingen	bij te ramen aanvendingen	nieuw geraamde aanvendingen			geraamde terugbetalingen	bij te ramen terugbetalingen
Doeluitkeringen EU	825	825												825	825
Doeluitkering ELENA	-123	-123												-123	-123
Doeluitkering Europese POP3-subsidies RVON															
Doeluitkering Europese POP3-subsidies Kavelruil															
Doeluitkering LIFE+	948	948												948	948
Doeluitkeringen overige overheden			120		120			120		120		120			
Doeluitkering Vrije vakantiefaciliteiten Overijssel			120		120			120		120		120			
Doeluitkeringen Rijk	44.928	44.928	333	1.082	1.415			333	1.082	1.415				44.928	44.928
Doeluitkering IBP Veenweide	1.081	1.081												1.081	1.081
Doeluitkering IBP Twente	1.935	1.935												1.935	1.935
Doeluitkering impuls gelden Veenweide Klimaatkoord	15.000	15.000												15.000	15.000
Doeluitkering jong leren eten															
Doeluitkering Regiodeal Zwolle	11.114	11.114												11.114	11.114
Doeluitkering Ontzorging Maatschappelijk Vastgoed	1.373	1.373												1.373	1.373
Doeluitkering Regionale aanpak laadinfrastructuur	901	901												901	901
Doeluitkering MaaS pilots															
Doeluitkering Snelfietsroutes	520	520												520	520
Doeluitk. Veilig Doelm en Duurz gebr Verkn '20	20	20												20	20
Doeluitkering Beschikbaarheidsvergoeding OV 2020															
Doeluitkering Flexpools	420	420												420	420
Doeluitkering MIRT 2017-2019	96	96												96	96
Doeluitkering Bermmaatregelen N-Wegen	2.125	2.125												2.125	2.125
Doeluitkering Bodemsanering Asbest Overijssel	-1.265	-1.265												-1.265	-1.265
Doeluitkering Meetstudie verwerking asbestdaken															
Doeluitkering MIT 2018-2019-2020															
Doeluitkering MIRT 3 recreatieterreinen	1.694	1.694												1.694	1.694
Doeluitkering Opkoopregeling veehouderij	7.720	7.720												7.720	7.720
Doeluitkering Verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021	2.194	2.194		1.082	1.082				1.082	1.082				2.194	2.194
Doeluitkering Versterking regionale culturele infrastructuur; 'Verbreiding en vernieuwing'			333		333			333		333					
Doeluitkering Programma Natuur															
Doeluitkering Verkenningstudie ZW-EN															
Vooruitontvangen doeluitkeringen (overlopende passiva)	45.753	45.753	453	1.082	1.535			453	1.082	1.535				45.753	45.753

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2021

Doeluitkeringen

bedragen x € 1.000,--

Omschrijving	Geraamd saldo begin 2024	Nieuw geraamd saldo begin 2024	Mutaties 2024										Geraamd saldo eind 2024	Nieuw geraamd saldo eind 2024		
			verwachte ontvangst	bij te ramen ontvangst	nieuwe verwachte ontvangst	geraamde rente 0,00%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 0,00%	geraamde aanvullingen	bij te ramen aanvullingen	nieuw geraamde aanvullingen	geraamde terugbetalingen			bij te ramen terugbetalingen	nieuw geraamde terug-
Doeluitkeringen EU	825	825													825	825
Doeluitkering ELENA	-123	-123													-123	-123
Doeluitkering Europese POP3-subsidies RVON																
Doeluitkering Europese POP3-subsidies Kavelruil																
Doeluitkering LIFE+	948	948													948	948
Doeluitkeringen overige overheden																
Doeluitkering Veilige vakantieparken Overijssel																
Doeluitkeringen Rijk	44.928	44.928	333		333				333				333		44.928	44.928
Doeluitkering IBP Veenweide	1.081	1.081													1.081	1.081
Doeluitkering IBP Twente	1.935	1.935													1.935	1.935
Doeluitkering impuls gelden Veenweide Klimaatkoord	15.000	15.000													15.000	15.000
Doeluitkering jong leren eten																
Doeluitkering Regiodeal Zwolle	11.114	11.114													11.114	11.114
Doeluitkering Ontzorging Maatschappelijk Vastgoed	1.373	1.373													1.373	1.373
Doeluitkering Regionale aanpak laadinfrastructuur	901	901													901	901
Doeluitkering MaaS pilots																
Doeluitkering Snelfietsroutes	520	520													520	520
Doeluitk. Veilig Doelm en Duurz gebr Verk infr '20	20	20													20	20
Doeluitkering Beschikbaarheidsvergoeding OV 2020																
Doeluitkering Flexpools	420	420													420	420
Doeluitkering MIRT 2017-2019	96	96													96	96
Doeluitkering Bermmaatregelen N-Wegen	2.125	2.125													2.125	2.125
Doeluitkering Bodemsanering Asbest Overijssel	-1.265	-1.265													-1.265	-1.265
Doeluitkering Meetstudie verwerking asbestdaken																
Doeluitkering MIT 2018-2019-2020																
Doeluitkering MIRT 3 recreatieterreinen	1.694	1.694													1.694	1.694
Doeluitkering Opkoopregeling veehouderij	7.720	7.720													7.720	7.720
Doeluitkering Verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021	2.194	2.194													2.194	2.194
Doeluitkering Versterking regionale culturele infrastructuur; 'Verbreding en vernieuwing'			333		333				333			333				
Doeluitkering Programma Natuur																
Doeluitkering Verkenningstudie ZW-EN																
Vooruitontvangen doeluitkeringen (overlopende passiva)	45.753	45.753	333		333				333			333		45.753	45.753	

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2021

bedragen x € 1.000,--

Omschrijving	Geraamd saldo begin 2025	Nieuw geraamd saldo begin 2025	Mutaties 2025										Geraamd saldo eind 2025	Nieuw geraamd saldo eind 2025	
			verwachte ontvangst	bij te ramen ontvangst	nieuwe verwachte ontvangst	geraamde rente 0,00%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 0,00%	geraamde aanvendingen	bij te ramen aanvendingen	nieuw geraamde aanvendingen	geraamde terugbetalingen			bij te ramen terugbetalingen
Doeluitkeringen EU	825	825													
Doeluitkering ELENA	-123	-123													
Doeluitkering Europese POP3-subsidies RVON															
Doeluitkering Europese POP3-subsidies Kavelruil															
Doeluitkering LIFE+	948	948													
Doeluitkeringen overige overheden															
Doeluitkering Veilige vakantieparken Overijssel															
Doeluitkeringen Rijk	44.928	44.928													
Doeluitkering IBP Veenweide	1.081	1.081													
Doeluitkering IBP Twente	1.935	1.935													
Doeluitkering impuls gelden Veenweide Klimaatkoord	15.000	15.000													
Doeluitkering jong leren eten															
Doeluitkering Regiodeal Zwolle	11.114	11.114													
Doeluitkering Ontzorging Maatschappelijk Vastgoed	1.373	1.373													
Doeluitkering Regionale aanpak laadinfrastructuur	901	901													
Doeluitkering MaaS pilots															
Doeluitkering Snelheidsroutes	520	520													
Doeluitk. Veilig Doelm en Duurz gebr Verkn '20	20	20													
Doeluitkering Beschikbaarheidsvergoeding OV 2020															
Doeluitkering Flexpools	420	420													
Doeluitkering MIRT 2017-2019	96	96													
Doeluitkering Bermmaatregelen N-Wegen	2.125	2.125													
Doeluitkering Bodemsanering Asbest Overijssel	-1.265	-1.265													
Doeluitkering Meetstudie verwerking asbestdaken															
Doeluitkering MIT 2018-2019-2020															
Doeluitkering MIRT 3 recreatieterreinen	1.694	1.694													
Doeluitkering Opkoopregeling veehouderij	7.720	7.720													
Doeluitkering Verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021	2.194	2.194													
Doeluitkering Versterking regionale culturele infrastructuur; 'Verbreiding en vernieuwing'															
Doeluitkering Programma Natuur															
Doeluitkering Verkenningstudie ZW-EN															
Vooruitontvangen doeluitkeringen (overlopende passiva)	45.753	45.753													

Statenvoorstel bijlage V Monitor 2021-II

Normenkader financiële rechtmatigheid 2021

Op grond van het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) worden eisen gesteld aan de controle van de jaarrekening door de accountant. Een van de uitgangspunten is dat hierbij aandacht moet worden besteed aan de rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten en balansmutaties.

De door de accountant uit te voeren rechtmatigheidscontrole heeft daarbij als doel om vast te stellen dat de baten, lasten en balansmutaties tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de bepalingen in de wet- en regelgeving. Met andere woorden, er wordt gecontroleerd of het college van Gedeputeerde Staten bij het aangaan van transacties met financiële gevolgen de relevante bepalingen heeft nageleefd. Het gaat daarbij dus om de spelregels van hogere wet- en regelgevende organen en van de provincie zelf, die als norm gelden voor het college bij het aangaan van transacties. De accountant ondersteunt Provinciale Staten hiermee in haar controlerende functie.

De rechtmatigheidscontrole wordt gedaan aan de hand van het normenkader rechtmatigheid, dat het volgende omvat¹:

- De goedkeuringstolerantie ten aanzien van fouten in de jaarrekening bedraagt 1% van de werkelijke lasten incl. toevoegingen aan de reserves. Ten aanzien van onzekerheden in de controle bedraagt de goedkeuringstolerantie 3% van de werkelijke lasten incl. toevoegingen aan de reserves.
- De controle van de rechtmatige totstandkoming van de baten en lasten en balansmutaties leidt algemeen gesproken tot de volgende drie extra toetsingscriteria ten opzichte van de controle voor het getrouwe beeld:
 - Het begrotingscriterium. Deze wordt voor de kerntaaklasten vastgesteld op kerntakenniveau en voor de personeelsgebonden lasten op het totaal aan personeelsgebonden lasten.
 - Het M&O-criterium. Het betreft hier de interne toetsing op juistheid en volledigheid van gegevens die door derden zijn verstrekt bij het gebruik van overheidsregelingen (=misbruik) en de interne toetsing of derden bij het gebruik van overheidsregelingen geen (rechts)handelingen hebben verricht die in strijd zijn met het doel of de strekking van de regeling (=oneigenlijk gebruik).
 - Het voorwaarden criterium. Getoetst wordt of wettelijke regelgeving en besluiten van uw Staten worden nageleefd, voor zover deze regelgeving bepalingen bevat die van toepassing zijn op het financiële beheer c.q. het verrichten van beheershandelingen met financiële gevolgen. Dit geldt alleen voor de rechtmatigheidscriteria: recht, hoogte en duur.

In het kader van het voorwaarden criterium is hieronder een inventarisatie opgenomen van relevante regelgeving. Daarbij wordt een onderscheid gemaakt tussen wet- en regelgeving van hogere overheden (externe regelgeving) en van de provincie zelf (eigen regelgeving). Binnen de eigen regelgeving wordt onderscheid gemaakt tussen regelgeving van Provinciale Staten en regelgeving van andere bestuursorganen (Gedeputeerde Staten/Commissaris der Koning). Collegebesluiten vallen niet verplicht onder de rechtmatigheidscontrole, tenzij de controle hiervan verplicht is op basis van hogere regelgeving of PS-besluiten c.q. verordeningen.

Relevante externe wet- en regelgeving voor de rechtmatigheidstoets

Op het handelen van de provincie en haar bestuursorganen is een divers stelsel aan nationale en internationale wet- en regelgeving van toepassing. Te denken valt onder meer aan wetten in formele zin, algemene maatregelen van bestuur, ministeriële regelingen en Europese richtlijnen en verordeningen. Dit juridisch kader is voortdurend aan verandering onderhevig. Onderstaande lijst

¹ Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en Kadernota Rechtmatigheid 2018

vormt een opsomming van enkele voorschriften die met name relevant zijn voor het financieel rechtmatig handelen van de provincie. Deze lijst is niet limitatief van aard.

Soort regeling	Titel
Wet	Algemene wet bestuursrecht (Awb)
Wet	Provinciewet (PW)
Wet	Burgerlijk wetboek (BW)
Ministeriële regeling	Regeling vaststelling taakvelden en verstrekking informatie voor derden
Wet	Ambtenarenwet (AW)
Wet	Wet op de arbeidsongeschiktheidsverzekering (WAO)
Wet	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen (WIA)
Wet	Zorgverzekeringswet (ZVW)
Wet	Wet minimumloon en minimumvakantiebijslag
Wet	Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA)
AMvB	Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers
Ministeriële regeling	Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers
	Collectieve arbeidsvoorwaardenregeling provincies
Besluit	Reisbesluit binnenland
Wet	Wet op de loonbelasting 1964 (LB)
Wet	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector
Wet	Wet Naleving Europese regelgeving publieke entiteiten
Wet	Wet op de omzetbelasting 1968 (OB)
Wet	Algemene wet inzake rijksbelastingen (AWR)
Wet	Invorderingswet 1990 (Iw)
Ministeriële regeling	Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990
Wet	Wet op het BTW compensatiefonds (Wbc)
Wet	Wet financiering decentrale overheden (Fido)
Ministeriële regeling	Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo)
AMvB	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)
Wet	Financiële verhoudingswet (FVW)
Wet	Wet houdbare overheidsfinanciën
Wet	Wet op de motorrijtuigenbelasting (MRB)
Wet	Aanbestedingswet 2012
Wet	Wet markt en overheid
Wet	Wet inrichting landelijk Gebied
Wet	Wet BDU verkeer en vervoer
Wet	Wet bescherming persoonsgegevens (tot 25 mei 2018)
Wet	Algemene verordening gegevensbescherming (AVG): vanaf 25 mei 2018.
Wet	Wet op de vennootschapsbelasting 1969
Wet	Wet gemeenschappelijke regelingen
Wet	Wet financieel toezicht
Verdrag EU	Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie (artikel 107,108 en 109 inzake staatsteun)
Verordening EU	Verordening (EU) nr. 1303/2013 van het Europees Parlement en de Raad van 17 december 2013 houdende gemeenschappelijke bepalingen inzake het Europees Fonds voor regionale ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds, het Cohesiefonds, het Europees Landbouwfonds voor plattelandsontwikkeling en het Europees Fonds voor maritieme zaken en visserij en algemene bepalingen inzake het Europees Fonds voor regionale ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds, het Cohesiefonds en het Europees Fonds voor maritieme zaken en visserij, en tot intrekking van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad

Relevante eigen regelgeving voor de rechtmatigheidstoets

Bij de rechtmatigheidscontrole worden regelingen van PS betrokken en regelingen van andere bestuursorganen binnen de provincie indien de controle hiervan verplicht is op basis van hogere regelgeving of PS-besluiten c.q. verordeningen of indien deze naar eigen keuze worden toegevoegd. Bij beide categorieën gaat het echter alleen om regelingen die financiële gevolgen hebben. Dit leidt tot de onderstaande opsomming:

Regelingen Provinciale Staten
Algemene subsidieverordening Overijssel 2005
Belastingverordening Overijssel
Financiële verordening provincie Overijssel 2020
Verordening rechtspositie decentrale ambtsdragers Overijssel 2019
Omgevingsverordening Overijssel 2017
Planschadeverordening Overijssel 2012
Subsidieverordening Bodemsanering Bedrijfsterreinen Overijssel
Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning provincie Overijssel 2016 (op 3 januari 2017 in werking getreden)
Subsidieregeling Rivierdijken
Subsidieverordening Innovatiefonds Overijssel II B.V.
Subsidieverordening Innovatiekrediet Overijssel

Regelingen van andere bestuursorganen binnen de provincie
Bevoegdhedenbesluit Gedeputeerde Staten en Commissaris van de Koning
Bevoegdhedenregister provincie Overijssel
Financiële uitvoeringsregels provincie Overijssel 2020
Uitvoeringsbesluit belastingen Overijssel
Uitvoeringsbesluit subsidies Overijssel 2011, Uitvoeringsbesluit subsidies Overijssel 2017
Subsidieregeling Agrarisch Natuurbeheer Overijssel
Subsidieregeling kwaliteitsimpuls natuur en landschap Overijssel
Subsidieregeling Natuur- en Landschapsbeheer 2016
Regeling nadeelcompensatie Overijssel 2019
Regeling tegemoetkoming sanering Olasfa 2021
Besluit verlagen subsidies agrarisch natuurbeheer
Regeling POP 3 subsidies provincie Overijssel
Regeling Aankoop Gronden Overijssel 2013
Beleidsregel nadeelcompensatie Ontwikkelopgave Natura 2000 Overijssel 2017
Beleidsregel nadeelcompensatie kabels en leidingen
Beleidsregel openbare verkoop ingerichte natuur bestuurlijke verplichtingen

Statenvoorstel bijlage VI: Overzicht onderhandse grondverkoop

Transactie- nr.:	Wederpartij	Project	Oppervl akte in ha's	Bedrag in euro's	openbaar / onderhands	toelichting onderhands
2119	Particulier	Afstoten Overtollig Bezit	0,01	-	Onderhands	Aanliggende eigenaar; geringe opp.
1826	V.O.F.	Opwaardering N348	3,10	185.850,00	onderhands	Compensatie voor pachtbeëindiging
2104	V.O.F.	Opwaardering N348	1,12	37.000,00	onderhands	Compensatie voor pachtbeëindiging
2106	BV	Afstoten Overtollig Bezit	0,00	5.070,00	onderhands	Aanleg trafo; geringe opp.
2136	Particulier	Opwaardering N348	4,77	295.000,00	onderhands	Uitvoering recht van koop
2148	Particulier	Voorheen N340	0,11	3.240,00	onderhands	Aanliggende eigenaar; geringe opp.
2149	Particulier	Voorheen N340	0,04	1.580,00	onderhands	Aanliggende eigenaar; geringe opp.
2165	Particulier	Voorheen N340	0,01	444,00	onderhands	Aanliggende eigenaar; geringe opp.
2166	Particulier	Voorheen N340	0,15	5.840,00	onderhands	Aanliggende eigenaar; geringe opp.
<i>Subtotaal Afstoten overtollig bezit</i>			<i>9,31</i>	<i>534.024,00</i>		
2091	Particulier	Landbouwgrond (G.v.G.)	4,00	220.000,00	Onderhands	Terugkoopplicht uit 2010
2109	Particulier	Landbouwgrond (G.v.G.)	9,23	307.764,00	Onderhands	Koopplicht uit 2012
2120	Burgerinitiatief	Landbouwgrond (G.v.G.)	10,10	525.000,00	Onderhands	Uitvoering burgerinitiatief Ommermars
2116	Particulier	Landbouwgrond (GvG)	6,00	200.000,00	onderhands	Uitvoering terugkooprecht
2122	Staatsbosbeheer	Natuurgrond (GvG)	14,02	140.000,00	onderhands	Uitvoering burgerinitiatief Ommermars
<i>Subtotaal Grond voor Grond (GvG)</i>			<i>43,35</i>	<i>1.392.764,00</i>		
6951	Particulier	NNN Boetelerveld	2,40	36.007,50	onderhands	Koppeling schadeverg., gedoogplicht.
6954	S.H.M. Heuven	NNN Boetelerveld	9,38	575.000,00	onderhands	Compensatie voor natschade
6958	L.J. Huisman	NNN Boetelerveld	2,50	145.000,00	onderhands	Aanliggende eigenaar; doelrealisatie
6962	Particulier	NNN Boetelerveld	1,30	70.200,00	Onderhands	Compensatie voor natschade
2097	Particulier	NNN Springendal	11,17	1.075.000,00	Onderhands	Uitvoering terugkooprecht
2048	Particulier	NNN Springendal	2,37	905.920,00	Onderhands	Uitvoering recht van 1e koop
2102	Particulier	NNN Springendal	0,27	250.000,00	Onderhands	Uitvoering terugkooprecht
2154	Particulier	NNN Springendal	3,30	272.522,00	Onderhands	Uitvoering recht van koop
6229	Particulier	NNN Uiterwaarden ZWV	2,59	168.057,50	onderhands	Compensatie voor verlies eigendom
2127	Particulier	NNN Sallandse Heuvelrug	0,53	10.000,00	onderhands	Uitvoering terugkooprecht
Totaal			88,47	5.434.495,00		