

Statenvoorstel nr. PS/2022/1108507

Datum	GS-kenmerk	Inrichtingen bij
1 november 2022	2022/0182264	M.E. Niekoop, telefoon 038 499 90 88 e-mail: ME.Niekoop@overijssel.nl

Aan Provinciale Staten

Onderwerp

Monitor Overijssel 2022-II

Bijlagen

- I. Ontwerpbesluit nr. **2022/1108507** (bijgevoegd)
- II. Budgettaire gevolgen van de 8^{ste} wijziging van de begroting 2022 (bijgevoegd)
- III. Budgettaire gevolgen van de 106^{de} wijziging van de begroting 2022 (bijgevoegd)
- IV. Meerjarenoverzicht Reserves, Voorzieningen en Doeluitkeringen (bijgevoegd)
- V. Overzicht onderhandse grondverkoop (bijgevoegd)
- VI. Normenkader jaarrekening 2022 (bijgevoegd)
- VII. Verantwoording over informatieveiligheid, privacy en archief 2021
- VIII. Toelichting oranje en rode kleurscores

Samenvatting van het voorgestelde besluit

Hierbij bieden wij u de Monitor Overijssel 2022-II aan, met de daarbij behorende 8^e en 106^{de} wijziging van de Begroting 2022. In deze voortgangsrapportage rapporteren wij over de uitvoering van de Begroting 2022.

De Monitor Overijssel 2022-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 2022-II, de begrotingswijzigingen bij de Monitor, de investeringskredieten en de benoemde beslispunten vast te stellen.

Inleiding en probleemstelling

De Monitor Overijssel 2022-II is een rapportage over de uitvoering van de Begroting 2022 met als peildatum 30 september 2022. De Monitor kan vanaf 5 november 2022 17.00 uur worden geraadpleegd via <https://destaatvan.overijssel.nl>.

Conform de wens van de auditcommissie om het Statenvoorstel bij de Monitor te comprimeren, is de volledige tekst van de Inleiding uit de Monitor niet meer opgenomen in dit Statenvoorstel, maar verwijzen wij hiervoor naar de Monitor zelf.

Participatie samenleving

De (inleiding van de) Monitor Overijssel 2022-II is een openbaar document en via de website in te zien. <https://destaatvan.overijssel.nl>

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 2022-II levert voor de kleurscores het volgende beeld op:

Kleurscores	Groen	Oranje	Rood
Inhoud	106	20	0
Financiën	85	38	3

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

Aanvullend hierop is in bijlage VIII een overzicht opgenomen van de prestaties met een oranje kleurscore met daarbij de toelichting zoals opgenomen in de Monitor.

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 en analyse

Deze Monitor bevat voorgestelde begrotingswijzigingen. Het gaat zowel om PS-wijzigingen als GS-wijzigingen. De begrote lasten in 2022 worden verlaagd met € 14,6 miljoen. De begrote baten in 2022 worden verlaagd met € 14,4 miljoen. Dit leidt tot een voordeel in 2022 van € 0,2 miljoen. In 2023 bedraagt het voordeel € 2,6 miljoen. In 2024 en 2025 is sprake van een voordeel van € 4,1 miljoen. Wij stellen u voor om de voordelen in 2022 en 2023 toe te voegen aan de vrije ruimte in de Algemene reserve. De voordelen vanaf 2024 worden toegevoegd aan het begrotingssaldo in de betreffende jaren.

Onderstaande tabel geeft een overzicht op hoofdlijnen van de voorgestelde begrotingswijzigingen. Alle individuele begrotingswijzigingen lichten wij toe op de website van deze Monitor. Per kerntaak vindt u daartoe de tabel 'Voorgestelde begrotingswijzigingen'. Ook de financiële toelichting per prestatie bevat een toelichting op de begrotingswijzigingen.

Mutaties exploitatie 2022 (bedragen * € 1.000)	PS		GS		Totaal		
	lasten	batens	lasten	batens	lasten	batens	saldo
Reguliere budgetten	14.594	14.796	769	769	15.363	15.565	202
Budgetten gedekt uit de Reserve uitvoering KvO	(10.526)	(10.526)	(12.334)	(12.334)	(22.860)	(22.860)	-
Budgetten gedekt uit de Uitvoeringsreserve NNN	-	-	(11.500)	(11.500)	(11.500)	(11.500)	-
Budgetten gedekt uit overige reserves	5.880	5.880	-	-	5.880	5.880	-
Budgetten gedekt uit doeluitkeringen	379	379	(1.921)	(1.921)	(1.542)	(1.542)	-
Totaal	10.327	10.529	(24.987)	(24.987)	(14.660)	(14.458)	202

Toelichting PS-wijzigingen met gevolgen voor het saldo

Via PS-wijzigingen worden de lasten verhoogd met € 10,3 miljoen. De baten worden verhoogd met € 10,5 miljoen. Dit leidt tot het positieve saldo van € 0,2 miljoen in 2022. In onderstaande tabel worden de wijzigingen gespecificeerd die leiden tot het positieve saldo van deze monitor in de jaren 2022 tot en met 2025.

Wijzigingsvoorstellen (bedragen * € 1.000)	Prestatie	2022	2023	2024	2025
Instandhoudingsbijdrage Voorziening beheer en onderhoud	4.7.2	(67)	-	-	-
Aanvulling tekort luchthavenexploitatie	5.3.3	(80)	-	-	-
Dividend Wadinko	5.5.4	753	-	-	-
Provinciefonds	KT20	(405)	2.583	2.582	2.582
Meeropbrengst MRB	KT20	-	-	1.500	1.500
Totaal		202	2.583	4.082	4.082

Instandhoudingsbijdrage voorziening beheer en onderhoud (prestatie 4.7.2)

De instandhoudingsbijdrage wordt berekend over de stand van de voorziening per 1 januari. Het oorspronkelijk berekende bedrag was € 67.000 te laag.

Aanvullend tekort luchthavenexploitatie Technology Base Twente (prestatie 5.3.3)

Wij dragen voor 50% bij in het tekort op de luchthavenexploitatie. Naar huidige inzichten dienen wij in 2022 € 80.000 meer bij te dragen dan de nu begrote € 50.000.

Dividend Wadinko (prestatie 5.5.4)

De aandeelhoudersvergadering heeft besloten een interim dividend uit te keren van € 3,0 miljoen. Ons aandeel daarin is € 0,75 miljoen.

Provinciefonds (Overhead, financiering en dekkingsmiddelen)

De gevolgen van de meicirculaire over het provinciefonds zijn voor de jaren 2023 en volgende verwerkt in de begroting 2023. De gevolgen voor het jaar 2022 verwerken wij via deze monitor. Bovendien verwerken we in deze monitor ook de gevolgen van de septembercirculaire voor de jaren 2022 tot en met 2025. Dit leidt tot een nadeel van € 0,4 miljoen in 2022 en een voordeel van € 2,5 miljoen in de jaren 2023 en volgende.

Meeropbrengst opcenten Motorrijtuigenbelasting (Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen)

De meeropbrengst bedraagt € 1,5 miljoen. Overeenkomstig de Perspectiefbrief 2020 wordt deze meeropbrengst in de jaren 2022 en 2023 toegevoegd aan de budgetten voor verkeersveiligheid. Vanaf 2024 wordt de meeropbrengst toegevoegd aan het jaarlijkse begrotingssaldo (algemene middelen).

Toelichting overige PS-wijzigingen (neutraal)

Toekenning Provinciefondsbijdragen aan budgetten (Diverse prestaties)

Via de meicirculaire en de septembercirculaire is de omvang van het provinciefonds gewijzigd. Per saldo leidde dat voor 2022 tot een nadeel van € 0,4 miljoen, zoals toegelicht onder 'Toelichting PS-wijzigingen met gevolgen voor het saldo'.

Op basis van de mei- en septembercirculaire ontvangen wij in 2022 € 11,8 miljoen extra baten via het provinciefonds die geen gevolgen hebben voor het saldo van de monitor. Deze extra baten voegen wij namelijk toe aan de budgetten van de prestaties waarvoor deze baten aan het provinciefonds zijn toegevoegd. Dit betreft de volgende onderdelen:

- KT20: Alg. reserve egalisatie plafond btw-comp.fonds	: € 6,1 miljoen +
- 3.1.4: Compensatie hogere subsidies natuurbeheer	: € 2,4 miljoen +
- 6.2.1: Noodsteun culturele sector	: € 2,1 miljoen +
- 2.3.1: Organisatiekosten Regionale energiestrategieën	: € 0,9 miljoen +
- 7.1.6: Weerbare overheid	: € 0,4 miljoen +
- KT20: Korting apparaatskosten bodem tlv Res. bodem	: <u>€ 0,1 miljoen -</u>
- Totaal	: € 11,8 miljoen

Voor 2023 ontvangen wij via het provinciefonds nog eens € 1,9 miljoen voor compensatie van de verhoging van subsidies voor natuurbeheer van 75% van de kostprijs naar 84% van de kostprijs. Ook dit bedrag voegen wij toe aan het budget voor prestatie 3.1.5 Beheer natuurwaarden in agrarisch gebied.

Beroep op buffer voor prijsindexatie (Diverse prestaties)

Via de Perspectiefnota 2023 is een buffer van structureel € 4,5 miljoen gevormd voor prijsindexatie. Bij de begroting 2023 heeft u €3,75 miljoen structureel aan de buffer toegevoegd en vanuit deze buffer €2,7 miljoen structureel aan extra index toegekend aan beheer en onderhoud infrastructuur. Bij deze monitor wordt voor een drietal budgetten een incidenteel beroep gedaan op de buffer 2022:

- 4.7.1: Energielasten openbare verlichting - 2022-2023	: € 0,4 miljoen
- 4.7.3: Onderhoud Kademuur Ossenzijl - incidenteel	: € 0,3 miljoen
- KT20: Energielasten provinciale gebouwen - 2022-2023	: <u>€ 0,2 miljoen</u>
- Totaal	: € 0,9 miljoen

De kosten voor het onderhoud aan de kademuur Ossenzijl vallen € 0,6 miljoen hoger uit. Voor € 0,3 miljoen hangt dit samen met de prijsindexatie. Dat bedrag dekken we uit deze buffer. De overige € 0,3 miljoen is het gevolg van complexer onderhoud dan voorzien. Dat bedrag kan worden gedekt uit de nog vrij besteedbare middelen voor prestatie 4.7.1 Beheer provinciale infrastructuur. Van de buffer voor 2022 resteert € 3,6 miljoen.

Tabel Buffer

Buffer prijsindexatie (x € 1.000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Stand P-nota 2023		4.500	4.500	4.500	4.500
Bijstellingen via begroting 2023					
- Provinciefonds		3.750	3.750	3.750	3.750
- Toekenning extra index aan beheer en onderhoud infra		-2.709	-2.709	-2.709	-2.709
Nieuwe stand buffer prijsindexatie B2023	4.500	5.541	5.541	5.541	5.541
Voorstellen tot bijstellingen via Monitor 2022-II					
- Openbare verlichting	-425	-425			
- Kademuur Ossenzijl	-250				
- Energielasten vastgoed	-200	-200			
Nieuwe Stand buffer prijsindexatie M2022-II	3.625	4.916	5.541	5.541	5.541

Herschikking budgetten Uitvoeringsprogramma mobiliteit (Diverse prestaties)

Als onderdeel van dit uitvoeringsprogramma zijn budgetten beschikbaar voor goederenvervoer (prestatie 4.4.4) en voorlichting verkeersveiligheid (4.5.2). Van deze budgetten komt in 2022 € 0,3 miljoen niet tot besteding. Wij stellen voor dit bedrag toe te voegen aan het budget voor het project fietstunnel Haardijk (prestatie 4.3.1).

Aflossing lening SPV Hengelo (Kerntaak 20)

Wij hebben op deze lening een aflossing ontvangen van € 1,1 miljoen. Bij de ontvlechting van de Houdstermaatschappij Overijssel (HFO) is besloten van de aflossing € 0,1 miljoen in te zetten ter dekking van extra personeelskosten als gevolg van het vervallen van de werkzaamheden door HFO. De resterende € 1,0 miljoen maken wij conform bestaand beleid via een storting op agio over aan het Innovatiefonds Overijssel (IFO).

Dit leidt tot een herschikking binnen de Algemene financieringsreserve van € 1,0 miljoen van lening SPV naar Deelneming IFO. Bovendien verhogen wij het budget voor personeels-gebonden kosten met € 1,0 miljoen. Tegelijk stellen wij u voor om in te stemmen met toepassing van deze neutrale wijziging bij toekomstige aflossingen door SPV.

Overheveling budget prestatie 6.6.1 naar 6.6.2

In 2022 zijn extra middelen nodig voor versterking van maatschappelijke initiatieven en inzet vrijwilligers. Dekking kan worden gevonden in de middelen die op prestatie 6.6.1 'Duurzame en eigentijdse voorzieningen en diensten' niet tot besteding komen. Wij stellen u voor om structureel € 0,6 miljoen over te hevelen van prestatie 6.6.1 naar prestatie 6.6.2.

Aanpassing steunpunten (Kerntaak 20)

Zoals aangekondigd bij de Perspectiefnota 2023 stellen wij u via deze Monitor voor om een investeringsbudget van € 0,5 miljoen beschikbaar te stellen voor aanpassing van de steunpunten Beukers, Raalte en Tubbergen. De door te voeren aanpassingen zijn gericht op het verder faciliteren van plaats- en tijdonafhankelijk werken. De kapitaallasten bedragen vanaf 2024 € 20.000 per jaar. Deze kunnen worden gedekt door wegvallende huurkosten voor de steunpunten Rijkswaterstaat en het Twentehuis. Hetzelfde geldt voor de inrichtingskosten van € 40.000 die wij in 2023 maken voor de drie genoemde steunpunten.

Grondzaken (prestatie 1.1.4)

Wij hebben ervoor gekozen de verkoop van gronden te temporiseren, omdat we nu zelf een groter belang hebben om aanwezige gronden voor onze eigen projecten en programma's in bezit te houden. De verkoop van gronden wordt gebruikt voor de dekking van de Ontwikkelopgave. Het temporiseren levert daarvoor geen probleem op, omdat we ten opzichte van de totaal te behalen opbrengst voorliggen op het schema. De resterend te behalen opbrengst voor de dekking van de Ontwikkelopgave kan met de nog aanwezige voorraad worden gerealiseerd.

Voor 2022 verlagen we de begrote opbrengst uit grondverkoop per saldo met € 3,5 miljoen. Voor de gerealiseerde verkopen was een bedrag van € 0,4 miljoen opgenomen in de voorziening. Dit bedrag is niet langer nodig in de voorziening waardoor een voordeel van € 0,4 miljoen ontstaat. De kosten en opbrengsten van het beheer van de voorraad grond zijn hoger dan begroot. Per saldo ontstaat hier een voordeel van € 0,2 miljoen. Per saldo ontstaat op deze prestatie een nadeel van € 2,9 miljoen. Dit saldo komt op basis van bestaand beleid ten laste van de Algemene reserve grondzaken.

Bodem (prestatie 2.2.1)

Van het Rijk ontvangen wij een doeluitkering van € 0,4 miljoen voor de monitoring en sanering van spoedlocaties. Deze kosten stonden al in onze begroting met de Reserve Bodem als voorlopige dekkingsbron.

Nu we zekerheid hebben over de ontvangst van de doeluitkering verlagen we de onttrekking aan de Reserve Bodem met € 0,4 miljoen en nemen we de bijdrage vanuit de doeluitkering op in de begroting.

Vervroegde aanpak boordvoorzieningen Kanaal Almelo de Haandrik (Prestatie 4.7.3)

In het Statenvoorstel Kanaal Almelo-De Haandrik (2020/1101455), dat op 1 juli 2020 geamendeerd is aanvaard, is aangegeven dat zal worden bekeken of het vervangen van (relatief korte) betonnen damwanden naar voren kan worden gehaald. Wij stellen u voor om ter dekking van de voorbereidingskosten € 1,0 miljoen beschikbaar te stellen uit de daarvoor bestemde middelen in de Algemene risicoreserve. Dit bedrag voegen wij toe aan de begroting voor prestatie 4.7.3 in 2022 (€ 0,1 miljoen) en 2023 (€ 0,9 miljoen).

Schadeafhandeling Kanaal Almelo de Haandrik (Prestatie 4.7.4)

Via de Statenbrief over de update en financiën Kanaal Almelo de Haandrik (2022/1108516) bent u geïnformeerd over onder andere de hogere kosten voor schadeafhandeling. Ter dekking daarvan stellen wij u via deze Monitor voor om vanuit de daarvoor beschikbare middelen in de Algemene risicoreserve € 9,5 miljoen toe te voegen aan de Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadeloosstelling.

N348 Raalte – Ommen (prestatie 4.6.9)

Op dit project voorzien wij een tekort. Het exacte tekort brengen wij nog in beeld. Een deel van dit tekort kunnen wij dekken uit de resterende middelen in de Reserve provinciale infrastructuur. Wij stellen u dan ook voor om € 0,4 miljoen over te hevelen van de Reserve provinciale infrastructuur naar de Reserve dekking kapitaallasten activa, ter dekking van de verhoging van het investeringsbudget voor de N348.

Lening collectieven agrarisch natuurbeheer (prestatie 3.1.5)

Wij hebben leningen verstrekt aan de collectieven voor het agrarisch natuurbeheer voor het actieplan weidevogels (€ 0,5 miljoen) en ter leniging van een kasritmeprobleem (€ 0,6 miljoen). De aflossing van deze leningen verschuift van 2022 naar 2024. De met de aflossing samenhangende vrijval uit de Algemene financieringsreserve van € 1,1 miljoen en de toevoeging van dat bedrag aan de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland verschuiven wij bij Kerntaak 20 (Overhead, financiering en Algemene dekkingsmiddelen) van 2022 naar 2024.

Zoetwatervoorziening Oost-Nederland (prestatie 1.2.2)

In het werkprogramma Zoetwatervoorziening Oost-Nederland hebben een groot aantal partijen (waterschappen, provincies, Rijk, gemeenten, terrein-beherende organisaties, waterleidingsector, landbouwsector) afgesproken om maatregelen uit te voeren om de huidige zoetwatervoorziening in Oost-Nederland klimaatbestendiger te maken. Voor dekking van subsidies aan terrein-beherende organisaties stellen wij u voor € 0,2 miljoen aanvullend te onttrekken aan de daarvoor bestemde middelen in de Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland.

Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel (Diversen)

Een aantal mutaties met betrekking tot deze reserve vallen buiten ons mandaat en leggen wij u via een PS-wijziging ter besluitvorming voor. Het betreft de volgende mutaties:

- Ter dekking van subsidieverplichting voor het project 'Brede welvaart in het Vechtdal' doen wij een beroep op de middelen uit het investeringsvoorstel 'Hitte, Droogte en Wateroverlast'. Daartoe hevelen wij € 0,15 miljoen binnen deze reserve over van prestatie 1.4.1 naar prestatie 1.1.2. En wij ramen dit bedrag bij in de jaarschijf 2023 voor prestatie 1.1.2.
- Vanuit de afgesloten samenwerkingsovereenkomst Deltaplan ruimtelijke adaptatie vloeien verplichtingen voort tot een bedrag van € 0,4 miljoen. Het laatste deel van deze verplichtingen komt tot besteding in 2028. Wij stellen u daarom voor de einddatum van de KVO-middelen voor prestatie 1.4.1 te verlengen tot eind 2028 en de raming hierop aan te passen.
- Een deel van de verstrekte subsidies voor 'ruimte, wonen, retail' leidt tot lasten in de jaren 2023 tot en met 2026. Wij stellen u daarom voor de einddatum voor de KVO-middelen voor prestatie 1.4.2 te verlengen tot eind 2026. De begrote lasten in 2022 worden als gevolg hiervan verlaagd met € 6,9 miljoen en toegevoegd aan de jaren 2023 tot en met 2026.
- De KVO-middelen voor prestatie 3.5.6 'Provinciaal programma landelijk gebied' zijn ook in 2023 nodig. Wij stellen u daarom voor de einddatum van de middelen te verlengen tot eind 2023 en € 2,5 miljoen van de begrote lasten voor deze prestatie door te schuiven van 2022 naar 2023.
- De verstrekte subsidies voor aanpak van niet actief beveiligde overwegen leiden tot lasten in 2023 en 2024. Wij stellen u daarom voor de einddatum voor deze KVO-middelen te verlengen tot eind 2024 en van de begrote lasten in 2022 € 0,9 miljoen door te schuiven naar 2023 (€ 0,3 miljoen) en 2024 (€ 0,6 miljoen).

CAO (Kerntaak 20)

De afgesloten CAO leidt vanaf 2023 tot extra personeelsgebonden kosten van € 5,6 miljoen, aflopend naar € 5,4 miljoen vanaf 2025. Deze kosten komen ten laste van de daarvoor bestemde reservering. Wij stellen u voor om deze bedragen toe te voegen aan de budgetten voor personeelsgebonden kosten, ten laste van de reservering op de post nog toe te delen baten en lasten.

Toelichting GS-wijzigingen (neutraal)

Via de GS-wijzigingen stemmen wij de Begroting 2022 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 doeluitkeringen van het Rijk. Bovendien verwerken wij de ontvangst en besteding van bijdragen van derden.

De baten en lasten in de begroting 2022 worden als gevolg van de GS-wijzigingen met € 25 miljoen verlaagd. Onderstaand lichten wij de wijzigingen toe.

Verwerken bijdragen derden (diverse prestaties)

Op diverse prestaties ontvangen wij bijdragen van derden. Voor € 0,8 miljoen hebben wij de lasten en baten van deze prestaties verhoogd. Het betreft de volgende prestaties en bijdragen:

- Prestatie 1.2.2 Bijdrage aan onderzoek gebruik gewasbeschermingsmiddelen door particulieren : € 39.000
- Prestatie 1.2.3 Bijdrage aan verkenning eeuwige bron Sallandse Heuvelrug : € 50.000
- Prestatie 4.6.5 Bijdrage regionale partners aan N50 : € 0,6 miljoen
- Prestatie 7.3.5 Waardeoverdracht pensioen : € 0,1 miljoen

Omzetting inhuur naar vast (prestatie 4.7.2)

Wij hebben besloten de inhuur van een formatieplaats voor adviseur kabels en leidingen om te zetten naar eigen capaciteit. Deze omzetting leidt tot een verhoging van het personeelsbudget met € 0,1 miljoen, gedekt uit bestaande investeringsbudgetten en een lagere toevoeging aan de Voorziening beheer en onderhoud.

Mutaties KVO-budgetten (diverse prestaties)

De actuele begroting 2022 bevat KVO-budgetten met een omvang van € 105 miljoen. Wij hebben besloten om deze KVO-budgetten op diverse prestaties in 2022 per saldo met € 12,3 miljoen te verlagen. De mutaties vinden plaats op onderstaande prestaties:

Prestatie	Budget	Mutatie	Bedrag
1.1.2	Poort van het Vechtdal	Bijramen	€ 0,3 mln
1.1.2	Samenwerkingsverbanden water	Naar 2023	-/- € 0,2 mln
1.2.3	Onderzoek adaptieve strategie drinkwatervoorziening	Naar 2023	-/- € 0,5 mln
1.2.4	Dijkverlegging Paddenpol	Naar reserve	-/- € 0,3 mln
1.4.1	Uitvoering deltaplan ruimtelijke adaptatie	Naar 2023	-/- € 3,4 mln
1.4.1	Hitte, droogte en wateroverlast	Naar 1.1.2	-/- € 0,1 mln
1.4.2	Ruimte, wonen, retail	Naar 2023	-/- € 1,2 mln
1.4.3	Actieplan leefbaar platteland	Naar 2023	-/- € 0,4 mln
1.4.4	Ondergronds brengen hoogspanningskabels	Naar 2023	-/- € 0,9 mln
2.2.2	Verwijderen asbestdaken	Naar 2023	-/- € 0,5 mln
2.3.1	Warmteprojecten	Naar 2023	-/- € 1,7 mln
3.1.3	Opstellen en aanpassen beheerplannen	Naar2024	-/- € 0,2 mln
3.1.4	Landschapsbeheer	Naar 2023	-/- € 0,7 mln
3.3.2	Nationale parken	Bijramen	€ 0,1 mln
3.4.2	Uitvoeringsbudget Agro & food	Bijramen	€ 0,2 mln
3.5.2	Programmabudget Veenweide	Naar 2023	-/- € 0,7 mln
3.5.4	Gebiedsgerichte aanpak	Naar 2023	-/- € 0,2 mln
4.3.1	Koersdocument fiets	Naar reserve	-/- € 2,4 mln
4.6.3	N35 Knooppunt Raalte	Naar 2023	-/- € 0,5 mln
5.1.1	Arbeidsmarkt en onderwijs	Naar 2023	-/- € 0,3 mln
5.3.1	Herstructureren bedrijventerreinen	Naar 2023	-/- € 0,2 mln
5.4.1	Gastvrij Overijssel	Bijramen	€0,7 mln
5.5.2	Innovatie en ondernemerschap	Bijramen	€ 0,9 mln
6.5.4	Verbeteren gezondheid voor iedereen	Naar 2023/24	€ 0,1 mln
	Totaal		€ -/- 12,3 mln

Ontwikkelopgave Natura 2000 en Veenweide (prestatie 3.5.1 en 3.5.2)

Het budget voor de Ontwikkelopgave bedraagt in 2022 € 34,6 miljoen. Wij hebben besloten dit budget te verlagen met € 10,5 miljoen. De bestedingen voor grondverwerving blijven achter bij de raming. Naast deze verlaging kunnen we € 1,0 miljoen aan geraamde bestedingen ten laste brengen van ontvangen doeluitkeringen. Dat betekent dat de onttrekking aan de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland met € 11,5 miljoen wordt verlaagd.

Tegenover de verlaging van het budget voor de Ontwikkelopgave staat een bijraming van € 2,0 miljoen van de lasten voor de prestatie Veenweide. Deze kan worden gedekt uit de ontvangen doeluitkering voor Veenweide. In totaal ramen we dus voor deze met elkaar samenhangende prestaties € 8,5 miljoen af.

Mutaties doeluitkeringen (diverse prestaties)

De budgetten die worden gedekt uit doeluitkeringen ramen wij per saldo met € 1,9 miljoen af. Het betreft mutaties op de volgende prestaties:

Prestatie	Budget	Mutatie	Bedrag
1.2.7	Hoog- en laagwatermaatregelen recreatieterreinen Drontermeer	Naar 2023	-/- € 0,1 mln
1.4.1	Versnelling maatregelen klimaatadaptatie	Naar 2023	-/- € 1,2 mln
3.4.2	Interbestuurlijk programma vitaal platteland Twente	Van 2023 naar 2022	€ 0,2 mln
3.5.1	Programma natuur	Bijramen	€ 1,4 mln
3.5.1	POP3 – lagere declaraties diverse maatregelen	Naar doeluitkering	-/- € 0,6 mln
3.5.1	Natuurherstel Engbertsdijkvenen	Bijramen	€ 0,2 mln
3.5.2	Veenweide	Bijramen	€ 2,0 mln
3.5.2	Interbestuurlijk programma vitaal platteland Veenweide	Naar doeluitkering	-/- € 1,0 mln
3.5.5	Boscompensatie	Naar 2023	-/- € 3,8 mln
4.1.3	Doelmatig en duurzaam gebruik verkeersinfrastructuur	Bijramen	€ 0,1 mln
5.2.2	Regiodeal Zwolle	Bijramen	€ 0,7 mln
5.5.2	MKB Innovatiestimulering Regio en Topsectoren	Bijramen	€ 0,1 mln
5.5.3	Rijksfinancieringsregeling Interreg V (CETSI)	Bijramen	€ 0,1 mln
	Totaal		€ 1,9 miljoen

Investeringsbudgetten

Ook voor een aantal investeringsbudgetten worden wijzigingsvoorstellen gedaan via deze Monitor. Onderstaand worden deze voorstellen vermeld.

N35 (prestatie 4.6.3)

In afwachting van de besluitvorming over knooppunt Raalte worden in 2022 minder kosten gemaakt dan begroot. Wij wijzigen daarom het bestedingsritme voor de jaarschijven 2022 tot en met 2027, waarbij het investeringsbudget van 2022 met € 0,4 miljoen wordt verlaagd.

N307 (prestatie 4.6.6)

Het deelproject N307 Flevoweg sluiten wij af met een voordelig saldo van € 0,2 miljoen. Wij stellen u voor het investeringsbudget voor dit deelproject te verlagen met € 0,2 miljoen en dit bedrag toe te voegen aan het budget voor het deelproject N307 Roggebot-Kampen. Op dit deelproject verwachten wij een tekort als gevolg van oplopende prijsinflatie.

Voor het deelproject N307 Roggebot-Kampen schuiven wij van het investeringsbudget in 2022 € 0,6 miljoen door naar 2023.

Voor het deelproject N307 Roggebot-Kampen schuiven wij van het investeringsbudget in 2022 € 0,6 miljoen door naar 2023.

N348 (prestatie 4.6.9)

Op het project voor de N348 Raalte – Ommen verwachten wij een tekort. De omvang van dat tekort bepalen wij nog. Ter dekking van een groot deel van het tekort stellen wij u voor de niet benodigde middelen voor de investering in de N737 Innovatiedriehoek ter grootte van € 0,5 miljoen toe te voegen aan het investeringsbudget voor de N348. Ook stellen wij voor de resterende middelen in de Reserve provinciale infrastructuur ter grootte van € 0,4 miljoen toe te voegen aan het investeringsbudget voor de N348.

N343 Rondweg Weerselo (prestatie 4.6.9)

Dit project bevindt zich in de voorbereidingsfase. Wij hebben besloten om van het investeringsbudget in 2022 € 0,9 miljoen door te schuiven naar 2024.

N760 IJsselmuiden – Genemuident (prestatie 4.7.3)

Op dit project voorzien wij een tekort. Wij hebben besloten de voordelige saldi op de projecten N765 Kampen – Ramspol (€ 0,4 miljoen) en N332 Holten (€ 0,7 miljoen) toe te voegen aan het investeringsbudget voor de N760.

N337 Kom Den Nul (prestatie 4.7.3)

Wij begroten een tekort op dit investeringsbudget. Ter dekking daarvan hebben wij besloten om de niet benodigde middelen voor de N347 Kom Hengevelde, ter grootte van € 1,0 miljoen, toe te voegen aan het investeringsbudget voor de N337.

Vervanging kunstwerken (prestatie 4.7.3)

De voorbereiding van dit project kent een langere doorlooptijd. Wij hebben besloten om van het investeringsbudget 2022 € 1,1 miljoen door te schuiven naar 2023.

Kademuur Ossenzijl (prestatie 4.7.3)

De kademuur vergt complexer onderhoud dan aanvankelijk ingeschat. Dit leidt samen met de toenemende prijsinflatie tot een aanvullend benodigd budget van € 0,6 miljoen. Via de PS-begrotingswijzigingen bij deze monitor hebben wij u voorgesteld om € 0,6 miljoen toe te voegen aan de Reserve dekking kapitaallasten activa, ter dekking van de verhoging van dit investeringskrediet. De toevoeging aan de reserve vindt plaats vanuit de buffer voor prijsindexatie (€ 0,3 miljoen) en vrij besteedbare middelen binnen prestatie 4.7.1 Beheer provinciale infrastructuur.

Budgettair perspectief

De voorgestelde wijzigingen leiden tot wijzigingen in het budgettair perspectief, zoals dat is gerepresenteerd in de Begroting 2023. Onderstaand kader geeft het nieuwe budgettair perspectief na verwerking van de mutaties in Monitor 2022_II. Ten opzichte van de begroting 2023 neemt de vrije ruimte in de Algemene reserve met € 2,8 miljoen toe. De vrije ruimte bedraagt dan € 14,5 miljoen. De begrotingsaldi in de jaren 2024 en 2025 nemen met € 4,1 miljoen toe. In 2026 daalt het structurele budgettaire perspectief ten opzichte van de voorgaande jaren door de aftopping van het accres door het Rijk vooruitlopend op de nieuwe financieringssysteem.

Budgettair Perspectief	Algemene reserve	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Stand Begroting 2023	11.754	-	-	25.220	24.832	19.287
Mutaties Monitor						
- Instandhoudingsbijdrage Voorziening beheer en onderhoud		-67	-	-	-	
- Aanvulling tekort luchthavenexploitatie		-80	-	-	-	
- Dividend Wadinko		753	-	-	-	
- Provinciefonds		-405	2.583	2.582	2.582	2.382
- Meeropbrengst MRB		-	-	1.500	1.500	1.500
- Mutatie vrije ruimte algemene reserve	2.784	-201	-2.583			
Nieuw budgettair perspectief	14.538	-	-	29.302	28.914	23.169
- Waarvan structureel*		22.857	18.669	20.882	19.289	11.794
- Waarvan incidenteel		-22.857	-18.669	8.420	9.625	11.375

* Zie statenbrief 2022/0169210 dd 4 oktober 2022 Ontwikkeling provinciefonds nav Miljoenennota 2023

Aanvullend op dit budgettair perspectief is in de Algemene Reserve €50 miljoen beschikbaar voor het nieuwe coalitie-akkoord.

3 Overige besluitvorming

Normenkader rechtmatigheid 2022

Bijlage VI bij dit statenvoorstel bevat het normenkader rechtmatigheid 2022. Wij stellen u voor dit normenkader vast te stellen en ter besluitvorming voor te leggen aan Provinciale Staten. Het normenkader is ten opzichte van 2021 inhoudelijk nagenoeg niet gewijzigd. 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 2022 op basis van de juiste normen en binnen vastgestelde tolerantiegrenzen worden uitgevoerd.

4 Overige informatie

Zoals gebruikelijk zijn er een aantal bijlagen bijgevoegd:

- IV. Meerjarenoverzicht Reserves, Voorzieningen en Doeluitkeringen. Dit is conform de vereiste in de Financiële verordening (artikel 7) dat voorschrijft dat dit overzicht wordt opgenomen in de Monitor.
- V. Overzicht onderhandse grondverkoop. Dit vloeit voort uit het aangenomen amendement 'Transparant en integer grondbeleid', zoals aangenomen bij de vaststelling van de Nota Grondbeleid (PS/2018/984).
- VI. Normenkader jaarrekening 2022.
- VII. Verantwoording over informatieveiligheid, privacy en archief 2021
- VIII. toelichting op de kleursores

Voorstel

- Wij stellen u voor de einddatum van de KvO-middelen in onderstaande prestaties te verlengen van 2022 naar het genoemde jaartal:
 - prestatie 1.4.1 Werken aan een klimaatadaptieve inrichting 2028
 - prestatie 1.4.2 Investeringsprogramma Ruimte Wonen en Retail 2026
 - prestatie 3.5.6 Provinciaal Programma Landelijk gebied 2023
 - prestatie 4.3.2 Concessie en contractmanagent Bus en Trein 2024
 - KT 10 Impulsgelden Coalitieakkoord 2024

- De monitor 2022-II, inclusief de 8^e wijziging (Bijlage II) en de 106^e wijziging (bijlage III) van de begroting 2022 vast te stellen.

- Het normenkader voor de jaarrekening 2022 vast te stellen (bijlage VI).

- U besluit om binnen de Algemene financieringsreserve (jaarschijf 2022) een bedrag van € 1,1 miljoen voor de SPV lening vrij te laten vallen, € 0,1 miljoen toe te voegen aan het salarisbudget en het restant van € 1,0 miljoen te storten in de Algemene Financieringsreserve t.b.v. IFO. Ook besluit u om deze budgettair neutrale begrotingswijziging toe te passen op de toekomstige SPV aflossingen gedurende de looptijd van de SPV-lening. Dit sluit aan bij uw eerdere besluitvorming.

Gedeputeerde Staten van Overijssel,

voorzitter, A.P. Heidema

secretaris, N. Versteeg

Bijlage I

Ontwerpbesluit nr. PS/2022/1108507

Provinciale Staten van Overijssel,

gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten d.d. 1 november 2022 kenmerk 2022/0182264

overwegende

besluiten:

1. Wij stellen u voor de einddatum van de KvO-middelen in onderstaande prestaties te verlengen van 2022 naar het genoemde jaartal:
 - a. prestatie 1.4.1 Werken aan een klimaatadaptieve inrichting 2028
 - b. prestatie 1.4.2 Investeringsprogramma Ruimte Wonen en Retail 2026
 - c. prestatie 3.5.6 Provinciaal Programma Landelijk gebied 2023
 - d. prestatie 4.3.2 Concessie en contractmanagent Bus en Trein 2024
 - e. KT 10 Impulsgelden Coalitieakkoord 2024
2. De monitor 2022-II, inclusief de 8^e wijziging (Bijlage II) en de 106^e wijziging (bijlage III) van de begroting 2022 vast te stellen.
3. Het normenkader voor de jaarrekening 2022 vast te stellen (bijlage VI).
4. U besluit om binnen de Algemene financieringsreserve (jaarschijf 2022) een bedrag van € 1,1 miljoen voor de SPV lening vrij te laten vallen, € 0,1 miljoen toe te voegen aan het salarisbudget en het restant van € 1,0 miljoen te storten in de Algemene Financieringsreserve t.b.v. IFO. Ook besluit u om deze budgettair neutrale begrotingswijziging toe te passen op de toekomstige SPV aflossingen gedurende de looptijd van de SPV-lening. Dit sluit aan bij uw eerdere besluitvorming

Zwolle,

Provinciale Staten voornoemd,

voorzitter,

griffier,

Bijlage II: overzicht budgettaire gevolgen van de 8e wijziging van de Begroting 2022

Monitor Overijssel 2022-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2022			2023			2024			2025							
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo					
1	1	1.1	1.1.4	S	Grond																	
					1.1 Goede ruimtelijke ordening op en onder de grond																	
					- programmakosten (Overtollig bezit)	100	1.600	1.500														
					- programmakosten (Tijdelijk beheer)	300	500	200														
					- programmakosten (Grond voor grond)	-400	-5.000	4.600-														
20				S	- programmakosten (AGF)	25		25-														
					I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen																
	20			I	- programma (Algemene Reserve Grondzaken)	-2.900	25	2.925														
2	1	1.1	1.1.2	I	Regiodeal Zwolle Brede welvaart																	
					1.1 Goede ruimtelijke ordening op en onder de grond																	
					- programmakosten		150	150-														
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen																	
20				I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		150	150														
					I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		150-	150													
3	1	1.2	1.2.2	I	Zoetwater Oost-Nederland																	
					1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen																	
					- programmakosten	223		223-														
20				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen																	
					I	- programma (Reserve Zoetwater Oost Nederland)		223	223													
4	1	1.4	1.4.1	I	Fluvius en Rivus 2022-2028																	
					1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving																	
					- programmakosten	-435		435	130	130-	130	130-	55	55-								
20				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen																	
					I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-435	435-	130	130	130	130	55	55							
5	1	1.4	1.4.2	I	Ruimte, wonen en retail																	
					1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving																	
					- programmakosten	-6.851		6.851	3.053	3.053-	1.798	1.798-	1.715	1.715-								
20				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen																	
					I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-6.851	6.851-	3.053	3.053	1.798	1.798	1.715	1.715							
6	2	2.2	2.2.1	I	Bodemsanering																	
					2.2 Milieuproblemen zijn gesaneerd of beheerst																	
					- programmakosten	-379		379														
					- programmakosten (Specifieke uitkering Spoedlocaties Bodem)	379	379															
20				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen																	
					I	- programma (Reserve Bodemsanering)		-379	379-													
7	3	3.5	3.5.6	I	Provinciaal programma landelijk gebied																	
					3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie																	
					- programmakosten	-2.500		2.500	2.500	2.500-												
20				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen																	
					I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-2.500	2.500-	2.500	2.500											
8	4	4.2	4.2.3	I	NABO																	
					4.2 Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer																	
					- programmakosten	-890		890	270	270-	620	620-										
20				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen																	
					I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-890	890-	270	270	620	620									
9	4	4.3	4.3.1	I	UVP																	
					4.3 Vaker op de fiets																	
					- programmakosten	132		132-														
					4.4 Robuuste, slimme en duurzame logistiek																	
4	4.4	4.4.4		I	- programmakosten	-30		30														
4	4.5	4.5.2		I	4.5 Iedereen elke dag veilig thuis																	
					- programmakosten	-102		102														
10	4	4.5	4.5.1	I	Meeropbrengsten Motorrijtuigenbelasting 2022 naar Verkeersveiligheid																	
					Iedereen elke dag veilig thuis																	
					- programmakosten				3.000	-3.000												
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen																	
20				S	- programma (Meeropbrengst opcenten Motorrijtuigenbelasting)		1.500	1.500														
					I	- programma (Algemene Reserve)	1.500		-1.500													

Bijlage II: overzicht budgettaire gevolgen van de 8e wijziging van de Begroting 2022

Monitor Overijssel 2022-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2022			2023			2024			2025		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
11		4.6.6			<i>N307</i> <i>(Investeringskrediet N307 Parallelweg +/- € 180.000 en investeringskrediet N307 Flevoland +/- € 180.000)</i> Financiering en algemene dekkingsmiddelen I - programma (Reserve dekking kapitaallasten activa, N307 Parallelweg) I - programma (Reserve dekking kapitaallasten activa, N307 Flevoland)	180	180	180									
12		4.6.9			<i>N348 Raalte-Ommen</i> <i>(Investeringskrediet N348 Raalte - Ommen +/- € 614.000, investeringskrediet N737 Innovatiedriehoek +/- € 500.000 en investeringskrediet N348 Raalte - Ommen fase 2 +/- € 302.000)</i> Financiering en algemene dekkingsmiddelen I - programma (Reserve dekking kapitaallasten activa, N348 fase 1) I - programma (Reserve dekking kapitaallasten activa, N737 Innovatiedriehoek) I - programma (Reserve dekking kapitaallasten activa, N348 Fase 2) I - programma (Reserve Provinciale infrastructuur))	614		614		500	500						
						302	416	302		416	416						
13		4.7	4.7.1	S	<i>Hogere energiekosten WK</i> 4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur - programmakosten	425		425	425		425						
				S	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Onvoorzien; Buffer)	-425		425	425		425						
14		4.7	4.7.2	S	<i>Voorziening beheer en onderhoud</i> <i>(Actualiseren bestedingen tlv Voorziening beheer en onderhoud 2022 +/- € 491.000)</i> Goed functionerende provinciale infrastructuur - programmakosten (Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur; instandhoudingsbijdrage)	67		-67									
15		4.7	4.7.1	S	<i>Kademuur Ossenzijl</i> <i>(Investeringskrediet Kademuur Ossenzijl +/- € 560.000)</i> 4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur - programmakosten	-300		300									
				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve dekking kapitaallasten activa, Kademuur Ossenzijl)	560		560									
				S	- programma (Onvoorzien; Buffer)	-260		260									
16		4.7	4.7.3	I	<i>Vervroegde aanpak damwanden Kanaal Almelo de Haandrik</i> Goed functionerende provinciale infrastructuur - programmakosten	100		-100	900		900						
				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Algemene risicoreserve)		100	100		900	900						
17		4.7	4.7.3	I	<i>Schades Kanaal Almelo de Haandrik</i> <i>(Actualiseren bestedingen tlv Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadeloosstelling 2022 +/- € 4,7 miljoen, 2023 +/- € 8,1 miljoen, 2024 +/- € 7,5 miljoen, 2025 +/- € 3,2 miljoen en 2026 +/- € 0,1 miljoen)</i> Goed functionerende provinciale infrastructuur - programmakosten (Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadeloosstelling)	9.500		-9.500									
				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Algemene risicoreserve)		9.500	9.500									
18		5.3	5.3.3	I	<i>Luchthavenexploitatie</i> Aantrekkelijke vestigingslocatie - programmakosten	80		-80									
19				I	<i>Omlabeling Algemene Financieringsreserve SPV Hengelo - IFO</i> Regionale economie - personeelskosten	105		-105	113		-113	113		-113	113		-113
				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Algemene financieringsreserve; Deelneming SPV Hengelo)		1.056	1.056		113	113		113		113		113
				I	- programma (Algemene financieringsreserve; Deelneming IFO I)	951		-951									
20		6.6	6.6.1	S	<i>Vrijwilligers</i> Een sterk zelforganiserend vermogen - programmakosten	-579		579	-579		579	-579		579	-579		579
			6.6.2	S	- programmakosten	579		-579	579		-579	579		-579	579		-579

Bijlage II: overzicht budgettaire gevolgen van de 8e wijziging van de Begroting 2022

Monitor Overijssel 2022-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2022			2023			2024			2025		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
21	10	10.00			<i>Hogere energiekosten provinciehuis en overig vastgoed</i>												
	20			S	10.00 Bedrijfsvoering												
					- programmakosten	200		-200	200		200						
				S	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
					- programma (Onvoorzien; Buffer)	-200		200	200		200						
22	20				<i>Wadinko</i>												
				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
					- programma (Dividend Wadinko)		753	753									
23	20				<i>Lening collectieven</i>												
				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
					- programma (Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland)	-1.105		1.105			1.105						
				I	- programma (Algemene financieringsreserve)		-1.105	-1.105				1.105		1.105		-1.105	1.105
24	3	3.5			<i>Aanpassen nieuwe normbedragen</i>												
				I	Ontwikkelen: Ontwikkelopgave en Veenweideprogramma												
				I	- programmakosten (Specifieke uitkering Natuur)						30		30				
				I	- programmakosten (Specifieke uitkering Natuur)						39		39				
				I	- personeelskosten (Specifieke uitkering Natuur)				30				-30				
				I	- personeelskosten (Specifieke uitkering Natuur)				39				-39				
				S	Diverse kerntaken												
				I	- personeelskosten	2.738		-2.738	5.477		-5.477	5.391		-5.391	5.367		-5.367
				I	- personeelskosten				221		-221	110		-110	44		-44
	20				Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
				S	- programmakosten (nog toe te delen baten en lasten)	-2.738		2.738	-5.698		5.698	-5.501		5.501	-5.411		5.411
				I	- programma (Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland)				35	35		42	42		34	34	
				I	- programma (Reserve Waterwegen)				6	6		3	3				
				I	- programma (Reserve Europese programma's)				7	7		7	7		7	7	
				I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)				32	32		2	2				
				I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)				4	4							
				I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)				6	6							
				I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)				14	14		13	13				
				I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)				23	23							
				I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)				22	22		21	21				
				I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)				17	17							
				I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)				12	12							
				I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)				6	6							
				I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)				6	6							
				I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)				5	5		5	5				
				I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)				3	3		3	3				
25	2	2.3			<i>Mei- en septembercirculaires provinciefonds</i>												
	3	3.1		I	Een robuust en duurzaam energiesysteem												
					- programmakosten	918		-918									
	6	6.2		S	Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit					2.388		-2.388	1.936		-1.936		
					- programmakosten												
	7	7.1		I	Breed en professioneel cultureel aanbod												
					- programmakosten	768		-768									
				I	Goed openbaar bestuur in Overijssel												
				I	- programmakosten	400		-400									
	20				Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
				S	- programmakosten (Algemene uitkering provinciefonds)		21.839	21.839		4.518	4.518		2.582	2.582		2.582	2.582
				I	- programmakosten (Decentralisatie-uitkeringen provinciefonds)		1.726	1.726									
				I	- programmakosten (Algemene reserve egalisatie plafond BCF)	6.119		-6.119									
				I	- programmakosten (Reserve Bodemsanering)	-121		121									
				I	- programmakosten (Algemene risicoreserve)	1.297		-1.297									
				I	- programmakosten (Algemene reserve)	2.388		-2.388		452	452		1.936	1.936			
				I	- programmakosten (Nog toe te delen baten en lasten)		-7.200	-7.200									
				S	- programmakosten (Nog toe te delen baten en lasten)		-5.000	-5.000									
26	10	10.0	10.0.0		<i>Aanpassing steunpunten</i>												
					Overhead												
					Investeringskrediet 2023 +/- € 531,000)												
					Saldi Monitor Overijssel 2022-II												
27	20				<i>Saldi Monitor Overijssel 2022-II</i>												
				I	Algemene dekkingsmiddelen												
					- programmakosten (Algemene reserve)	202		-202	2.582		-2.582						

Bijlage II: overzicht budgettaire gevolgen van de 8e wijziging van de Begroting 2022

Monitor Overijssel 2022-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2022			2023			2024			2025			
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
					Totaal structurele exploitatiewijzigingen	-68	20.439	20.507	2.167	6.018	3.851	1.826	4.082	2.256	44-	4.082	4.126	
					Totaal incidentele exploitatiewijzigingen	11.005	-9.502	20.507-	13.186	9.335	3.851-	3.972	5.798	1.826	1.968	1.924	44-	
					Totaal exploitatiewijzigingen	10.937	10.937		15.353	15.353		5.798	9.880	4.082	1.924	6.006	4.082	

LEGENDA

nr. omschrijving

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

Lasten: - = verlaging
+ = verhoging

Baten: - = verlaging
+ = verhoging

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

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

Bijlage III: overzicht budgettaire gevolgen van de 106^e wijziging van de Begroting 2022

Monitor Overijssel 2022 - II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2022			2023			2024			2025		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Actualisering Kwaliteit van Overijssel/Natuur Netwerk Nederland																	
1	1	1.1	1.1.2	I	<i>Bijdragen derden Poort van Vechtdal</i> 1.1 Goede ruimtelijke ordening op en onder de grond - programmakosten	338	338										
2	1	1.1	1.1.2	I	<i>Doorschrijven budget Samenwerkingsverbanden water</i> 1.1 Goede ruimtelijke ordening op en onder de grond - programmakosten	-155		155	155								
			1.1.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-155	-155		155	155						
3	1	1.2	1.2.3	I	<i>Doorschrijven budget drinkwater</i> 1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen - programmakosten	-500		500	500								
			1.2.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-500	-500		500	500						
4	1	1.2	1.2.3	I	<i>Bijdrage Vitens t.b.v. hyrologisch onderzoek</i> 1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen - programmakosten	50	50										
5	1	1.2	1.2.4	I	<i>Uitvoering Paddenpol</i> 1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen - programmakosten	-300		300									
			1.2.4	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-300	-300									
6	1	1.4	1.4.1	I	<i>Regiodeal Zwolle</i> 1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	-150		150									
			1.4.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-150	-150									
7	1	1.4	1.4.1	I	<i>Doorschrijven budget ASV klimaatadaptatie</i> 1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	-3.000		3.000	3.000								
			1.4.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-3.000	-3.000		3.000	3.000						
8	1	1.4	1.4.1	I	<i>Doorschrijven budget klimaatadaptieve pilots</i> 1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	-400		400	400								
			1.4.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-400	-400		400	400						
9	1	1.4	1.4.2	I	<i>Doorschrijven budget Vitaliteit binnensteden</i> 1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	-650		650	650								
			1.4.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-650	-650		650	650						
10	1	1.4	1.4.2	I	<i>Doorschrijven budget Aanjagen project doelgroepen</i> 1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	-500		500	500								
			1.4.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-500	-500		500	500						
11	1	1.4	1.4.3	I	<i>Doorschrijven budget Leefbaar platteland</i> 1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	-400		400	400								
			1.4.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-400	-400		400	400						

Bijlage III: overzicht budgettaire gevolgen van de 106^e wijziging van de Begroting 2022

Monitor Overijssel 2022 - II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2022			2023			2024			2025		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
12	1	1.4	1.4.4	I	<i>Doorschuiven budget Ondergrondse verkabeling</i>												
					1.4.4	1.4 Ruittelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	-950	950	950	-950							
13	2	2.2	2.2.2	I	<i>Doorschuiven budget subsidieregelingen asbest</i>												
					2.2.2	2.2 Milieuproblemen zijn gesaneerd of beheerst - programmakosten	-500	500	500	-500							
14	2	2.3	2.3.1	I	<i>Doorschuiven budget NEO warmtenetprojecten</i>												
					2.3.1	2.3 Een robuust en duurzaam energiesysteem - programmakosten	-1.750	1.750	1.750	-1.750							
15	3	3.1	3.1.3	I	<i>Doorschuiven budget Opstellen/aanpassen beheersplannen van 2022 naar 2024</i>												
					3.1.3	3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit - programmakosten	-155	155			155	155					
16	3	3.2	3.2.1	I	<i>Doorschuiven budget subsidie Landschap</i>												
					3.2.1	3.2 Beleven: een versterkte verbondenheid van mensen met natuur - programmakosten	-750	750	750	-750							
17	3	3.3	3.3.2	I	<i>Restant budget Nationale Parken</i>												
					3.3.2	3.3 Benutten: een duurzaam samengaan van natuur en economie - programmakosten	80	-80	15	-15							
18	3	3.4	3.4.2	I	<i>Agro&Food: Ontwikkelen van het perspectief voor de landbouw</i>												
					3.4.2	3.4 Ontwikkelen: een toekomstbestendig landbouw- en voedselsysteem - programmakosten	200	-200			15	15					
19	3	3.5	3.5.1	I	<i>Aframing budget Ontwikkelopgave NNN</i>												
					3.5.1	3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten	-11.500	11.500									
20	3	3.5	3.5.2	I	<i>Doorschuiven budget Veenweideproblematiek</i>												
					3.5.2	3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten	-700	700	700	-700							
21	3	3.5	3.5.4	I	<i>Doorschuiven budget Gebieds Gerichte Aanpak stikstof</i>												
					3.5.4	3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten	-233	233	233	-233							

Bijlage III: overzicht budgettaire gevolgen van de 106^e wijziging van de Begroting 2022

Monitor Overijssel 2022 - II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2022			2023			2024			2025			
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
22	4	4.2	4.2.1	I	<i>Ophogen budget concessies Noord/Twents/ZHO</i> 4.2 Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer - programmakosten	915	915											
23	4	4.2	4.2.6	I	<i>Vrijval budget Zwolle-Enschede</i> 4.2 Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer - programmakosten	-336		336										
			4.2.6	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-336	-336										
24	4	4.3	4.3.1	I	<i>Vrijval budget Fiets</i> 4.3 Vaker op de fiets - programmakosten	-2.365		2.365										
			4.3.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-2.365	-2.365										
25	4	4.6	4.6.3	I	<i>Doorschuiven budget N35</i> 4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer - programmakosten	-500		500	500									
			4.6.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-500	-500		500		500						
26	5	5.1	5.1.1	I	<i>Doorschuiven budget Arbeidsmarkt</i> 5.1 Arbeidsmarkt en onderwijs in verbinding - programmakosten	-350		350	350									
			5.1.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-350	-350			350		350					
27	5	5.3	5.3.1	I	<i>Doorschuiven budget Werklocaties</i> 5.3 Aantrekkelijke vestigingslocatie - programmakosten	-200		200	200									
			5.3.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-200	-200			200		200					
28	5	5.4	5.4.1	I	<i>Restant budget Gastvrij Overijssel</i> 5.4 Vrijtijdseconomie als banenmotor - programmakosten	700		-700	700									
			5.4.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		700	700			700		700					
29	5	5.5	5.5.2	I	<i>Actielijn B MKB programma</i> 5.5 Innovatief bedrijfsleven - programmakosten	100		-100										
			5.5.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		100	100										
30	5	5.5	5.5.2	I	<i>Actielijn G MKB programma</i> 5.5 Innovatief bedrijfsleven - programmakosten	500		-500										
			5.5.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		500	500										
31	5	5.5	5.5.2	I	<i>Actielijn D MKB programma</i> 5.5 Innovatief bedrijfsleven - programmakosten	312		-312	312									
			5.5.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		312	312			312		312					
32	6	6.5	6.5.4	I	<i>Urgente zorgthema's: jaarschijfcorrectie inhuur naar vast</i> 6.5 Vitale en gezonde Overijsselaars die meer bewegen - programmakosten	-21		21	-8		8	29						29
			6.5.4	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		-21	-21			-8		-8					29

Bijlage III: overzicht budgettaire gevolgen van de 106^e wijziging van de Begroting 2022

Monitor Overijssel 2022 - II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2022			2023			2024			2025		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Actualisering Doel- en specifieke uitkeringen																	
33	1	1.2	1.2.4	I	<i>Doorschuiven budget MIRT recreatieterreinen</i> 1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen - programmakosten (IenW E75 Specifieke uitkering Realisatie werkzaamheden perceel recreatieterreinen in het kader van IJsseldelta fase 2)	-116	-116		116	116							
34	1	1.4	1.4.1	I	<i>Doorschuiven budget RIVUS klimaatadaptatie</i> 1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten (I&W E44 Specifieke uitkering Impulsregeling Klimaatadaptatie)	-1.182	-1.182		1.182	1.182							
35	3	3.4	3.4.2	I	<i>IBP Twente: Mineral Valley deelproject 6</i> 3.4 Ontwikkelen: een toekomstbestendig landbouw- en voedselsysteem - programmakosten (LNV L7 Specifieke uitkering IBP Twente)	252	252		-252	-252							
36	3	3.5	3.5.1	I	<i>Ontwikkelopgave POP subsidie</i> 3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten (Doeluitkering Europese POP3-subsidies)	-630	-630										
37	3	3.5	3.5.1	I	<i>Ontwikkelopgave LIFE</i> 3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten (Doeluitkering LIFE+)	200	200										
38	3	3.5	3.5.1	I	<i>Programma Natuur</i> 3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten (LNV L16 Specifieke uitkering Programma Natuur)	1.400	1.400										
39	3	3.5	3.5.2	I	<i>Doorschuiven budget Rijksgeld IBP VP Veenweide</i> 3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten (LNV L7 Specifieke uitkering IBP Veenweide)	-1.000	-1.000		1.000	1.000							
40	3	3.5	3.5.2	I	<i>Impulsgelden Veenweide</i> 3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten (LNV L10 Specifieke uitkering Impulsgelden Veenweide Klimaatkoord)	2.000	2.000										
41	3	3.5	3.5.5	I	<i>Doorschuiven budget Boscompensatie</i> 3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten (LNV L16 Specifieke uitkering Programma Natuur)	-3.800	-3.800		3.800	3.800							
42	4	4.1	4.1.3	I	<i>Duurzame Doelmatige Verkeers infra Structuur</i> 4.1 Slimme combinatie van systemen en netwerken - programmakosten (IenW E56 Specifieke uitkering Doelmatig & duurzaam gebruik Verkeersinfrastructuur)	100	100										
43	5	5.2	5.2.2	I	<i>Regiodeal Zwolle actielijn 1</i> 5.2 Regiodeals en Nationaal Groeifonds - programmakosten (LNV L5 Specifieke uitkering Regiodeals)	240	240										
44	5	5.2	5.2.2	I	<i>Regiodeal Zwolle actielijn 6</i> 5.2 Regiodeals en Nationaal Groeifonds - programmakosten (LNV L5 Specifieke uitkering Regiodeals)	465	465										
45	5	5.5	5.5.2	I	<i>MIT 2021</i> 5.5 Innovatief bedrijfsleven - programmakosten (EZK F14 Specifieke uitkering MIT-regeling 2021)	50	50										
46	5	5.5	5.5.3	I	<i>Rijkscofinanciering Interreg V (CETSI)</i> 5.5 Innovatief bedrijfsleven - programmakosten (I&W E88 Specifieke uitkering Interreg V CETSI)	99	99										

Bijlage III: overzicht budgettaire gevolgen van de 106^e wijziging van de Begroting 2022

Monitor Overijssel 2022 - II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2022			2023			2024			2025		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Actualisering Voorzieningen																	
47	7	7.3	7.3.5	S	<i>Extra storting VZ APPA ivm waardeoverdracht pensioen</i> 7.3 Effectief eigen bestuur - programmakosten (Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers)	90	90										
48	4	4.7	4.7.2	S	<i>Adviseur kabels en leidingen ten laste van voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur</i> 4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur - programmakosten (Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur)												
			4.66.66	S	- personeelskosten				-47	47	-47	47	-47	47	-47	47	-47
Overige voorstellen																	
49	1	1.2	1.2.2	S	<i>Onderzoek 'Gebruik gewasbeschermingsmiddelen door particulieren</i> 1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen - programmakosten	39	39										
50	4	4.2	4.2.3	S	<i>Indexering en bijstellen Openbaar Vervoer budgetten</i> 4.2 Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer - programmakosten	3.021	3.021										
51	4	4.6	4.6.5	S	<i>N50 Kampen-Zuid - Kampen</i> 4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer - programmakosten	590	590										
Actualisering Investeringsvoorstellen																	
52	4	4.6	4.6.3		<i>Verschuiving investeringskrediet N35 Knooppunt Raalte</i> Goede bereikbaarheid voor wegverkeer 4.6.3 N35 – Lopende projecten - N35 Knooppunt Raalte 2022 -/- € 0,4 miljoen, 2023 +/- € 0,02 miljoen, 2024 +/- € 0,2 miljoen, 2026 +/- € 5,0 miljoen, 2027 -/- € 4,8 miljoen												
53	4	4.6	4.6.6		<i>Verschuiving investeringskrediet N307 Flevoland</i> Goede bereikbaarheid voor wegverkeer 4.6.6 N307 - N307 Flevoland 2022 -/- € 0,6 miljoen, 2023 +/- € 0,6 miljoen												
54	4	4.6	4.6.9		<i>Verschuiving investeringskrediet N343 Rondweg Weerselo</i> Goede bereikbaarheid voor wegverkeer 4.6.9 Verkenning, planstudies en realisatie overige projecten - N343 Rondweg Weerselo 2022 -/- € 0,9 miljoen, 2024 +/- € 0,9 miljoen												
55	4	4.7	4.7.3		<i>Verschuiven investeringskrediet Constructieve veiligheid Kunstwerken</i> Goed functionerende provinciale infrastructuur 4.7.3 Vervangen provinciale infrastructuur - Constructieve veiligheid Kunstwerken 2022 -/- € 1,1 miljoen, 2023 +/- € 1,1 miljoen)												
56	4	4.7	4.7.3		<i>Verschuiving investeringskrediet van N765 en N332 naar N760 IJsselmuiden</i> Goed functionerende provinciale infrastructuur 4.7.3 Vervangen provinciale infrastructuur - N765 Kampen-Ramspol 2022 -/- € 0,4 miljoen, N332 Holten 2022 -/- € 0,7 miljoen, N760 IJsselmuiden 2022 +/- € 1,1 miljoen												
57	4	4.7	4.7.3		<i>Verschuiving investeringskrediet N337 Rehabilitatie kom Den Nul naar N347 Kom Hengevelde</i> Goed functionerende provinciale infrastructuur 4.7.3 Vervangen provinciale infrastructuur - N347 Kom Hengevelde 2022 -/- € 1,0 miljoen, N337 Rehabilitatie kom Den Nul 2024 +/- € 1,0 miljoen												

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2022

Eigen vermogen

bedragen x € 1.000,--

Omschrijving	Saldo per 31.12.2021 cf. Jaar-rekening 2021	Toevoegingen per 01.01.2022	Onttrekkingen per 01.01.2022	Saldo per 01.01.2022	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 3,00%			geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking
Algemene risicoreserve	90.432	3.559		93.991		1.297	1.297				16.300	9.600	25.900	77.691	69.388
Algemene reserve	74.848	34.436		109.284	15.371	3.888	19.259				62.464	62.464	62.464	62.191	66.079
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	11.796			11.796	37.127		37.127				16.127		16.127	32.796	32.796
Algemene reserve grondzaken	76.310	344		76.654	7.007	-2.900	4.107				10.104	25	10.129	73.557	70.632
Algemene reserve egalisatie plafond BCF	10.691			10.691		6.119	6.119							10.691	16.810
Algemene financieringsreserve	420.921	3.113	880	423.154	7.217	951	8.168				6.232	-48	6.184	424.139	425.138
Algemene reserves	684.998	41.452	880	725.570	66.722	9.355	76.077				111.227	9.577	120.804	681.065	680.843
Reserve Europese programma's	23.115			23.115	23.800		23.800				10.708		10.708	36.207	36.207
Reserve provinciale infrastructuur	416			416								416	416	416	416
Reserve waterwegen	4.016			4.016							1.866		1.866	2.150	2.150
Reserve bodemsanering	24.252			24.252		-121	-121				7.691	-379	7.312	16.561	16.819
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	227.450		19.018	208.432	21.786		21.786				104.376	-23.650	80.726	125.842	149.492
Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland	261.780			261.780	17.105	-1.105	16.000				42.111	-11.500	30.611	236.774	247.169
Reserve afrekening pMJP/ILG	2.043			2.043										2.043	2.043
Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer	49.553			49.553							5.161		5.161	44.392	44.392
Reserve dekking kapitaallasten activa	306.216	17.983	10.000	314.199	15.928	1.656	17.584				2.783	680	3.463	327.344	328.320
Reserve openbaar vervoer	30.000			30.000										30.000	30.000
Reserve drinkwater	1.064			1.064							375		375	689	689
Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland	2.535			2.535	2.000		2.000				1.047	223	1.270	3.488	3.265
Reserve Sporen en Wegen	25.782			25.782	15.000		15.000				2.282		2.282	38.500	38.500
Reserve Verstrekte subsidies															
Bestemmingsreserves	958.222	17.983	29.018	947.187	95.619	430	96.049				178.400	-34.210	144.190	864.406	899.046
Resultaat	34.436		34.436												
Eigen vermogen	1.677.656	59.435	64.334	1.672.757	162.341	9.785	172.126				289.627	-24.633	264.994	1.545.471	1.579.889

¹ Rente bedraagt 0% zoals vastgesteld via een Statenbesluit.

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2022

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 3,00%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking		
Algemene risicoreserve	77.691	69.388							10.000	900	10.900	67.691	58.488
Algemene reserve	62.191	66.079	11.690		11.690				12.126	1.952	14.078	61.755	63.691
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	32.796	32.796	375		375				375		375	32.796	32.796
Algemene reserve grondzaken	73.557	70.632	77		77				10.000		10.000	63.634	60.709
Algemene reserve egalisatie plafond BCF	10.691	16.810										10.691	16.810
Algemene financieringsreserve	424.139	425.138	5.854		5.854				2.565	113	2.678	427.428	428.314
Algemene reserves	681.065	680.843	17.996		17.996				35.066	2.965	38.031	663.995	660.808
Reserve Europese programma's	36.207	36.207	11.800	7	11.807				16.889	7	16.896	31.118	31.118
Reserve provinciale infrastructuur	416											416	
Reserve waterwegen	2.150	2.150		6	6				1.285	6	1.291	865	865
Reserve bodemsanering	16.561	16.819							8.558		8.558	8.003	8.261
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	125.842	149.492	3.550	149	3.699				52.416	18.811	71.227	76.976	81.964
Uitvoeringsreserve Natuurmetwerk Nederland	236.774	247.169	15.250	35	15.285				44.155	35	44.190	207.869	218.264
Reserve afrekening pMJP/ILG	2.043	2.043										2.043	2.043
Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer	44.392	44.392							1.734		1.734	42.658	42.658
Reserve dekking kapitaallasten activa	327.344	328.320	12.370		12.370				2.900		2.900	336.814	337.790
Reserve openbaar vervoer	30.000	30.000										30.000	30.000
Reserve drinkwater	689	689										689	689
Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland	3.488	3.265										3.488	3.265
Reserve Sporen en Wegen	38.500	38.500	15.000		15.000							53.500	53.500
Reserve Verstrekte subsidies													
Bestemmingsreserves	864.406	899.046	57.970	197	58.167				127.937	18.859	146.796	794.439	810.417
Resultaat													
Eigen vermogen	1.545.471	1.579.889	75.966	197	76.163				163.003	21.824	184.827	1.458.434	1.471.225

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2022

Eigen vermogen

bedragen x € 1.000,--

Omschrijving	Geraamd saldo eind 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 3,00%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 3,00%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking		
Algemene risicoreserve	67.691	58.488										67.691	58.488
Algemene reserve	61.755	63.691										61.755	61.755
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	32.796	32.796									1.936	32.796	32.796
Algemene reserve grondzaken	63.634	60.709	1.677		1.677					10.000		55.311	52.386
Algemene reserve egalisatie plafond BCF	10.691	16.810										10.691	16.810
Algemene financieringsreserve	427.428	428.314	5.665		5.665					2.376	1.218	430.717	430.385
Algemene reserves	663.995	660.808	7.342		7.342					12.376	3.154	658.961	652.620
Reserve Europese programma's	31.118	31.118	4.300	7	4.307					13.491	7	21.927	21.927
Reserve provinciale infrastructuur	416											416	
Reserve waterwegen	865	865		3	3					865	3		
Reserve bodemsanering	8.003	8.261								506		7.497	7.755
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	76.976	81.964	2.660	43	2.703					11.095	2.775	68.541	70.797
Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland	207.869	218.264	14.500	1.147	15.647					59.291	42	163.078	174.578
Reserve afrekening pMJP/ILG	2.043	2.043										2.043	2.043
Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer	42.658	42.658								1.397		41.261	41.261
Reserve dekking kapitaallasten activa	336.814	337.790	7.855		7.855					8.725	8.725	335.944	336.920
Reserve openbaar vervoer	30.000	30.000										30.000	30.000
Reserve drinkwater	689	689										689	689
Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland	3.488	3.265										3.488	3.265
Reserve Sporen en Wegen	53.500	53.500	15.000		15.000							68.500	68.500
Reserve Verstrekte subsidies													
Bestemmingsreserves	794.439	810.417	44.315	1.200	45.515					95.370	2.827	743.384	757.735
Resultaat			25.220	4.082	29.302							25.220	29.302
Eigen vermogen	1.458.434	1.471.225	76.877	5.282	82.159					107.746	5.981	1.427.565	1.439.657

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2022

Eigen vermogen

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 rente 3,00%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 3,00%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking		
Algemene risicoreserve	67.691	58.488										67.691	58.488
Algemene reserve	61.755	61.755										61.755	61.755
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	32.796	32.796										32.796	32.796
Algemene reserve grondzaken	55.311	52.386	1.677		1.677				10.000		10.000	46.988	44.063
Algemene reserve egalisatie plafond BCF	10.691	16.810										10.691	16.810
Algemene financieringsreserve	430.717	430.385	5.043		5.043				1.749	113	1.862	434.011	433.566
Algemene reserves	658.961	652.620	6.720		6.720				11.749	113	11.862	653.932	647.478
Reserve Europese programma's	21.927	21.927	4.300	7	4.307				10.001	7	10.008	16.226	16.226
Reserve provinciale infrastructuur	416											416	
Reserve waterwegen													
Reserve bodemsanering	7.497	7.755							506		506	6.991	7.249
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	68.541	70.797							3.709	1.770	5.479	64.832	65.318
Uitvoeringsreserve Natuurmetwerk Nederland	163.078	174.578	13.750	34	13.784				48.606	34	48.640	128.222	139.722
Reserve afrekening pMJP/ILG	2.043	2.043										2.043	2.043
Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer	41.261	41.261							1.397		1.397	39.864	39.864
Reserve dekking kapitaallasten activa	335.944	336.920	8.405		8.405				9.010		9.010	335.339	336.315
Reserve openbaar vervoer	30.000	30.000										30.000	30.000
Reserve drinkwater	689	689										689	689
Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland	3.488	3.265										3.488	3.265
Reserve Sporen en Wegen	68.500	68.500	15.000		15.000							83.500	83.500
Reserve Verstrekte subsidies													
Bestemmingsreserves	743.384	757.735	41.455	41	41.496				73.229	1.811	75.040	711.610	724.191
Resultaat	25.220	29.302	24.833	4.082	28.915							50.053	58.217
Eigen vermogen	1.427.565	1.439.657	73.008	4.123	77.131				84.978	1.924	86.902	1.415.595	1.429.886

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2022

Eigen vermogen

bedragen x € 1.000,--

Omschrijving	Geraamd saldo begin 2026	Nieuw geraamd saldo begin 2026	Mutaties 2026									Geraamd saldo eind 2026	Nieuw geraamd saldo eind 2026
			toevoegingen						onttrekkingen				
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde rente 3,00%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 3,00%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking		
Algemene risicoreserve	67.691	58.488										67.691	58.488
Algemene reserve	61.755	61.755										61.755	61.755
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	32.796	32.796										32.796	32.796
Algemene reserve grondzaken	46.988	44.063	1.677		1.677				10.000		10.000	38.665	35.740
Algemene reserve egalisatie plafond BCF	10.691	16.810										10.691	16.810
Algemene financieringsreserve	434.011	433.566	4.440		4.440				1.146	113	1.259	437.305	436.747
Algemene reserves	653.932	647.478	6.117		6.117				11.146	113	11.259	648.903	642.336
Reserve Europese programma's	16.226	16.226	4.300	7	4.307				7.141	7	7.148	13.385	13.385
Reserve provinciale infrastructuur	416											416	
Reserve waterwegen													
Reserve bodemsanering	6.991	7.249							1.014		1.014	5.977	6.235
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	64.832	65.318							9.578	340	9.918	55.254	55.400
Uitvoeringsreserve Natuurmetwerk Nederland	128.222	139.722	13.000	34	13.034				61.912	34	61.946	79.310	90.810
Reserve afrekening pMJP/ILG	2.043	2.043										2.043	2.043
Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer	39.864	39.864							1.397		1.397	38.467	38.467
Reserve dekking kapitaallasten activa	335.339	336.315	8.405		8.405				9.340		9.340	334.404	335.380
Reserve openbaar vervoer	30.000	30.000										30.000	30.000
Reserve drinkwater	689	689										689	689
Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland	3.488	3.265										3.488	3.265
Reserve Sporen en Wegen	83.500	83.500	15.000		15.000							98.500	98.500
Reserve Verstrekte subsidies													
Bestemmingsreserves	711.610	724.191	40.705	41	40.746				90.382	381	90.763	661.933	674.174
Resultaat	50.053	58.217	19.288	3.882	23.170							69.341	81.387
Eigen vermogen	1.415.595	1.429.886	66.110	3.923	70.033				101.528	494	102.022	1.380.177	1.397.897

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2022

Voorzieningen

bedragen x € 1.000,--

Omschrijving	Saldo per 31.12.2021 cf. Jaarstukken 2021	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 3,00%	geraamde aanwen- dingen ²	bij te ramen aanwen- dingen	nieuw ge- raamde aan- wendingen	geraamde vrijval	bij te ramen vrijval		
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	35.254	1.548	9.590	11.138	182	182	11.542	-4.721	6.821				25.442	39.753
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	10.073	479	90	569			420		420				10.132	10.222
Voorziening resultaten gebiedsexploitaties	9.107				182	182							9.289	9.289
Voorziening reorganisatie	579						85		85				494	494
Voorziening besteding grondwaterheffing	756	1.069		1.069			1.037		1.037				788	788
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadeloosstelling	14.739		9.500	9.500			10.000	-4.721	5.279				4.739	18.960
Egalisatievoorzieningen	5.899	20.892		20.892	151	67	22.968	-491	22.477	733		733	3.241	3.799
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	5.899	20.892		20.892	151	67	22.968	-491	22.477	733		733	3.241	3.799
Balanspost voorzieningen	41.153	22.440	9.590	32.030	333	67	34.510	-5.212	29.298	733		733	28.683	43.552
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	51.654												51.654	51.654
Voorziening lening Stichting WMC	500												500	500
Voorziening participatie HMO	3.791												3.791	3.791
Voorziening deelneming Verkoop Vennootschap														
Voorziening ontwikkeling aardwarmte Koekoekspolder														
Voorziening lening Empyro Hengelo														
Voorziening verplaatsing Stork Hengelo														
Voorziening waardeerisico ILG opstellen en gronden	14.686												14.686	14.686
Voorziening afwikkeling verkoop Attero ESCROW														
Voorziening lening Sanderink Technology Centre														
Voorziening grondbezit	141												141	141
Voorziening dubieuze debiteuren	2.348												2.348	2.348
Voorziening revolving fund grondvoorraad	32												32	32
Voorziening deelneming HFO														
Voorziening Innovatiefonds Overijssel I	4.420												4.420	4.420
Voorziening Innovatiefonds Overijssel II	2.475												2.475	2.475
Voorziening Energiefonds Overijssel	14.344												14.344	14.344
Voorziening lening A1	8.852												8.852	8.852
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik opstellen	65												65	65
Voorzieningen in mindering gebracht op activa	51.654												51.654	51.654
Voorzieningen	92.807	22.440	9.590	32.030	333	67	34.510	-5.212	29.298	733		733	80.337	95.206

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

² Aanwendingen 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 2022

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 3,00%	bij te ramen IB	nieuwe geraamde IB 3,00%	geraamde aanwendingen	bij te ramen aanwendingen	nieuw geraamde aanwendingen	geraamde vrijval			bij te ramen vrijval	nieuw geraamde vrijval	
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	25.442	39.753	1.454		1.454	186		186	1.527	8.151	9.678					25.555	31.715
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	10.132	10.222	479		479				420		420					10.191	10.281
Voorziening resultaten gebiedsexploitaties	9.289	9.289				186		186								9.475	9.475
Voorziening reorganisatie	494	494							70		70					424	424
Voorziening besteding grondwaterheffing	788	788	975		975				1.037		1.037					726	726
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadeloosstelling	4.739	18.960								8.151	8.151					4.739	10.809
Egalisatievoorzieningen	3.241	3.799	21.519	47	21.566	245		245	21.037		21.037					3.968	4.573
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	3.241	3.799	21.519	47	21.566	245		245	21.037		21.037					3.968	4.573
Balanspost voorzieningen	28.683	43.552	22.973	47	23.020	431		431	22.564	8.151	30.715					29.523	36.288
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	51.654	51.654														51.654	51.654
Voorziening lening Stichting WMC	500	500														500	500
Voorziening participatie HMO	3.791	3.791														3.791	3.791
Voorziening deelneming Verkoop Vennootschap																	
Voorziening ontwikkeling aardwarmte Koekoekspolder																	
Voorziening lening Empyro Hengelo																	
Voorziening verplaatsing Stork Hengelo																	
Voorziening waardeerisico ILG opstellen en gronden	14.686	14.686														14.686	14.686
Voorziening afwikkeling verkoop Attero ESCROW																	
Voorziening lening Sanderink Technology Centre																	
Voorziening grondbezit	141	141														141	141
Voorziening dubieuze debiteuren	2.348	2.348														2.348	2.348
Voorziening revolving fund grondvoorraad	32	32														32	32
Voorziening deelneming HFO																	
Voorziening Innovatiefonds Overijssel I	4.420	4.420														4.420	4.420
Voorziening Innovatiefonds Overijssel II	2.475	2.475														2.475	2.475
Voorziening Energiefonds Overijssel	14.344	14.344														14.344	14.344
Voorziening lening A1	8.852	8.852														8.852	8.852
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik opstellen	65	65														65	65
Voorzieningen in mindering gebracht op activa	51.654	51.654														51.654	51.654
Voorzieningen	80.337	95.206	22.973	47	23.020	431		431	22.564	8.151	30.715					81.177	87.942

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2022

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	bij te ramen IB	nieuwe geraamde IB	geraamde aanwendingen	bij te ramen aanwendingen	nieuw geraamde aanwendingen			geraamde vrijval / afboeking	bij te ramen vrijval / afboeking
					3,00%		3,00%								
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	25.555	31.715	1.474		1.474	189		189	1.432	7.462	8.894			25.786	24.484
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	10.191	10.281	479		479				420		420			10.250	10.340
Voorziening resultaten gebiedsexploitaties	9.475	9.475				189		189						9.664	9.664
Voorziening reorganisatie	424	424							70		70			354	354
Voorziening besteding grondwaterheffing	726	726	995		995				942		942			779	779
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadeloosstelling	4.739	10.809								7.462	7.462			4.739	3.347
Egalisatievoorzieningen	3.968	4.573	21.552	46	21.598	303		303	21.992		21.992			3.831	4.483
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	3.968	4.573	21.552	46	21.598	303		303	21.992		21.992			3.831	4.483
Balanspost voorzieningen	29.523	36.288	23.026	46	23.072	492		493	23.424	7.462	30.886			29.617	28.967
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	21.498	21.498												21.498	42.737
Voorziening lening Stichting WMC	500	500												500	500
Voorziening participatie HMO	3.791	3.791												3.791	3.791
Voorziening deelneming Verkoop Vennootschap															
Voorziening ontwikkeling aardwarmte Koekoekspolder															
Voorziening lening Empyro Hengelo															
Voorziening verplaatsing Stork Hengelo															
Voorziening waarderisico ILG opstallen en gronden	14.686	14.686												14.686	14.686
Voorziening afwikkeling verkoop Attero ESCROW															
Voorziening lening Sanderink Technology Centre															
Voorziening grondbezit	141	141												141	141
Voorziening dubieuze debiteuren	2.348	2.348												2.348	2.348
Voorziening revolving fund grondvoorraad	32	32												32	32
Voorziening deelneming HFO															
Voorziening Innovatiefonds Overijssel I	4.420	4.420												4.420	4.420
Voorziening Innovatiefonds Overijssel II	2.475	2.475												2.475	2.475
Voorziening Energiefonds Overijssel	14.344	14.344												14.344	14.344
Voorziening lening A1	8.852	8.852							8.852		8.852				
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik opstallen	65	65												65	65
Voorzieningen in mindering gebracht op activa	51.654	51.654							8.852		8.852			42.802	42.802
Voorzieningen	81.177	87.942	23.026	46	23.072	492		493	32.276	7.462	39.738			72.419	71.769

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2022

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 3,00%	bij te ramen IB	nieuwe geraamde IB 3,00%	geraamde aanwendingen	bij te ramen aanwendingen	nieuw geraamde aanwendingen	geraamde vrijval	bij te ramen vrijval			nieuw geraamde vrijval
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	25.786	24.484	1.496		1.496	193		193	1.432	3.249	4.681				26.044	21.493
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	10.250	10.340	479		479				420		420				10.309	10.399
Voorziening resultaten gebiedsexploitaties	9.664	9.664				193		193							9.858	9.858
Voorziening reorganisatie	354	354							70		70				284	284
Voorziening besteding grondwaterheffing	779	779	1.017		1.017				942		942				854	854
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadeloosstelling	4.739	3.347								3.249	3.249				4.739	98
Egalisatievoorzieningen	3.831	4.483	21.552	47	21.599	371		371	22.488		22.488				3.266	3.965
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	3.831	4.483	21.552	47	21.599	371		371	22.488		22.488				3.266	3.965
Balanspost voorzieningen	29.617	28.967	23.048	47	23.095	564		564	23.920	3.249	27.169				29.310	25.458
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	21.498	21.498													21.498	42.737
Voorziening lening Stichting WMC	500	500													500	500
Voorziening participatie HMO	3.791	3.791													3.791	3.791
Voorziening deelneming Verkoop Vennootschap																
Voorziening ontwikkeling aardwarmte Koekoekspolder																
Voorziening lening Empyro Hengelo																
Voorziening verplaatsing Stork Hengelo																
Voorziening waardeerisico ILG opstellen en gronden	14.686	14.686													14.686	14.686
Voorziening afwikkeling verkoop Attero ESCROW																
Voorziening lening Sanderink Technology Centre																
Voorziening grondbezit	141	141													141	141
Voorziening dubieuze debiteuren	2.348	2.348													2.348	2.348
Voorziening revolving fund grondvoorraad	32	32													32	32
Voorziening deelneming HFO																
Voorziening Innovatiefonds Overijssel I	4.420	4.420													4.420	4.420
Voorziening Innovatiefonds Overijssel II	2.475	2.475													2.475	2.475
Voorziening Energiefonds Overijssel	14.344	14.344													14.344	14.344
Voorziening lening A1																
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik opstellen	65	65													65	65
Voorzieningen in mindering gebracht op activa	42.802	42.802													42.802	42.802
Voorzieningen	72.419	71.769	23.048	47	23.095	564		564	23.920	3.249	27.169				72.112	68.260

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2022

Voorzieningen

bedragen x € 1.000,--

Omschrijving	Geraamd saldo begin 2026	Nieuw geraamd saldo begin 2026	Mutaties 2026											Geraamd saldo eind 2026	Nieuw geraamd saldo eind 2026	
			toevoegingen						onttrekkingen							
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde IB 3,00%	bij te ramen IB	nieuwe geraamde IB 3,00%	geraamde aanwendingen	bij te ramen aanwendingen	nieuw geraamde aanwendingen	geraamde vrijval	bij te ramen vrijval			nieuw geraamde vrijval
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	26.044	21.493	1.518		1.518	197		197	1.432	80	1.512				26.327	21.696
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	10.309	10.399	479		479				420		420				10.368	10.458
Voorziening resultaten gebiedsexploitaties	9.858	9.858				197		197							10.055	10.055
Voorziening reorganisatie	284	284							70		70				214	214
Voorziening besteding grondwaterheffing	854	854	1.039		1.039				942		942				951	951
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadeloosstelling	4.739	98								80	80				4.739	18
Egalisatievoorzieningen	3.266	3.965	21.552	47	21.599	440		440	22.623		22.623				2.635	3.381
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	3.266	3.965	21.552	47	21.599	440		440	22.623		22.623				2.635	3.381
Balanspost voorzieningen	29.310	25.458	23.070	47	23.117	637		637	24.055	80	24.135				28.962	25.077
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	21.498	21.498													21.498	42.737
Voorziening lening Stichting WMC	500	500													500	500
Voorziening participatie HMO	3.791	3.791													3.791	3.791
Voorziening deelneming Verkoop Vennootschap																
Voorziening ontwikkeling aardwarmte Koekoekspolder																
Voorziening lening Empyro Hengelo																
Voorziening verplaatsing Stork Hengelo																
Voorziening waardersico ILG opstellen en gronden	14.686	14.686													14.686	14.686
Voorziening afwikkeling verkoop Attero ESCROW																
Voorziening lening Sanderink Technology Centre																
Voorziening grondbezit	141	141													141	141
Voorziening dubieuze debiteuren	2.348	2.348													2.348	2.348
Voorziening revolving fund grondvoorraad	32	32													32	32
Voorziening deelneming HFO																
Voorziening Innovatiefonds Overijssel I	4.420	4.420													4.420	4.420
Voorziening Innovatiefonds Overijssel II	2.475	2.475													2.475	2.475
Voorziening Energiefonds Overijssel	14.344	14.344													14.344	14.344
Voorziening lening A1																
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik opstellen	65	65													65	65
Voorzieningen in mindering gebracht op activa	42.802	42.802													42.802	42.802
Voorzieningen	72.112	68.260	23.070	47	23.117	637		637	24.055	80	24.135				71.764	67.879

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2022

															bedragen x € 1.000 --	
Omschrijving	Saldo per 31.12.2021 cf. Jaar-stukken 2021	verwachte					Mutaties 2022					Geraamd saldo eind 2022	Nieuw geraamd saldo eind 2022			
		ontvangst + ontvangen	bij te ramen ontvangst	nieuwe verwachte ontvangst	geraamde rente ¹ 0,00%	bij te ramen rente	nieuwe reënteraming 0,00%	geraamde aanwen- dingen	bij te ramen aanwen- dingen	nieuw ge- raamde aan- wendingen	geraamde terug- betalingen			bij te ramen terug- betalingen	nieuw geraamde terug-	
Doeluitkeringen EU	911	1.017	2.226	3.243			3.700	-430	3.270				-1.772	884		
Doeluitkering EU Elena	-325	325		325									0	0		
Doeluitkering LIFE+	1.236							200	200				1.236	1.036		
Doeluitkering Europese POP3-subsidies RvON / Kavelruil		692	2.226	2.918			3.700	-630	3.070				-3.008	-152		
Doeluitkeringen overige overheden	310	80		80			390		390				0	0		
Doeluitkering Veilige vakantieparken Overijssel	310	80		80			390		390				0	0		
Doeluitkeringen Rijk	70.836	41.395	99	41.494			40.511	-1.113	39.398				71.720	72.932		
BZK C13 Spec. uitkering Ontz. Maatsch. Vastgoed	1.643						620		620				1.023	1.023		
BZK C26 Specifieke uitkering Cultuur 2020													0	0		
BZK C41 Specifieke uitkering Flexpools	526						526		526				0	0		
BZK C58 Spec. uitk. Verkenning grenslandagend NL-NR		40		40									40	40		
BZK C59 Spec. uitk. duurz. woon/leef NOVI-gebieden	227						227		227				0	0		
BZK C99 Vakantieparken (verzameluitkering) 2021	14						14		14				0	0		
EZK F11 Specifieke uitkering MKB Deals	221						221		221				0	0		
EZK F12 Specifieke uitkering MIT 2018-2019-2020	-300	300		300									0	0		
EZK F14 Specifieke uitkering MIT-regeling 2021	-1.387	719		719									-668	-718		
I&W E1/E52 SPUK Beschikbaar.vergoeding OV '20/'21	-6.779												-6.779	-6.779		
I&W E10 Specifieke uitkering Snelheidsroutes													0	0		
I&W E12 Spec. uitkering Bemmaatregelen N-Wegen	253												253	253		
I&W E15B Spec. uitk. Reg aanpak laadinfrastructuur	712												427	427		
I&W E17 Specifieke uitkering Maa5 pilots	-174	174		174			285		285				0	0		
I&W E20 SPUK Stimulering Verkeersv.maatr. '20-'21	2.567						1.362		1.362				1.205	1.205		
I&W E31 Spec.uitk Meetstudie verwerking asbestdaken	132						132		132				0	0		
I&W E33 Specifieke uitkering MIRT 2017-2019	96												96	96		
I&W E38 Veilig Doelm en Duurz gebr Verk infr '20	16												16	16		
I&W E44 Impulsregeling Klimaatadaptatie		1.182		1.182			1.182	-1.182					0	1.182		
I&W E49 Spec. uitk Bodemsanering Asbest Overijssel	-1.265												-1.265	-1.265		
I&W E56 SPUK doelm. duurz. gebr. Verk.infr.str '21	237	556		556			200	100	300				593	493		
I&W E58 Spec. tijdelijke uitk. bodem overbrj. '21	1.286						350		350				936	936		
I&W E73 Spec. uitkering Verkenningsstudie ZW-EN	94						94		94				0	0		
I&W E74 Tijd. reg. spec. uitk. decentraal spoor													0	0		
I&W E75 Spec. uitk. MIRT 3 recr.terr. IJsseldelta	1.771						1.654	-116	1.538				117	233		
I&W E79 Spec. uitk. bodemsan. Blekerijweg 4 en 4-1	8.918						1.600		1.600				7.318	7.318		
I&W E83 Tijdelijke regeling bodem '22													0	-379		
I&W E88 Interreg V.CETSI			99	99									0	0		
LNV L1 Specifieke uitkering Jong Ieren eten													0	0		
LNV L5 Specifieke uitkering Regiodeals	13.225						6.745	705	7.450				6.480	5.775		
LNV L7 Specifieke uitkering IBP Twente	1.527						729	252	981				798	546		
LNV L7 Specifieke uitkering IBP Veenweide	2.457						2.751	-1.000	1.751				-294	706		
LNV L8 Spec. uitk. opkoopregeling veehouderijen	7.720	10.000		10.000									17.720	17.720		
LNV L10 SPUK Impulsgelden Veenweide Klimaatakkoord	15.000						3.500	2.000	5.500				11.500	9.500		
LNV L16 Specifieke uitkering Programma Natuur	21.925	28.091		28.091			17.812	-2.400	15.412				32.204	34.604		
OCW D13 SPUK Versterking reg. culturele infrastr.	174	333		333			507		507				0	0		
Vooruitontvangen doeluitkeringen (overlopende passiva)	71.883	42.159	2.325	44.484			44.094	-1.543	42.551				69.948	73.816		

³ Negatieve saldi betreffen noq te ontvangen doeluitkeringen (overlopende activa) en worden in de balans afzonderlijk gepresenteerd.

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2022

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 aanwendingen	bij te ramen aanwendingen	nieuw geraamde aanwendingen	geraamde terugbetalingen	bij te ramen terugbetalingen			nieuw geraamde terug	
Doeluitkeringen EU	-1.772	884														-1.772	884
Doeluitkering EU Elena																	
Doeluitkering LIFE+	1.236	1.036														1.236	1.036
Doeluitkering Europese POP3-subsidies RvON / Kavelruil	-3.008	-152														-3.008	-152
Doeluitkeringen overige overheden			120		120			120		120			120				
Doeluitkering Veilige vakantieparken Overijssel			120		120			120		120			120				
Doeluitkeringen Rijk	71.720	72.932	36.871	50	36.921			45.447	5.914	51.361						63.144	58.492
BZK C13 Spec. uitkering Ontz. Maatsch. Vastgoed	1.023	1.023														1.023	1.023
BZK C26 Specifieke uitkering Cultuur 2020																	
BZK C41 Specifieke uitkering Flexpools																	
BZK C58 Spec. uitk. Verkenning grenslandagend NL-NR	40	40														40	40
BZK C59 Spec. uitk. duurz. woon/leef NOVI-gebieden																	
BZK C99 Vakantieparken (verzameluitkering) 2021																	
EZK F11 Specifieke uitkering MKB Deals																	
EZK F12 Specifieke uitkering MIT 2018-2019-2020																	
EZK F14 Specifieke uitkering MIT-regeling 2021	-668	-718	668	50	718												
I&W E1/E52 SPUK Beschikbaar.vergoeding OV '20/'21	-6.779	-6.779														-6.779	-6.779
I&W E10 Specifieke uitkering Snelheidsroutes																	
I&W E12 Spec. uitkering Bepaalde maatregelen N-Wegen	253	253														253	253
I&W E15B Spec. uitk. Reg aanpak laadinfrastructuur	427	427														427	427
I&W E17 Specifieke uitkering Maa5 pilots																	
I&W E20 SPUK Stimulering Verkeersv.maatr. '20-'21	1.205	1.205						1.082		1.082						123	123
I&W E31 Spec.uitk Meetstudie verwerking asbestdaken																	
I&W E33 Specifieke uitkering MIRT 2017-2019	96	96														96	96
I&W E38 Veilig Doelm en Duurz gebr Verk infr '20	16	16														16	16
I&W E44 Impulsregeling Klimaatadaptatie																	
I&W E49 Spec. uitk Bodemsanering Asbest Overijssel	-1.265	-1.265														-1.265	-1.265
I&W E56 SPUK doelm. duurz. gebr. Verk.infr.str '21	593	493	110		110											703	603
I&W E58 Spec. tijdelijke uitk. bodem overbrj. '21	936	936														311	311
I&W E73 Spec. uitkering Verkenningsstudie ZW-EN																	
I&W E74 Tijd. reg. spec. uitk. decentraal spoor																	
I&W E75 Spec. uitk. MIRT 3 recr.terr. IJsseldelta	117	233														117	117
I&W E79 Spec. uitk. bodemsan. Blekerijweg 4 en 4-1	7.318	7.318														1.237	1.237
I&W E83 Tijdelijke regeling bodem '22		-379															-379
I&W E88 Interreg V CETS1																	
LNV L1 Specifieke uitkering Jong leren eten																	
LNV L5 Specifieke uitkering Regiodeals	6.480	5.775														753	48
LNV L7 Specifieke uitkering IBP Twente	798	546															
LNV L7 Specifieke uitkering IBP Veenweide	-294	706															
LNV L8 Spec. uitk. opkoopregeling veehouderijen	17.720	17.720														17.720	17.720
LNV L10 SPUK Impulsgelden Veenweide Klimaatkoord	11.500	9.500														7.800	5.800
LNV L16 Specifieke uitkering Programma Natuur	32.204	34.604	35.760		35.760			15.400	3.868	19.268						52.564	51.096
OCW D13 SPUK Versterking reg. culturele infrastr.			333		333												
Vooruitontvangsten doeluitkeringen (overlopende passiva)	69.948	73.816	36.991	50	37.041			45.567	5.914	51.481						61.372	59.376

bedragen x € 1.000,--

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2022

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	-1.772	884													-1.772	884
Doeluitkering EU Elena																
Doeluitkering LIFE+	1.236	1.036													1.236	1.036
Doeluitkering Europese POP3-subsidies RVON / Kavelruil	-3.008	-152													-3.008	-152
Doeluitkeringen overige overheden																
Doeluitkering Veilige vakantieparken Overijssel																
Doeluitkeringen Rijk	63.144	58.492	333		333				36.268		36.268				27.209	22.557
BZK C13 Spec. uitkering Ontz. Maatsch. Vastgoed	1.023	1.023													1.023	1.023
BZK C26 Specifieke uitkering Cultuur 2020																
BZK C41 Specifieke uitkering Flexpools																
BZK C58 Spec. uitk. Verkenning grenslandagend NL-NR	40	40													40	40
BZK C59 Spec. uitk. duurz. woon/leef NOVI-gebieden																
BZK C99 Vakantieparken (verzameluitkering) 2021																
EZK F11 Specifieke uitkering MKB Deals																
EZK F12 Specifieke uitkering MIT 2018-2019-2020																
EZK F14 Specifieke uitkering MIT-regeling 2021																
I&W E1/E52 SPUK Beschikbaar.vergoeding OV '20/'21	-6.779	-6.779													-6.779	-6.779
I&W E10 Specifieke uitkering Snelheidsroutes																
I&W E12 Spec. uitkering Bepaaltregelen N-Wegen	253	253													253	253
I&W E15B Spec. uitk. Reg aanpak laadinfrastructuur	427	427													427	427
I&W E17 Specifieke uitkering Maa5 pilots																
I&W E20 SPUK Stimulering Verkeersv.maatr. '20-'21	123	123													123	123
I&W E31 Spec.uitk Meetstudie verwerking asbestdaken																
I&W E33 Specifieke uitkering MIRT 2017-2019	96	96													96	96
I&W E38 Veilig Doelm en Duurz gebr Verk infr '20	16	16													16	16
I&W E44 Impulsregeling Klimaatadaptatie																
I&W E49 Spec. uitk Bodemsanering Asbest Overijssel	-1.265	-1.265													-1.265	-1.265
I&W E56 SPUK doelm. duurz. gebr. Verk.infr.str '21	703	603													703	603
I&W E58 Spec. tijdelijke uitk. bodem overbrj. '21	311	311													311	311
I&W E73 Spec. uitkering Verkenningssstudie ZW-EN																
I&W E74 Tijd. reg. spec. uitk. decentraal spoor	-11.701	-11.701							11.701		11.701				-23.402	-23.402
I&W E75 Spec. uitk. MIRT 3 recr.terr. IJsseldelta	117	117													117	117
I&W E79 Spec. uitk. bodemsan. Blekerijweg 4 en 4-1	1.237	1.237							542		542				695	695
I&W E83 Tijdelijke regeling bodem '22		-379														-379
I&W E88 Interreg V CETS1																
LNV L1 Specifieke uitkering Jong leren eten																
LNV L5 Specifieke uitkering Regiodeals	753	48													753	48
LNV L7 Specifieke uitkering IBP Twente																
LNV L7 Specifieke uitkering IBP Veenweide	-294	-294													-294	-294
LNV L8 Spec. uitk. opkoopregeling veehouderijen	17.720	17.720													17.720	17.720
LNV L10 SPUK Impulsgelden Veenweide Klimaatkoord	7.800	5.800													7.800	5.800
LNV L16 Specifieke uitkering Programma Natuur	52.564	51.096							23.692		23.692				28.872	27.404
OCW D13 SPUK Versterking reg. culturele infrastr.			333		333				333		333					
Vooruitontvangen doeluitkeringen (overlopende passiva)	61.372	59.376							35.935		35.935				25.437	23.441

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2022

Doeluitkeringen

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			nieuw geraamde terug-		
Doeluitkeringen EU	-1.772	884														-1.772	884	
Doeluitkering EU Elena																		
Doeluitkering LIFE+	1.236	1.036														1.236	1.036	
Doeluitkering Europese POP3-subsidies RvON / Kavelruil	-3.008	-152														-3.008	-152	
Doeluitkeringen overige overheden																		
Doeluitkering Veilige vakantieparken Overijssel																		
Doeluitkeringen Rijk	27.209	22.557									32.708			32.708		-5.499	-10.151	
BZK C13 Spec. uitkering Ontz. Maatsch. Vastgoed	1.023	1.023														1.023	1.023	
BZK C26 Specifieke uitkering Cultuur 2020																		
BZK C41 Specifieke uitkering Flexpools																		
BZK C58 Spec. uitk. Verkenning grenslandagend NL-NR	40	40														40	40	
BZK C59 Spec. uitk. duurz. woon/leef NOVI-gebieden																		
BZK C99 Vakantieparken (verzameluitkering) 2021																		
EZK F11 Specifieke uitkering MKB Deals																		
EZK F12 Specifieke uitkering MIT 2018-2019-2020																		
EZK F14 Specifieke uitkering MIT-regeling 2021																		
I&W E1/E52 SPUK Beschikbaar.vergoeding OV '20/'21	-6.779	-6.779														-6.779	-6.779	
I&W E10 Specifieke uitkering Snelheidsroutes																		
I&W E12 Spec. uitkering Bermaatregelen N-Wegen	253	253														253	253	
I&W E15B Spec. uitk. Reg aanpak laadinfrastructuur	427	427														427	427	
I&W E17 Specifieke uitkering Maa5 pilots																		
I&W E20 SPUK Stimulering Verkeersv.maatr. '20-'21	123	123														123	123	
I&W E31 Spec.uitk Meetstudie verwerking asbestdaken																		
I&W E33 Specifieke uitkering MIRT 2017-2019	96	96														96	96	
I&W E38 Veilig Doelm en Duurz gebr Verk infr '20	16	16														16	16	
I&W E44 Impulsregeling Klimaatadaptatie																		
I&W E49 Spec. uitk Bodemsanering Asbest Overijssel	-1.265	-1.265														-1.265	-1.265	
I&W E56 SPUK doelm. duurz. gebr. Verk.infr.str '21	703	603														703	603	
I&W E58 Spec. tijdelijke uitk. bodem overbrjr. '21	311	311														311	311	
I&W E73 Spec. uitkering Verkenningsstudie ZW-EN																		
I&W E74 Tijd. reg. spec. uitk. decentraal spoor	-23.402	-23.402									11.701		11.701			-35.103	-35.103	
I&W E75 Spec. uitk. MIRT 3 recr.terr. IJsseldelta	117	117														117	117	
I&W E79 Spec. uitk. bodemsan. Blekerijweg 4 en 4-1	695	695									707		707			-12	-12	
I&W E83 Tijdelijke regeling bodem '22		-379															-379	
I&W E88 Interreg V CETS1																		
LNV L1 Specifieke uitkering Jong leren eten																		
LNV L5 Specifieke uitkering Regiodeals	753	48														753	48	
LNV L7 Specifieke uitkering IBP Twente																		
LNV L7 Specifieke uitkering IBP Veenweide	-294	-294														-294	-294	
LNV L8 Spec. uitk. opkoopregeling veehouderijen	17.720	17.720														17.720	17.720	
LNV L10 SPUK Impulsgelden Veenweide Klimaatkoord	7.800	5.800														7.800	5.800	
LNV L16 Specifieke uitkering Programma Natuur	28.872	27.404									20.300		20.300			8.572	7.104	
OCW D13 SPUK Versterking reg. culturele infrastr.																		
Vooruitontvangen doeluitkeringen (overlopende passiva)	25.437	23.441									32.708		32.708			-7.271	-9.267	

Bijlage IV

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2022

Doeluitkeringen

bedragen x € 1.000,--

Omschrijving	Geraamd saldo begin 2026	Nieuw geraamd saldo begin 2026	Mutaties 2026										Geraamd saldo eind 2026	Nieuw geraamd saldo eind 2026				
			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	nieuw geraamde terug-		
Doeluitkeringen EU	-1.772	884														-1.772	884	
Doeluitkering EU Elena																		
Doeluitkering LIFE+	1.236	1.036														1.236	1.036	
Doeluitkering Europese POP3-subsidies RvON / Kavelruil	-3.008	-152														-3.008	-152	
Doeluitkeringen overige overheden																		
Doeluitkering Veilige vakantieparken Overijssel																		
Doeluitkeringen Rijk	-5.499	-10.151														-17.200	-21.852	
BZK C13 Spec. uitkering Ontz. Maatsch. Vastgoed	1.023	1.023								11.701				11.701		1.023	1.023	
BZK C26 Specifieke uitkering Cultuur 2020																		
BZK C41 Specifieke uitkering Flexpools																		
BZK C58 Spec. uitk. Verkenning grenslandagend NL-NR	40	40													40	40		
BZK C59 Spec. uitk. duurz. woon/leef NOVI-gebieden																		
BZK C99 Vakantieparken (verzameluitkering) 2021																		
EZK F11 Specifieke uitkering MKB Deals																		
EZK F12 Specifieke uitkering MIT 2018-2019-2020																		
EZK F14 Specifieke uitkering MIT-regeling 2021																		
I&W E1/E52 SPUK Beschikbaar.vergoeding OV '20/'21	-6.779	-6.779														-6.779	-6.779	
I&W E10 Specifieke uitkering Snelheidsroutes																		
I&W E12 Spec. uitkering Bermaatregelen N-Wegen	253	253													253	253		
I&W E15B Spec. uitk. Reg aanpak laadinfrastructuur	427	427													427	427		
I&W E17 Specifieke uitkering Maa5 pilots																		
I&W E20 SPUK Stimulering Verkeersv.maatr. '20-'21	123	123													123	123		
I&W E31 Spec.uitk Meetstudie verwerking asbestdaken																		
I&W E33 Specifieke uitkering MIRT 2017-2019	96	96													96	96		
I&W E38 Veilig Doelm en Duurz gebr Verk infr '20	16	16													16	16		
I&W E44 Impulsregeling Klimaatadaptatie																		
I&W E49 Spec. uitk Bodemsanering Asbest Overijssel	-1.265	-1.265														-1.265	-1.265	
I&W E56 SPUK doelm. duurz. gebr. Verk.infr.str '21	703	603													703	603		
I&W E58 Spec. tijdelijke uitk. bodem overbrj. '21	311	311													311	311		
I&W E73 Spec. uitkering Verkenningsstudie ZW-EN																		
I&W E74 Tijd. reg. spec. uitk. decentraal spoor	-35.103	-35.103								11.701				11.701	-46.804	-46.804		
I&W E75 Spec. uitk. MIRT 3 recr.terr. IJsseldelta	117	117													117	117		
I&W E79 Spec. uitk. bodemsan. Blekerijweg 4 en 4-1	-12	-12													-12	-12		
I&W E83 Tijdelijke regeling bodem '22		-379														-379		
I&W E88 Interreg V CETS1																		
LNV L1 Specifieke uitkering Jong leren eten																		
LNV L5 Specifieke uitkering Regiodeals	753	48													753	48		
LNV L7 Specifieke uitkering IBP Twente																		
LNV L7 Specifieke uitkering IBP Veenweide	-294	-294													-294	-294		
LNV L8 Spec. uitk. opkoopregeling veehouderijen	17.720	17.720													17.720	17.720		
LNV L10 SPUK Impulsgelden Veenweide Klimaatkoord	7.800	5.800													7.800	5.800		
LNV L16 Specifieke uitkering Programma Natuur	8.572	7.104													8.572	7.104		
OCW D13 SPUK Versterking reg. culturele infrastr.																		
Vooruitontvangen doeluitkeringen (overlopende passiva)	-7.271	-9.267								11.701				11.701		-18.972	-20.968	

Bijlage V: Overzicht onderhandse grondverkoop

Transactie- nr.:	Wederpartij	Project	Oppervlakte in ha's	Bedrag in euro's	openbaar / onderhands	toelichting onderhands
2163	BV	Afstoten overtollig bezit	0,0	3.795	onderhands	Aanleg trafo; geringe opp.
2190	Particulier	Afstoten overtollig bezit	0,0	6.340	onderhands	Aanliggende eigenaar; geringe opp.
2212	Particulier	Afstoten overtollig bezit	0,1	20.500	onderhands	Aanliggende/vml. Eigenaar; geringe opp.
2225	Gemeente	Afstoten overtollig bezit	1,3	69.500	onderhands	Realisatie publieke doelen (Vechtpark)
2227	Particulier	Afstoten overtollig bezit	23,0	1.172.526	onderhands	Uitvoering kooprecht pachtovk. 2016
Sub-totaal Afstoten Overtollig Bezit			24,4	1.272.661		
2170	Particulier	Opstallen (G.v.G.)	1,9	467.500	onderhands	Uitvoering proj. Buitenkansen (2017)
2186	Particulier	Natuurgrond (G.v.G.)	0,6	6.630	onderhands	Uitvoering actieplan 1,1 miljoen bomen
2202	Stichting	Bomenaanplant (G.v.G.)	3,4	38.622	onderhands	Uitvoering actieplan 1,1 miljoen bomen
2215	Particulier	Natuurgrond (G.v.G.)	1,0	9.911	onderhands	Uitvoering actieplan 1,1 miljoen bomen
Sub-totaal Grond voor Grond			6,8	522.663		
2194	Particulier	NNN Buurserzand-Haaksbergerveen	54,4	4.495.358	onderhands	Compensatie voor zelfrealisatie/natschade
2221	Particulier	NNN Buurserzand-Haaksbergerveen	4,8	330.534	onderhands	Compensatie voor zelfrealisatie/natschade
2222	Particulier	NNN Buurserzand-Haaksbergerveen	2,6	39.525	onderhands	Uitvoering recht van terugkoop 2015
2199	Particulier	NNN Springendal & Dal van de Mosbeek	14,2	1.205.000	onderhands	Compensatie voor zelfrealisatie/natschade
2226	Particulier	NNN Uiterwaarden Zwarte Water en Vecht	0,8	13.250	onderhands	Aanligg. Eig.; geringe opp.; (verlopen) terugkooprecht
totaal			108,0	7.878.990		

Bijlage VI: Normenkader financiële rechtmatigheid 2022

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 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.

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

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 arbeidsvoorwaarden overeenkomst 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
Verordening EU	Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)
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 plattelandontwikkeling 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 2021
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, Uitvoeringsbesluit subsidies 2022
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
Regeling aanpak schades panden langs kanaal Almelo-De Haandrik

Bijlage VII: Verantwoording over informatieveiligheid, privacy en archief 2021

Informatie is, naast financiële middelen en personeel, één van de voorwaarden om de provinciale maatschappelijke opgaven te kunnen realiseren. Als gevolg van technologische, maatschappelijke en organisatorische ontwikkelingen neemt de afhankelijkheid van betrouwbare informatie en IT-systemen toe.

Om de vindbaarheid, beschikbaarheid en betrouwbaarheid van informatie, met de daarbij behorende IT-systemen, te waarborgen wordt de praktijk binnen onze organisatie door toezichthouders getoetst aan geldende wet- en regelgeving op het gebied van informatiebeveiliging en informatiebeheer. De toetsingskaders worden gevormd door de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en de Archiefwet.

De Provinciearchivaris, Functionaris Gegevensbescherming (FG) en Chief Information Security Officer (CISO) hebben ieder hun bevindingen gerapporteerd over 2021.

Hieronder volgt een samenvatting van de bevindingen die zijn gedaan door de toezichthouders en de opvolging die hieraan wordt gegeven door GS. De bevindingen hebben betrekking op:

1. Naleving Archiefwet: de Archiefwet bepaalt op welke wijze archiefbescheiden in goede, geordende en toegankelijke staat worden gebracht en blijven. Dit met het oog op de duurzame toegankelijkheid: informatie is vanaf het moment van ontstaan beschikbaar en bruikbaar voor iedereen die daar recht op heeft en voor zolang noodzakelijk is. Burgers, bedrijven, ambtenaren, journalisten en bijvoorbeeld onderzoekers kunnen de informatie die ze nodig hebben vinden, raadplegen en interpreteren. Niet alleen nu, maar ook over pakweg 100 jaar.
2. Naleving AVG: de AVG is een Europese verordening die regelt hoe personen regie blijven houden over hun eigen persoonsgegevens. De AVG beperkt het verwerken en delen van persoonsgegevens niet onvoorwaardelijk, maar schrijft voor hoe persoonsgegevens zorgvuldig verwerkt moeten worden door organisaties. Zo blijft de privacy van personen gewaarborgd.
3. Voldoen aan BIO: de overheid verwerkt een grote hoeveelheid informatie. De BIO bepaalt hoe de overheid de betrouwbaarheid van haar informatiesystemen moet waarborgen. Hierbij gaat het om de beschikbaarheid, integriteit (juistheid en volledigheid) en vertrouwelijkheid van informatie.

Bevindingen

Algemene conclusies

ONDERDEEL ALGEMENE CONCLUSIE 2021

ARCHIEFWET	<p>Het totaaloordeel over het informatie- en archiefbeheer bij de provincie Overijssel blijft oranje. De tendens is positief maar leidt nog niet tot voldoende zichtbare resultaten.</p> <p>Aanbevelingen worden serieus opgevolgd. Er zijn opnieuw goede stappen gezet in een betere informatievoorziening, waar de beheersing van informatie en archief deel van uitmaakt. Omdat nog veel aanbevelingen uit vorige rapportages in behandeling zijn, zijn geen nieuwe aanbevelingen opgesteld. Belangrijkste zorgpunten voor niet-overgebracht archief zijn 1) aandacht voor de juiste inrichting van nieuwe systemen, 2) juiste en volledige migratie en 3) het wegwerken van achterstanden in papieren en digitaal archief. Voor over te brengen archief is op korte termijn aandacht nodig voor de manier waarop de provincie digitale informatie duurzaam en toegankelijk wil gaan bewaren. De tijd gaat dringen omdat in 2026 de eerste (digitale) overbrenging naar een e-depot moet kunnen plaatsvinden.</p>
AVG	<p>De provincie boekt voor wat betreft de meest klemmende tekortkomingen uit de vorige toezichtsrapportage vooruitgang, maar op betrekkelijk laag tempo.</p>

De huidige opzet van het team security en privacy in combinatie met de grote hoeveelheid ad-hoc vragen en incidenten maakt dat de organisatie maar beperkt toekomt aan het uitvoeren van structurele verbeteringen. De capaciteit is beperkt, maar wordt evenwel niet optimaal besteed. Met oog op komende jaren is het belangrijk dat de provincie meer gaat sturen en prioriteren op de grootste risico's voor betrokkenen. Daarin zullen bepaalde keuzes gemaakt moeten worden.

Om u daarbij te helpen zijn in de voorliggende toezichtsrapportage geen nieuwe aanbevelingen opgenomen. Bovendien zijn de aanbevelingen van vorig jaar gebundeld en ingekort. De focus ligt nu nog uitdrukkelijker op de hoogste risico's voor betrokkenen.

BIO	<p>Informatiebeveiliging is een beleidsveld dat steeds verder uitbreid vanwege de grote interconnectiviteit. Alles is verbonden met alles. Niet alleen de standaard ICT, maar ook steeds meer in het fysieke domein. Daarnaast gaat de digitalisering steeds sneller en worden er meer en sneller webapplicaties (websites, apps) in de lucht gebracht waar ook informatie staat. Deze moet ook worden beveiligd.</p> <p>Naast de wens tot digitalisering en versnellen blijft de provincie kampen met achterstanden. Zo is de basis op bepaalde terreinen niet op orde. Er mist inzicht en overzicht over waar gegevens (data) van de provincie staat en welke classificatie dat heeft.</p> <p>Een beperkte capaciteit van het team security en privacy (gerekend in fte t.o.v. de organisatie) maakt dat optimale inzet gewenst is. Veel tijd en energie gaat nu in operationele vraagstukken, waardoor niet alle ambities op het gebied van informatiebeveiliging zijn gehaald.</p> <p>Naast de implementatie van de BIO en de wens tot certificering zijn als speerpunten voor 2022 opgesteld: 1) verbeteren toegang tot data 2) professionaliseren crisisteam en 3) bewustzijn.</p>
------------	--

Belangrijkste gemeenschappelijke bevindingen met hoge prioriteit

In toenemende mate wordt vanuit wetgeving als eis aan overheden gesteld dat de informatiehuishouding op orde moet zijn. In de afgelopen jaren is door de provinciale toezichthouders gewezen op de noodzaak tot een centrale aansturing om de basis op orde te brengen. Verbindingen tussen vakapplicaties en Microsoft365 en het zaakstelsel zijn in dit verband cruciaal en komen niet goed tot stand, waardoor kansen op een betere archivering, privacybescherming en informatieveiligheid al in de ontwerpfase (*by design*) zijn gemist. De ontwikkelingen rond de introductie van de nieuwe systemen geven reden tot zorg. Er is te weinig voortgang en weinig sturing op wat de software moet kunnen en hoe het moet worden ingericht. De kennis hiervoor ontbreekt te vaak en de doorvertaling van wat de organisatie ermee wil en kan, ontbreekt of vindt te laat plaats. Hiermee ontstaat een wankel fundament voor verder opbouw van de informatievoorziening binnen de provincie Overijssel. De basis is daarmee niet op orde.

Belangrijkste positieve bevindingen

ONDERDEEL BELANGRIJKSTE POSITIEVE BEVINDINGEN

ARCHIEFWET	<ol style="list-style-type: none"> 1. Er is sprake van een toenemend bewustzijn over het belang van informatie en de goede verwerking daarvan. 2. Er is goede aandacht voor de ontwikkeling van een kwaliteitssysteem conform art 16 Archiefregeling. 3. Er is meer grip gekomen op de afwikkeling van Wob processen.
AVG	<ol style="list-style-type: none"> 1. De organisatie is zeer bedreven in het herkennen van datalekken en het ad-hoc mitigeren van de acute risico's die daarmee gepaard gaan. 2. De organisatie is begonnen met het uitvoeren van wettelijk verplichte gegevensbeschermingseffectbeoordelingen. Daarmee zijn een aantal ernstige risico's preventief gesignaleerd en verholpen.

	<ol style="list-style-type: none"> 3. Er is divers privacy beleid vastgesteld, onder andere gericht op personeelsvolgsystemen. 4. De organisatie is in korte periode aanzienlijk meer gaan voldoen aan de Wet Politiegegevens.
BIO	<ol style="list-style-type: none"> 1. Er is sprake van toenemend bewustzijn over het herkennen en melden van incidenten. 2. Er wordt vanuit verschillende disciplines nauwer met elkaar samengewerkt om gezamenlijke doelen te bereiken.

Belangrijkste verbeterpunten

ONDERDEEL	BELANGRIJKSTE VERBETERPUNTEN
ARCHIEFWET	<ol style="list-style-type: none"> 1. De basis op orde brengen begint bij ordening van informatie; de vraag welke informatie zich waar bevindt en wie daarvoor verantwoordelijk is, vraagt – met spoed – om een helder antwoord. Processen die hiervoor in gang zijn gezet, blijven te lang liggen. 2. Te vaak is onduidelijk wie eigenaar is van informatie in de organisatie of van een proces, met afschuiven van verantwoordelijkheden tot gevolg. 3. Bij ieder pakket dat wordt uitgefaseerd dient vastgelegd te worden welke informatie bewaard moet blijven en op welke manier dat vormgegeven wordt. 4. Er is meer grip nodig op (te bewaren) informatie in vakapplicaties.
AVG	<ol style="list-style-type: none"> 1. De beschikbare capaciteit op het onderwerp is beperkt en moet juist daarom zo optimaal mogelijk worden ingezet. Dit vereist o.a. meer betrokkenheid vanuit het management. 2. Investeer in het verbeteren van de informatiebeveiliging (van persoonsgegevens). 3. De organisatie verwijderd nog steeds nagenoeg geen persoonsgegevens. Begin daarmee, in ieder geval in EDO. 4. Voer de (rest van de) wettelijk verplichte gegevensbeschermingseffectbeoordelingen uit.
BIO	<ol style="list-style-type: none"> 1. De organisatie loopt achter bij de implementatie van de Baseline informatiebeveiliging Overheid (BIO) en de wens om gecertificeerd te zijn op de NEN ISO 27001: 2017. 2. De beschikbare capaciteit in relatie tot achterstanden binnen de organisatie en de wens om aan de BIO en ISO te voldoen. 3. Onduidelijkheden over verantwoordelijkheid over bepaalde thema's zoals webapplicatie. 4. Bedrijfscontinuïteit en crisisorganisatie moeten op orde gebracht worden om adequaat te handelen bij cyberdreigingen en -aanvallen. 5. Governance op het domein informatiebeveiliging in relatie ook met de activiteiten die vanuit SSC-ONS worden ondernomen.

Management reactie op bevindingen

Sinds enkele jaren informeren onze interne toezichthouders GS en PS over de mate waarin de provincie Overijssel voldoet aan wettelijke eisen op het gebied van:

- De archiefwet
- De algemene verordening gegevensbescherming
- De baseline Informatiebeveiliging overheid

Onze interne toezichthouders constateren dat we weliswaar stappen maken in het voldoen, maar dat we er nog niet zijn. Bijgaand geven we een korte reactie op hun bevindingen en geven we aan welke acties het komende jaar in gang zetten.

In dit werkveld worden we de laatste jaren met zich steeds sneller opeenvolgende veranderingen en bedreigingen geconfronteerd. Wij moeten daar ons continu aan aanpassen. Vanuit het besef dat we nooit klaar zullen zijn en soms achter de feiten aanlopen. Dit is onoverkomelijk en dat maakt het extra belangrijk dat alert zijn, ons als organisatie bewust zijn van de risico's die we lopen en kunnen acteren in geval van incidenten. We zullen nooit

volledig dekkend kunnen zijn en er zal altijd een resterende risico zijn, dat we zullen moeten accepteren.

Het gedrag van onze medewerkers bepaalt in grote mate of wij voldoen aan wet- en regelgeving en of wij voldoende weerbaar zijn tegen digitale bedreigingen. We kunnen heel veel technische hulpmiddelen inrichten, maar de mens is en blijft de zwakste schakel. Daarom besteden we veel aandacht aan het vergroten van de bewustwording. Dit doen we onder meer door het verzorgen van trainingen, het geven van lezingen en het uitvoeren van phishing en penetratie testen,

1. Het algemene beeld

We herkennen het beeld dat wordt geschetst. Ook wij zien vooruitgang, zij het dat het niet voldoende is. Dit kent een aantal oorzaken. De voornaamste is het gebrek aan capaciteit. Dit wordt deels veroorzaakt door een toename van het aantal gemelde incidenten. Onze medewerkers worden zich steeds beter bewust van de regelgeving en de risico's dit heeft geleid tot een groter aantal meldingen, die vervolgens ook onderzocht moeten worden. Daarnaast hebben we een vacature, ontstaan door het vertrek van een medewerker, nog niet kunnen invullen.

PS hebben via de Perspectiefnota 2023 extra middelen beschikbaar gesteld voor onze informatievoorziening. Deze gebruiken wij voor een kwalitatieve en kwantitatieve impuls van het werkveld. Hierbij wordt ook de capaciteit, benodigd voor het voldoen aan de diverse wetten, toegevoegd. We verwachten deze capaciteit in 2023 en 2024 te kunnen toevoegen. Er is daarbij wel sprake van onzekerheid over de arbeidsmarkt.

Gezien het tekort op de bemensing, de doorlooptijd van het verhogen van de digitale weerbaarheid en de afhankelijkheid van ONS-IT daarbij is het te verwachten dat de evaluatie voor het lopende jaar het zelfde beeld zal opleveren. Wij verwachten dat de eerste substantiële verbetering ten aanzien van de huidige bevindingen in de loop van 2023 zal worden gerealiseerd waarover in 2024 zal worden gerapporteerd.

2. Bevindingen ten aanzien van de archiefwet

Er wordt terecht geconstateerd dat we goede stappen zetten. We hebben een project opgezet om het fysieke archief in het provinciehuis op te ruimen en om de te archiveren stukken over te dragen aan HCO.

Daarnaast houden we bij het inrichten van de nieuwe MS365-omgeving aan de voorkant rekening met de adviezen van de archiefinspecteur. Met de overgang naar MS365 zijn er risico's ten aanzien van het op langere termijn voldoen aan de archiefwet. Hierin zijn wij niet uniek, ook andere overheidsorganisaties die werken met MS365 worden hiermee geconfronteerd. Vooral nog wegen de voordelen op tegen de risico's en accepteren we dit risico.

3. Bevindingen ten aanzien van de algemene verordening gegevensbescherming

We blijven werken aan verbetering. De adviezen van de FG worden nadrukkelijk betrokken bij het inrichten van de MS365 omgeving en de applicatie voor zaakgericht werken. Privacy by design wordt zoveel als mogelijk toegepast. Het wegnemen van alle risico's is niet mogelijk, we zullen een zeker restrisico moeten accepteren.

Verder werken we continu aan het verbeteren van kennis en bewustzijn van onze medewerkers, zodat zij aan de voorkant maatregelen kunnen nemen om overtredingen van de AVG te voorkomen.

4. Bevindingen ten aanzien van de baseline informatiebeveiliging Overheid

Ook de accountant heeft hierover gerapporteerd. We lopen hier een risico. Er zijn extra middelen vrijgemaakt.

Deze worden besteed aan:

- Het opzetten en implementeren van een systeem voor Identity Accesmanagement. Hiermee krijgen we meer grip op welke informatie, door welke personen kan worden ingezien en/of bewerkt.
- Crisismanagement. Er is een systeem voor bedrijfscontinuïteit. Onderdeel van dit systeem is het frequent oefenen van crises.
- Het uitvoeren van testen. De weerbaarheid van de organisatie wordt getest via bijvoorbeeld het laten doen van phishing acties.

SSC ONS is als primaire leverancier in grote mate bepalend voor onze digitale veiligheid. SSC ONS voldoet op dit moment niet aan de eisen van de BIO. Zij zijn daar, net als wij, wel toe verplicht. Er is een programma opgezet, Verhogen Digitale Weerbaarheid (VDW). Hiervoor zijn

via de begroting van SSC ONS extra middelen vrij gemaakt. Samen met onze partners in SSC ONS sturen we actief op de realisatie van dit programma.

Het komend jaar zullen we extra capaciteit inzetten om te voldoen aan de BIO-eisen. De capaciteit richt zich enerzijds op het (her)formuleren van het beleid, anderzijds op het aantoonbaar maken in welke mate we voldoen aan dit beleid (interne audits).

Bijlage VIII: Overzicht afwijkende kleurscores

Prestatie	Inhoudelijk	Financieel	Toelichting inhoudelijk	Toelichting financieel
1.1.1 Vastleggen en waarborgen actueel ruimtelijk- en waterbeleid	Oranje		14-10-2022 08:55:24: Tijdpad nieuwe omgevingsvisie actie 2: Om meer ruimte te bieden voor een intensiever participatietraject en oog te houden voor de kwaliteit van de Omgevingsvisie, hebben wij besloten meer tijd te nemen voor de ontwikkeling van de nieuwe Omgevingsvisie. In het najaar van 2022 worden het Fundament voor de nieuwe Omgevingsvisie (door ons vastgesteld als voorgenomen omgevingsbeleid op 21 juni) en de uitwerking van vier urgente opgaven aan u aangeboden. Dit Fundament werken we samen met onze partners gebiedsgericht uit in een nieuwe Omgevingsvisie en andere uitvoeringsinstrumenten, zoals de Omgevingsverordening en Catalogus Gebiedskenmerken, die in het voorjaar van 2024 voor vaststelling worden aangeboden. Zie onze brief dd 17-01-2022.	
1.1.4 Inzetten grondbeleidsinstrumentarium		Oranje		20-10-2022 12:32:33: De baten en lasten op deze prestatie hebben betrekking op vier onderdelen: 1. Overtollig bezit: Overtollig bezit betreft de gronden en opstallen die wij niet langer nodig hebben voor onze projecten en programma's. De lasten en baten verbonden aan het bezit en de verkoop van deze gronden en opstallen worden verantwoord op deze prestatie. Het saldo van de lasten en baten wordt verrekend met de Algemene Reserve Grondzaken (ARG). Op de peidatum van deze monitor verwachten wij een hogere (verkoop-)opbrengst (c.q. resultaat) van € 1,6 miljoen ten opzichte van de geraamde bate in de begroting 2022. Hier staat een verwachte overschrijping op de geraamde lasten tegenover van € 0,1 miljoen. Naar huidige inzichten wordt dit jaar dan ook € 1,5 miljoen toegevoegd aan de ARG. Wij stellen u voor om voor dit onderdeel in 2022 de geraamde lasten voor prestatie 1.1.4 te verhogen met € 0,1 miljoen en de geraamde baten te verhogen met € 1,6 miljoen. Als uitvloeisel daarvan stellen wij u tevens voor om het saldo van € 1,5 miljoen conform het bestaande beleid toe te voegen aan de ARG. 2. Tijdelijk beheer: Het gaat hierbij om het beheer van gronden en opstallen die (nog) niet worden ingezet voor programma's en projecten. De lasten hebben vooral betrekking op onderhoudskosten, lokale heffingen en kosten die verband houden met het (tijdelijk) in gebruik geven van de eigendommen via verhuur en pacht. Hier staan de opbrengsten uit verhuur en pacht tegenover. Het saldo wordt weer verrekend met de ARG. De lasten met betrekking tot dit onderdeel zijn naar verwachting € 0,3 miljoen hoger dan in de begroting 2022 wordt geraamd. Hier staan hogere opbrengsten uit verhuur en pacht van € 0,5 miljoen tegenover. De totale voorraad tijdelijk beheer is groter dan was ingeschat bij aanvang van dit meerjarige project. Wij stellen u voor de begrote lasten en baten voor tijdelijk beheer op prestatie 1.1.4 in 2022 te verhogen met respectievelijk € 0,3 miljoen en € 0,5 miljoen. Het positieve saldo van deze mutatie ter grootte van € 0,2 miljoen voegen wij conform bestaand beleid toe aan de ARG. 3. Grond voor Grond: Het gaat hierbij om de verkoop van in het verleden verkregen gronden van het Rijk, ter (gedeeltelijke) dekking van de Ontwikkelopgave Natuurnetwerk Nederland. De totale opbrengst is bij de laatste actualisatie van het prognosemodel voor deze ontwikkelopgave geraamd op € 153,9 miljoen. Voor 2022 bedragen de geraamde (verkoop-) opbrengsten van deze gronden € 6,9 miljoen. De kosten en opbrengsten Grond-voor-Grond variëren per jaar. Vooralsnog ligt de gerealiseerde opbrengst vanuit deze gronden ver voor op het aangehouden schema. Mede daarom en gezien het grote belang van beschikbare gronden voor eigen provinciale projecten en programma's, hebben wij ervoor gekozen de komende jaren minder gronden op de markt te brengen. Als gevolg daarvan blijft de verkoopopbrengst dit jaar achter bij de raming. Dit heeft geen nadelige invloed op de beschikbare dekking voor de Ontwikkelopgave Natuurnetwerk Nederland. Zoals gezegd ligt de opbrengst vanuit voorgaande jaren voor op het aangehouden schema en is de opbrengstpotentie van de resterende gronden binnen dit onderdeel voldoende om aan de dekkingstaakstelling te kunnen voldoen. Wij verwachten een opbrengst van € 1,9 miljoen, en daarnaast een vrijval van € 0,4 miljoen uit de voorziening. Wij stellen u voor om de begrote lasten voor Grond voor Grond op prestatie 1.1.4 te verlagen met € 0,4 miljoen en de begrote baten te verlagen met € 5,0 miljoen en, dienovereenkomstig de geraamde storting in de ARG, in 2022 te verlagen met € 4,6 miljoen. 4. Anticiperend grondfonds <i>In de Statenvergadering van 11 mei heeft u besloten tot instelling van het anticiperend grondfonds (2022/1103504). In de aanloopfase dit fonds maken wij onder andere taxatie- en notariskosten. Deze kosten dekken wij uit de</i> 18-10-2022 08:55:59: Vooraankondiging resultaatbestemming Omgevingswet Zoals bij de inhoudelijke toelichting is vermeld is de inwerkingtredingsdatum van de Omgevingswet uitgesteld naar 1 juli 2023. Dit betekent dat er voor minimaal een half jaar extra programmamiddelen ingezet moeten worden om de Omgevingswet te implementeren. Voor 2022 kunnen we, door de extra middelen die we in de perspectiefnota 2023 hebben aangevraagd, uit de voeten. De komende tijd zullen we in kaart brengen wat het uitstel betekent voor de benodigde middelen. Als er extra middelen nodig blijken te zijn, komen we hierop terug bij de P-nota 2024. Met betrekking tot de middelen die dit jaar overblijven zullen we bij de jaarrekening een resultaatbestemming voorstellen om deze middelen door te schuiven naar 2023.
1.1.5 Programma Omgevingswet	Oranje	Oranje	18-10-2022 08:55:18: De inwerkingtredingsdatum van de Omgevingswet is recent uitgesteld naar 1 juli 2023. Ook nu de wet is uitgesteld ligt er nog een grote uitvoeringsopgave die wij samen met de ketenpartners in de regio's hebben te realiseren. De technische doorontwikkeling van het digitaal stelsel Omgevingswet, de dienstverlening en het proces om vergunningen aan te vragen, waar samenwerkingsafspraken aan ten grondslag liggen, zullen moeten worden beproefd en verbeterd.	18-10-2022 08:55:59: Vooraankondiging resultaatbestemming Omgevingswet Zoals bij de inhoudelijke toelichting is vermeld is de inwerkingtredingsdatum van de Omgevingswet uitgesteld naar 1 juli 2023. Dit betekent dat er voor minimaal een half jaar extra programmamiddelen ingezet moeten worden om de Omgevingswet te implementeren. Voor 2022 kunnen we, door de extra middelen die we in de perspectiefnota 2023 hebben aangevraagd, uit de voeten. De komende tijd zullen we in kaart brengen wat het uitstel betekent voor de benodigde middelen. Als er extra middelen nodig blijken te zijn, komen we hierop terug bij de P-nota 2024. Met betrekking tot de middelen die dit jaar overblijven zullen we bij de jaarrekening een resultaatbestemming voorstellen om deze middelen door te schuiven naar 2023.
1.2.3 Werken aan voldoende schone drinkwaterbronnen nu en in de toekomst	Oranje		20-10-2022 12:36:02: Drinkwatervoorziening Door de intensivering van de gebiedsprocessen bij Hammerfliet en Daarle-Vriezenveen treedt er vertraging op in de ontwikkeling van de drinkwatervoorziening. Knelpunten worden daardoor met name ervaren in deze regio, waar Vitens geen extra drinkwater kan leveren aan bedrijven. Maatregelenprogramma gebiedsdossiers drinkwaterwinning Het maatregelenprogramma gebiedsdossiers zal in 2022 niet volledig kunnen worden afgerond, doordat zowel bij ons als bij onze partners de kwantiteit extra tijd en aandacht vraagt en omdat onderdelen afhankelijk zijn van de Omgevingswet (zie prestatie 1.1.5). Een deel zal doorlopen in 2023 en aansluiten op een nieuw maatregelenprogramma 2024-2027.	
1.2.4 Bescherming tegen overstromingen en wateroverlast		Oranje		14-10-2022 11:02:27: Dijkverlegging Paddenpol (Herxen) Samen met het Rijk, waterschap en Staatsbosbeheer voeren wij het project dijkverlegging Paddenpol (Herxen) uit. Onze bijdrage aan dit project bedraagt € 2,0 miljoen. Die bijdrage komt deels tot stand via een door ons gerealiseerde grondverwerving. Voor het overige deel staat onder deze prestatie een bijdrage begroot van € 0,3 miljoen. Het project bevindt zich nog in de planuitwerkingsfase. Het budget van € 0,3 miljoen is benodigd in de realisatiefase. Wij verwachten daarom dat de bijdrage in 2022 nog niet tot besteding komt. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om het budget voor prestatie 1.2.4 in 2022 te verlagen met € 0,3 miljoen, en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met hetzelfde bedrag te verlagen.
1.2.7 IJsseldelta programma	Oranje	Oranje	14-10-2022 09:08:31: Planning projecten IJsseldelta fase 2 De verschillende projecten binnen IJsseldelta fase 2 doorlopen ieder een eigen planning en hebben op verschillende punten raakvlakken met elkaar. Het belangrijkste planningsraakvlak betreft het verwijderen van de bestaande Roggebotsluis en -kering binnen het project N307. Om deze werkzaamheden te kunnen uitvoeren moeten de aansluiting op de dijken in de scope van N307, de Reevesluis, en Drontermeerdijk waterveilig zijn. Dan kunnen de Roggebotkering en de oude IJsseldijk worden verwijderd en is de eindmijlpaal IJsseldelta Fase 2 waterveilig behaald. Ter beheersing van het raakvlak is door de stuurgroep besloten om de einddatum op te schuiven naar 31 december 2023. De werkzaamheden aan de recreatieterreinen worden wel grotendeels in 2022 gerealiseerd. Definitieve afronding van het programma zal in 2024 plaatsvinden.	30-9-2022 15:26:52: In deze prestatie zijn 2 componenten samengevoegd, te weten het treffen van hoog- en laagwatermaatregelen op de recreatieterreinen gelegen aan het Drontermeer en de coördinatie tussen de projecten in het IJsseldelta plan. Hieronder worden beide componenten verder toegelicht: GS Begrotingswijziging Recreatieterreinen: De besteding van de middelen vindt vooral in 2022 plaats. Er is een kleine uitloop in 2023. Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de onttrekking uit de specifieke uitkering (baten) en de gerealiseerde exploitatie uitgaven (lasten) voor prestatie 1.2.7 in 2022 te verlagen met € 0,1 miljoen. Vooraankondiging resultaatbestemming Coördinatiebudget: De lasten binnen dit budget zijn in 2022, mede door de uitloop naar 2024, lager dan voorzien. Bij de jaarrekening 2022 stellen wij u voor om een bedrag van circa 0,35 miljoen aan resterende middelen toe te voegen aan de begroting 2024.

1.4.1 Werken aan een klimaat adaptieve inrichting in 2050		Oranje		<p>14-10-2022 10:54:08: Uitvoering van het Deltaplan Ruimtelijke adaptatie Het geraamde budget voor de investeringsimpuls Klimaatadaptatie zal naar verwachting in 2022 niet geheel tot besteding komen. Dit wordt veroorzaakt doordat de geraamde cofinancieringsbijdrage voor de uitvoering van het Deltaplan Ruimtelijke adaptatie niet geheel wordt gerealiseerd. Daarnaast zijn er achterblijvende lasten op de post klimaat adaptieve pilots omdat de werkregio's de cofinanciering voor de impulsregeling in fasen aanvragen. Dat betekent dat de cofinanciering in 2022 en 2023 steeds in delen zal worden gerealiseerd. De doelen van de cofinanciering worden nog steeds voor 2026 behaald. We schuiven € 3,4 miljoen door naar 2023 voor de uitvoering van het investeringsvoorstel actieplannen hitte-, droogte- en wateroverlast.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 3,4 miljoen door te schuiven naar de jaarschijf 2023 van prestatie 1.4.1 Werken aan een klimaat adaptieve inrichting in 2050.</p> <p>Samenwerkingsovereenkomsten werkregio's uit het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie (DPRA) Om in de periode 2022-2028 toe werken naar een klimaatbestendige en water robuuste omgeving stellen wij samen met partners in de werkregio's uit het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie (DPRA) uitvoeringsstrategieën op. Voor de werkregio's Fluvius en Rivus hebben wij samenwerkingsovereenkomsten gesloten met onze partners voor de periode 2022-2028.</p> <p>Uit de samenwerkingsovereenkomsten vloeien voor de periode 2022-2028 verplichtingen voort waarmee kosten zijn gemoed. Wij stellen voor deze te dekken uit de beschikbaar gestelde middelen van het investeringsvoorstel Hitte, Droogte en Wateroverlast en deze beschikbaar te stellen voor de looptijd van de samenwerkingsovereenkomsten.</p> <p>Voor dekking van verplichtingen stellen wij voorin totaal € 0,435 miljoen door te schuiven uit de begroting 2022 naar volgende jaren. Voor de 2023 -2028 betreft dit per jaarschijf de volgende bedragen. 2023 en 2024: € 130.000, 2025 tot en met 2027: € 55.000 en 2028 € 10.000. Tevens stellen wij voor de einddatum voor deze middelen te verlengen tot 31-12-2028.</p> <p>Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021 - 2027 (RIVUS) Wij hebben van het Rijk een specifieke uitkering ontvangen uit de tijdelijke regeling voor versnelling van maatregelen ten behoeve van klimaatadaptatie 2021-2027 (tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021 - 2027 (RIVUS) van € 1,2 miljoen. Het doel van deze tijdelijke regeling is door middel van het verstrekken van specifieke uitkeringen decentrale overheden in staat te stellen tot het versneld uitvoeren van kosteneffectieve maatregelen en voorzieningen die bijdragen aan het voorkomen of beperken van wateroverlast of het beperken van de gevolgen van droogte of overstromingen in hun werkregio. In 2022 heeft nog geen realisatie plaatsgevonden en wij hebben besloten de middelen door te schuiven naar 2023.</p> <p>Conform het begrotingswijzigingsbeleid hebben wij besloten de lasten en baten op prestatie 1.4.1 in 2022 te verlagen en door te schuiven naar 2023 voor een bedrag van € 1,2 miljoen voor de tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021 - 2027 (RIVUS).</p> <p>Subsidie 'Brede Welvaart in het Vechtdal' Voor dekking van de meerjarige subsidieverplichting voor 'Brede Welvaart in het Vechtdal' wordt vanuit deze prestatie € 0,15 miljoen beschikbaar gesteld. Deze middelen komen uit het investeringsvoorstel Hitte, Droogte en Wateroverlast van prestatie 1.4.1.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij de begrote lasten op deze prestatie en de daarmee samenhangende onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel in 2022 verlaagd met € 0,15 miljoen.</p>
1.4.4 Ondergrondse verkabeling van hoogspanningsleidingen		Oranje		<p>14-10-2022 11:06:59: Ondergrondse hoogspanningskabels In juni 2021 hebben wij met de gemeente Raalte een bestuursovereenkomst getekend over onze bijdrage in het ondergronds brengen van de hoogspanningskabels en deze overgemaakt. Met de gemeenten Almelo, Deventer en Enschede werken we aan een vergelijkbare overeenkomst. Voor Deventer, Almelo en Enschede is het haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd en worden momenteel door Tennet de basisontwerpen opgesteld. Deze worden naar verwachting medio 2023 opgeleverd. Op basis daarvan kan er een bestuursovereenkomst worden afgesloten. Het geraamde bedrag in 2022 van € 0,95 miljoen zal niet in dit jaar worden gerealiseerd maar schuiven wij door naar 2023.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om het budget voor prestatie 1.4.4 in 2022 te verlagen met € 0,95 miljoen, en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met hetzelfde bedrag te verlagen. Verder hebben wij besloten € 0,95 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2023 van prestatie 1.4.4.</p>
2.1.1 Beleidsontwikkeling en kaderstelling milieu en gezondheid		Oranje		<p>26-9-2022 11:10:28: De realisatie blijft ten opzichte van de begroting achter, dit heeft betrekking op meerdere onderwerpen.</p> <p>Ten eerste, in samenwerking met andere partijen hebben wij in 2019 een aantal projecten opgezet en ondersteund om de bewustwording van duurzaamheid te vergroten. Twee van deze projecten, Ecologische bestrijding van de Eikenprocessierupsen en Aanpak schone rivieroever Overijssel, hebben een langere doorlooptijd en zullen ook doorlopen na 2022.</p> <p>Ten tweede, onder deze prestatie is het incidenteel budget opgenomen voor de aanpak van Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) waaronder PFAS. In het najaar 2021 is gestart met een plan van aanpak met als doel te komen tot een eenduidige uitvoeringspraktijk en regelgeving in de provincie. De afronding van het plan van aanpak zal dit najaar plaatsvinden. Daarna kan gestart worden met de uitvoering, die zal doorlopen naar 2023.</p> <p>Tot slot, ook in 2022 zal naar verwachting nog geen meetpunt voor vliegtuiglawaai worden ingericht. Voor bovengenoemde onderwerpen zullen wij bij het jaarverslag 2022 een voorstel voor resultaatbestemming voorleggen.</p>
2.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu	Oranje		20-9-2022 15:53:06: Niet alle vergunningen en ontheffingen voor Wabo-inrichtingen kunnen binnen de wettelijke termijn worden afgehandeld. Hiermee worden de industriële bedrijven bedoeld waar provincie bevoegd gezag voor is. Dit komt door een aantal zeer complexe aanvragen waarbij veel overleg met de aanvrager en belanghebbende nodig is. Dit proces kost tijd en wij kiezen voor zorgvuldigheid boven snelheid. Daar waar sprake is van termijnoverschrijding vindt dit plaats in overleg met de aanvrager.	
2.2.1 Sanering en beheersing (asbest) verontreinigde bodemlocaties	Oranje		6-10-2022 23:33:32: Uit monitoring van de spoedlocatie aan de Stamanstraat in Wierden is de verontreiniging in het grondwater minder snel afgenomen dan werd verwacht. Dit betekent dat de lopende grondwatersanering nog voortgezet moet worden om de drinkwaterwinning te beschermen. Er wordt onderzoek verricht om de financiële consequentie hiervan te bepalen. Wij informeren u via de P&C-cyclus over de uitkomsten van dit onderzoek.	
2.2.2 Stimuleren van het verwijderen van asbestdaken	Oranje	Oranje	28-9-2022 11:08:47: De implementatie van de lening vergt nog enige voorbereiding (actie 1). Hiervoor loopt een (juridisch) onderzoek. De verwachting is dat het juridisch onderzoek binnenkort positief wordt afgerond. Dan starten we met het inregelen van de lening, zodat gemeenten hiermee aan de slag kunnen. Op dit moment is nog niet in te schatten of de lening in 2022 geïmplementeerd kan worden bij de gemeenten.	<p>17-10-2022 10:43:52: Toelichting lagere besteding: Er wordt goed gebruik gemaakt van beide subsidie stimuleringsregelingen, waarbij ze eveneens ook voldoen aan de verwachting. Echter, ten opzichte van de begroting blijven de verleende subsidies achter waardoor wij hebben besloten om een deel van het beschikbare budget 2022, ad. € 0,5 miljoen, door te schuiven naar 2023. Oorzaken voor het achter blijven zijn voor ons lastig te bepalen maar hangen mogelijk samen met de gestegen (grondstof) prijzen, langere levertijden en problemen vanwege netcongestie (onvoldoende transportcapaciteit van het net). Gelet op het meerjarig karakter van dit project lopen deze subsidie regelingen ook door naar latere jaren, het doorgeschoven budget stellen wij dan beschikbaar voor subsidies in 2023.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 2.2.2 een budget van € 0,5 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2022 naar 2023.</p>

2.3.1 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie		Oranje		<p>17-10-2022 12:05:54: Aanvullend budget voor de Regionale Energiestrategie (RES):</p> <p>Vanuit de meicirculaire 2022 ontvangt de Provincie Overijssel in totaal € 0,918 miljoen van het Rijk (aanvullend op de bestaande RES middelen) voor de Regionale Energiestrategie West Overijssel en de Regionale Energiestrategie Twente. Het bedrag is bedoeld om de RES-organisatiekosten over 2022 te dekken. De Provincie voert de administratie voor de beide RESsen en fungeert als tussenpersoon.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,918 miljoen toe te voegen aan de jaarschijf 2022 (waarvan € 410.401 voor RES West-Overijssel, € 441.527 voor RES Twente en € 66.282 voor Kennisprogramma NWO) van prestatie 2.3.1. De baten worden verantwoord op Kerntaak 20.</p> <p>Vertraging subsidie warmtenetprojecten:</p> <p>In het vierde kwartaal van 2020 hebben wij het stimuleringsprogramma warmtenetten vastgesteld, inclusief de regeling investeringssubsidie warmtenetprojecten. Voor 2022 is € 1,75 miljoen begroot, voor ondersteuning van andere warmtenetprojecten. Evenals in 2021 vonden in 2022 gesprekken plaats met verschillende initiatiefnemers van warmtenetprojecten. Aanvragen zijn echter niet ingediend en worden in het vierde kwartaal van 2022 ook niet voorzien. Gelet hierop is het voorstel om € 1,75 miljoen door te schuiven naar 2023.</p> <p>Op basis van de spelregels van de reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 2.3.1 de lasten met € 1,75 miljoen te verlagen onder gelijktijdige verlaging van de onttrekking uit de reserve en dit budget door te schuiven naar 2022 en 2023.</p> <p>Opheffen doeluitkering ELENA:</p> <p>In 2021 is subsidie ELENA definitief vastgesteld door de Europese Investeringsbank (EIB), de vaststelling is bij het jaarverslag 2021 verwerkt in het rekeningresultaat. Het wachten was op de slotbetaling, dit bedrag (ruim € 0,3 miljoen) hebben wij halverwege september ontvangen. Vanwege de definitieve afwikkeling hebben wij besloten om de doeluitkering bij de 2e monitor per 31 december 2022 op te heffen.</p>
3.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving natuur en landschap	Oranje	Oranje	<p>12-10-2022 10:10:15: Een groot deel van de werkvoorraad is 'bevoren'. Dit komt door verschillende uitspraken rondom RAV codes (staltypes waarvan de gecaluleerde emissies te hoog zijn ingeschat) en de beperkingen rondom extern salderen. Rondom het legalisatietraject van PAS melders worden diverse besluiten voorbereid maar concreet zicht op legalisatie ontbreekt nog.</p> <p>Voor soortenbescherming is er een verdubbeling van het aantal aanvragen. Er waren 100 aanvragen gepland voor heel 2022 en er zijn er tot nu toe 115 afgehandeld.</p> <p>Door de inzet van extra collega's worden de wettelijke termijnen in 40% van de zaken gehaald. Daar waar sprake is van termijnoverschrijding, vindt dit plaats in overleg met de aanvragers.</p> <p>Voor de afhandeling van handhavingsverzoeken is intensief onderzoek nodig. Nieuwe uitspraken hebben tot gevolg dat aanvullende werkzaamheden uitgevoerd moet worden. Veel van de beschikbare capaciteit wordt hierop ingezet. De werving van (extra) capaciteit verloopt lastig. De verwachting is dat we daardoor niet alle geplande controles kunnen uitvoeren.</p>	<p>17-10-2022 12:57:11: Vanwege het bevroren van een deel van de werkvoorraad (zie inhoudelijke toelichting) zal het beschikbaar gestelde budget voor uitvoering VTH taken stikstof voor een deel niet benodigd zijn in 2022. Daarnaast is het budget voor de PAS meldingen (opgenomen n.a.v. belastingverordening 2022) nog niet ingezet in afwachting van besluitvorming. Tot slot wordt voor het bij de begroting 2022 aanvullend toegekende bedrag voor handhaving buitengebied de plannen momenteel opgesteld, waardoor er nog geen bestedingen zijn gedaan op dit budget.</p> <p>Door bovenstaande ontwikkelingen ontstaat er een onderbesteding, waardoor deze prestatie nu oranje kleurt.</p> <p>Bij de jaarrekening 2022 zullen wij voorstellen om de baten en lasten voor de PAS meldingen en de lasten voor handhaving buitengebied (circa € 0,4 miljoen) door te schuiven naar 2023 middels resultaatbestemming.</p>
3.1.3 Opstellen en actualisatie beheerplannen Natura2000		Oranje		<p>17-10-2022 13:04:41: Toelichting begrotingswijziging plus vooraankondiging resultaatbestemming:</p> <p>De bestedingen op zowel het structurele als incidentele budget, die via het investeringsvoorstel aanpak stikstof (2020/1101921) aan prestatie 3.1.3 zijn toegevoegd, blijven achter bij de begroting 2022. Belangrijkste reden voor de vertraging is dat begin 2022 duidelijk werd dat wij per Natura 2000-gebied Natuurdoelanalyses moesten opstellen (vanuit het landelijke Programma Stikstofreductie en Natuurverbetering). Deze natuurdoelanalyses stellen wij op met eigen inzet, waardoor er relatief weinig programmakosten zijn gerealiseerd. Inmiddels is een plan van aanpak in concept gereed voor het herzien van de beheerplannen. Op basis van een definitief plan van aanpak kan eind 2022 gestart worden met het herzien van de beheerplannen. Het bijbehorende budget dat samenhangt met het herzien van de beheerplannen zal daarom voor het grootste deel doorschuiven naar 2023 en 2024. Daarom hebben wij besloten om het incidentele budget, ad. € 155.000, door te schuiven naar 2024. Voor het structurele budget leggen wij, naar verwachting, eind 2022 een voorstel voor een resultaatbestemming voor om de restant middelen (omvang eind 2022 te bepalen) beschikbaar te stellen voor het begrotingsjaar 2023.</p> <p>GS begrotingswijziging: Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 3.1.3 een budget van € 155.000, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2022 naar 2024.</p>
3.1.7 Monitoring en evaluatie natuur en landschap		Oranje		<p>13-10-2022 09:58:01: Databank Flora & Fauna:</p> <p>In de Perspectiefnota 2021 is budget beschikbaar gesteld voor de databank Flora en Fauna. Met de decentralisatie van de natuurtaken, zijn de provincies verantwoordelijk geworden voor het verzamelen en verwerken van natuurgegevens. Naar aanleiding van de voorjaarnota 2022 van het IPO is in de Perspectiefnota 2022 aanvullend budget beschikbaar gesteld voor de jaren 2021-2024. Voor 2022 (eveneens als 2021) is op basis van de actuele IPO begroting 2022 (en daarbij behorende verrekening) het aanvullende budget voor 2022 nog niet nodig. Dit bedrag, ad. € 0,15 miljoen zal bij dit jaarverslag 2022 vrijvallen naar Algemene Middelen.</p> <p>Monitoring Natuur en landschap:</p> <p>In 2022 kunnen we de werkzaamheden voor de rapportage Staat van de Biodiversiteit, de professionalisering van de bedrijfsvoering en de vervaardiging van habitattypekaarten niet geheel klaarkrijgen. Dit als gevolg van te weinig capaciteit om opdrachten voor deze activiteiten goed weg te zetten. De uitvoering van deze werkzaamheden schuiven we door naar 2023. Om deze activiteiten volledig te kunnen uitvoeren (in 2023) zullen wij bij het jaarverslag een voorstel voor resultaatbestemming voorleggen. De omvang van deze resultaatbestemming zal circa € 170.000 bedragen, restant van de onderbesteding zal vrijvallen naar de Algemene middelen.</p>
3.2.1 Beheer landschap		Oranje		<p>6-10-2022 15:28:09: Tijdens de uitvoering van het Streekeigen landschapsbeheer aan de hand van de bidbooks, bleek meer behoefte te bestaan aan maatwerkregelingen voor landschapsbeheer passend bij de ambities en mogelijkheden van de initiatieven. Daarom hebben we eind vorig jaar een nieuwe regeling vastgesteld voor kleinschalig streekeigen landschapsbeheer die ruimte geeft voor flexibiliteit in activiteiten, beheergebied en beheertermijn (Kenmerk 2021/0239135). Deze regeling is aanvullend op de regeling voor het opstellen en uitvoeren van bidbooks. Sindsdien hebben we meer subsidie kunnen verstrekken. Bovendien zijn er weer een aantal aanvragen voor het uitvoeren van bidbooks in behandeling. Desondanks blijft de financiële realisatie op landschapsbeheer achter bij de actuele begroting 2022. Het effect van de aanvullende regeling voor kleinschalige initiatieven is momenteel nog beperkt, waardoor wij hebben besloten om een deel van de coalitieakkoord middel, ad. € 750.000, door te schuiven naar 2023.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve Kwaliteit van Overijssel hebben wij voor prestatie 3.2.1 besloten om € 750.000 vanuit de begroting 2022 door te schuiven naar de begroting 2023.</p>
3.3.1 Beleidsontwikkeling stikstof		Oranje		<p>22-9-2022 15:10:39: Vanuit deze prestatie worden de financiële bijdragen betaald aan BLJ12 en IPO voor het PAS-bureau (o.a. programma Aerius) en het Interprovinciale Programmaorganisatie Stikstof (IPS). De afgelopen jaren zijn deze bijdragen fors gestegen als gevolg van de stikstofproblematiek. Daarom is in de perspectiefnota 2023 vanaf 2023 aanvullend budget beschikbaar gesteld voor de gestegen bijdragen. Voor 2022 is bij de voorgaande perspectiefnota's beperkt aanvullend budget beschikbaar gesteld voor de gestegen kosten waardoor het budget momenteel overschreden wordt. De verwachting is dat deze overschrijding teniet gedaan wordt omdat wij een deel van de betaalde bijdragen terug krijgen vanwege de verrekening van compensabele BTW.</p>
3.4.1 Beleidsontwikkeling verduurzaming landbouw	Oranje		<p>28-9-2022 12:25:36: Op dit moment wachten we nog steeds op een visie op de landbouw vanuit het Rijk. Het aftreden van de minister van Landbouw, natuur en voedselkwaliteit in september heeft dit proces vertraagd. We kunnen daarom ons Overijssels perspectief op de Landbouw niet afronden omdat we dit binnen de nationale visie willen plaatsen.</p> <p>We hebben, zoals in monitor I aangekondigd, de uitwerking van de 7 instrumenten van het Perspectief voor de Landbouw gepresenteerd aan GS (Juni). Deze uitwerking omvat 12 transitiepaden waarmee we nieuw perspectief kunnen bieden aan agrariërs. We werken deze instrumenten verder uit om in te kunnen zetten in de gebiedsprocessen.</p>	
3.4.3 Landbouwstructuurversterking		Oranje		<p>17-10-2022 15:22:08: Extra kosten Landinrichtingsproject Staphorst</p> <p>Zoals bij twee eerdere P&C documenten (jaarverslag 2021 en 1e monitor 2022) gemeld is het de verwachting dat het beschikbare budget voor het landinrichtingsproject Staphorst onvoldoende zal zijn. Naar verwachting wordt een tekort voorzien van maximaal € 1,5 - € 2 miljoen. Dit wordt veroorzaakt door hogere proceskosten als gevolg van vertragingen binnen het project. Ook de vele zienswijzen (132) en weerstand tegen de wettelijke verkaveling hebben bijgedragen aan de vertraging, die tevens heeft geleid tot extra kosten binnen het project. Momenteel is het toekomstige tekort, waarvan de omvang nog niet exact te bepalen is, binnen het project niet gedekt. Als er meer duidelijkheid is over de definitieve omvang van het tekort zullen we een voorstel voorleggen om dit tekort te dekken. Mogelijk kunnen de restant middelen vanuit de Reserve afrekening ILG / pMJP die beschikbaar zijn gesteld voor de realisatie van het ILG / pMJP de tekort opvangen. De realisatie is voorzichtiger te maken op de realisatie van 2022.</p>

3.5.1 Realisatie Natuurnetwerk Nederland	Oranje	Oranje	<p>4-10-2022 14:35:29: Algemeen gesproken ervaart het programma Ontwikkelopgave, in lijn met vorige jaren, dat de voortgang lastig is door voortdurende inhoudelijke discussies en ruimtelijke procedures. Rond de zomer is daar ook de spanning rond het stikstof-dossier bijgekomen, wat vertragende invloed heeft in lopende gebiedsprocessen. Naar verwachting ronden we in 2022 5 ontwerp en/of definitieve ruimtelijke plannen af (actie 1). We starten de feitelijke uitvoering naar verwachting in 3 gebieden, de uitvoering is eind 2022 afgerond in 8 gebieden (actie 2). De uitvoering loopt in 17 gebieden (deels inrichting en deels beheermaatregelen), de inrichtingsmaatregelen uit de eerste beheerplanperiode zijn eind 2022 naar verwachting afgerond in 12 gebieden (actie 3). Wij zijn in gesprek met enkele partners waar de realisatie van de geplande hectares nieuwe natuur achterblijft (actie 4). De gesprekken met grondeigenaren worden gevoerd (actie 5). De uitvoering van Programma Natuur – 1e tranche loopt door tot eind 2025. In 2022 wordt gestart met een pakket aan interne maatregelen. Ook zijn enkele grondtransacties tot stand gekomen (actie 6).</p>	<p>20-10-2022 11:35:05: Lagere uitgaven dan begroot: Wij verwachten dat de totale lasten voor de ontwikkelopgave in 2022 ca € 8,6 miljoen lager zullen uitvallen dan opgenomen in de begroting. Deze lagere besteding wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de lagere lasten van (grond)verwerving doordat het steeds lastiger wordt om met grondeigenaren overeenstemming te bereiken. De onderliggende reden hiervoor is het later tot stand komen van de PIP's en de sterk toenemende onrust binnen het landelijk gebied als gevolg van het nieuw landelijk (stikstof-fonds kabinet Rutte IV) en internationaal (EU- GLB) beleid.</p> <p>Begrotingswijziging / onttrekking SPUK Natuur: In 2021 zijn er via het Rijk middelen beschikbaar gekomen via het Programma Natuur. Deze middelen zijn via een specifiek uitkering aan de provincie beschikbaar gesteld. In deze Monitor is een stijging van de onttrekkingen ten laste van de SPUK Natuur (€ 1,4 miljoen) verwerkt. Tegelijk worden er extra middelen ten laste van de SPUK Veenweide (€ 2 miljoen) gebracht, deze wordt verantwoord onder prestatie 3.5.2.</p> <p>Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de onttrekking uit de doeluitkering SPUK Natuur (baten) en de exploitatie uitgaven (lasten) voor prestatie 3.5.1 in 2022 te verhogen met € 1,4 miljoen.</p> <p>Begrotingswijziging / onttrekking doeluitkering POP3 en Life: In 2018 heeft de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RvON) aan de provincie Overijssel een aantal POP3 (plattelandontwikkelingsprogramma) subsidies verleend voor onder andere investeringen voor biodiversiteit, natuur, landschap en hydrologische maatregelen PAS en kavel aanvaardingswerkzaamheden in een landinrichtingsproject. In 2022 verwachten wij voor € 0,63 miljoen minder aan subsidies te gaan ontvangen op basis van ingediende declaraties. In 2019 heeft de Europese Commissie een LIFE subsidieaanvraag toegekend. LIFE is een subsidiecompetitie waarbij met andere Europese natuurprojecten wordt geconcurrereerd om een subsidie binnen te krijgen. De toegekende aanvraag van de provincie Overijssel heeft betrekking op het natuurherstel in het gebied Engbertsdijkvenen. In 2022 verwachten wij € 0,2 miljoen te ontvangen.</p> <p>Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de onttrekking uit de doeluitkeringen POP3 en LIFE+ (baten) en de exploitatie uitgaven (lasten) voor prestatie 3.5.1 in 2022 te verlagen met € 0,43 miljoen, waarvan € 0,2 miljoen verhoging betrekking heeft op LIFE+ en € 0,63 miljoen verlaging op POP3.</p> <p>Begrotingswijziging bestedingsritme ten laste van de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland: Door bovenstaande wijzigingen zal de onttrekking, per saldo, aan de Uitvoeringsreserve NNN met € 11,5 miljoen worden teruggebracht van € 34,6 miljoen naar € 23,1 miljoen, door lagere bestedingen (€ 8,6 miljoen), dekking vanuit de genoemde SPUK's (€ 3,4 miljoen) en lagere onttrekking van genoemde doeluitkering (€ 0,5 miljoen).</p> <p>Op basis van de spelregels voor de reserve uitvoering Natuurnetwerk Nederland verlagen wij de lasten op prestatie 3.5.1 met € 11,5 miljoen onder gelijktijdige verlaging van de onttrekking van de reserve uitvoering NNN.</p> <p>Ondanks dat de bestedingsruimte op peildatum van deze Monitor negatief is, zijn de voorgestelde aanpassingen (verlaging) passend. De lastneming van een belangrijk deel van de openstaande (subsidie)verplichtingen zal voor</p>
3.5.2 Gebiedsgerichte Aanpak Noordwest Overijssel	Oranje	Oranje	<p>4-10-2022 14:44:50: Naar aanleiding van de Hoofdlijnenbrief van de minister voor Stikstof en Natuur van 1 april 2022, hebben 2 partners (LTO en NMV (Nederlandse Melkveehouders Vakbond)) besloten hun samenwerking voor de gehele Gebiedsgerichte aanpak (GGA) stikstof op te schorten. Dit geldt daarmee eveneens voor de GGA Noord-West Overijssel (NWO). Daarmee is het Startdocument op dit moment niet door alle partijen in de Regiegroep NWO onderschreven. Het Startdocument vormt, samen met de Verkenning bodemdaling veenweidegebieden Overijssel, de regionale Veenweidestrategie 1.0. De Gebiedsagenda is opgesteld en er is een begin gemaakt met onderzoek, pilotprojecten en gebiedsinitiatieven, die input zullen leveren voor het Toekomstperspectief NWO, inclusief de regionale Veenweidestrategie 2.0. Hiervoor zijn op 6 april door PS middelen beschikbaar gesteld (€ 2,8 miljoen).</p> <p>De CO2 reductiedoelstelling voor het veenweidegebied is onderdeel van de Klimaatdoelen van het Nationaal Programma voor het Landelijk Gebied. In de Startnota NPLG van 10 juni heeft het rijk aangekondigd om de kaders voor deze doelen in oktober 2022 vast te stellen.</p>	<p>9-10-2022 20:24:17: SPUK Impulsgelden Veenweide: Voor de impulsgelden Veenweiden (totaal € 15 miljoen) is momenteel € 3,5 miljoen opgenomen in de begroting 2022. In 2022 verwachten wij zoals opgenomen onder actie 5 in elk geval 0,5 mln te besteden aan de afwaardering van vernatte gronden. Daarnaast is aankoop van grond en bedrijven voor natuur (onderdeel PIP's) en vernetting in beeld aan te kopen voor een bedrag van ca € 9 miljoen waarvan momenteel duidelijk is dat € 5,5 miljoen in 2022 gerealiseerd zal gaan worden</p> <p>Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de onttrekking uit de doeluitkering Impulsgelden Veenweide (baten) en de exploitatie uitgaven (lasten) voor prestatie 3.5.2 in 2022 te verhogen met € 2 miljoen.</p> <p>SPUK Interbestuurlijk Programma Vitaal Platteland (IBP-VP) Veenweide: In de huidige begroting is € 2,5 miljoen opgenomen voor IBP VP Veenweide. Wij verwachten echter in 2022 €1,5 mln te besteden, daarom hebben wij besloten om € 1 miljoen door te schuiven naar 2023.</p> <p>Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de onttrekking uit de doeluitkering IBP-VP Veenweide (baten) en de exploitatie uitgaven (lasten) voor prestatie 3.5.2 in 2022 te verlagen met €1 miljoen en dit door te schuiven naar 2023.</p> <p>Provinciale investeringsmiddelen Veenweide: Van het provinciale investeringsbudget voor veenweide is op dit moment in 2022 concreet zicht op de besteding van €330.000 aan projecten, onderzoeken en initiatieven. In de begroting 2022 is momenteel € 1,165 miljoen opgenomen. Het verwachte niet bestede deel schuiven wij door naar 2023.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 3.5.2 € 0,7 miljoen door te schuiven van 2022 naar 2023.</p>
3.5.4 Gebiedsgerichte aanpak Stikstof		Oranje		<p>17-10-2022 17:18:37: Personele inzet tbv GGA in 2023: Zoals via de Perspectiefnota 2023 gemeld blijven de inspanningen en inzet op het stikstofdossier hoog. Daarom hebben wij besloten om voor de personeelskosten in 2023 vanuit GGA dekking beschikbaar te stellen. Deze overheveling van programmabudget naar personeelsbudget past bij de eerder ingezette beweging naar een betere balans tussen vast, flexibel en inhuur zoals opgenomen in de Perspectiefnota 2021 en betekent een verlenging van de einddatum van de KVO-middelen tot en met 2023.</p> <p>Op basis van spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 3.5.4 een budget van € 233.000 samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven naar 2023 en daarmee de dekking van de personeelskosten 2023 mogelijk te maken</p> <p>Voorankondiging resultaatbestemming PAS melders: Via het Statenvoorstel 2022/1104105 Werken aan een oplossing voor de PAS-melders heeft u besloten om bij de 1e monitor 2022(2022/1103254) maximaal € 25 miljoen als voorfinanciering beschikbaar te stellen voor subsidiëring van technische maatregelen en het opkopen van stikstofrechten van PAS-melders. Via de 1e monitor is uit de Algemene Risicoreserve € 15 miljoen toe gevoegd aan 2022 en € 10 miljoen aan 2023. Conform het Statenvoorstel zijn wij na de zomer gestart met het uitwerken van een eigen regeling voor het uit de markt halen van stikstofrechten. Dit is een complex traject. Momenteel verwachten wij niet dat deze eigen regeling voor het eind van dit jaar operationeel zal zijn en ook anderszins zal besteding hoogstens beperkt mogelijk zijn dit jaar. Daardoor zal het voorfinancieringsbudget van € 15 miljoen in 2022 nog niet of zeer beperkt besteed zijn. Als wij van het rijk nog geen duidelijkheid hebben ontvangen over de rijks financiering dan zullen wij bij het jaarverslag 2022 een voorstel voor resultaatbestemming voorleggen.</p>
3.5.5 Bossenstrategie en boscompensatie		Oranje		<p>21-9-2022 09:46:17: SPUK Boscompensatie / Programma Natuur: Door de wettelijke procedures zoals het wijzigingen van bestemmingsplannen zal er dit jaar minder bos worden aangelegd (beschikt) dan gepland. De verwachting is dat er voor het eind van dit jaar circa 20 hectare beschikt zal worden via de subsidieregeling die recentelijk is opengesteld. De eerdere verwachting (bij 1e Monitor 2022) was nog maximaal 60 hectare. Het niet benodigde budget, ad. €3,8 miljoen, schuiven wij door naar de begroting 2023.</p> <p>Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de onttrekking uit de doeluitkering SPUK Natuur / onderdeel Boscompensatie (baten) en de exploitatie uitgaven (lasten) voor prestatie 3.5.5 in 2022 te verlagen met € 3,8 miljoen en door te schuiven naar 2023.</p>
3.5.6 Provinciaal programma landelijk gebied		Oranje		<p>14-10-2022 11:09:30: Wij verwachten dat de totale lasten voor prestatie 3.5.6 in 2022 circa € 2,5 miljoen lager zullen uitvallen. De middelen blijven nodig voor verdere uitvoering van dit programma. Wij stellen u dan ook voor de einddatum voor deze KVO-middelen te verschuiven van 2022 naar 2023.</p> <p>Deze lagere besteding wordt voor een deel veroorzaakt door vertraging vanwege het uitblijven van concreetheid in de te realiseren opgaven en vertraging over de maatregelen van het Rijk voor het perspectief voor de landbouw. Zoals in onze brief van (6 oktober) aangegeven zal in afwachting van, helderheid van het Rijk, in de laatste maanden van 2022 gewerkt worden aan 80% versie van het Gebiedsprogramma PPLG Overijssel.</p> <p>De personeelsinzet hiervoor wordt, als voorfinanciering, grotendeels bekostigd uit het reguliere personeelsbudget en de capaciteit en expertise van het programma Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, die in 2022 onder prestatie 3.5.4. wordt verantwoord.</p> <p>PS begrotingswijziging: Wij stellen u voor om voor prestatie 3.5.6 een budget van € 2,5 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2022 naar 2023.</p>
4.2.2 Verduurzamen spoorlijnen	Oranje		<p>10-10-2022 14:15:49: Actie 1 en 2: ProRail heeft op een laat moment in de besluitvorming nieuwe cijfers gepresenteerd die impact op de besluitvorming kunnen hebben. Met name de techniekeuze kan door de recent ontvangen informatie onder druk komen te staan. Daarom willen de betrokken partijen (Overijssel, Gelderland, IenW, ProRail) tijdens het BO MIRT 2022 procesafspraken maken om op zo kort mogelijke termijn toch tot een gedragen techniekeuze te komen.</p>	

4.2.3 Concessie- en contractmanagement van bus en trein		Rood		<p>18-10-2022 12:04:42: Niet Actief Beveiligde Overwegen (NABO's) Via PS 2020/0058230 is € 2,5 miljoen beschikbaar gesteld voor de aanpak van NABO's. Hiervan is € 2,0 miljoen gedekt uit KVO middelen en € 0,5 miljoen binnen de regulier mobiliteitsmiddelen. Voor dekking van de subsidieverplichtingen in 2023 en 2024 stellen wij voorin totaal € 0,89 miljoen door te schuiven naar volgende jaren. Tevens stellen wij voor de einddatum voor deze middelen te verlengen tot 31-12-2024.</p> <p>Wij stellen u voor de jaarschijf 2022 van prestatie 4.2.3 in de begroting 2022 te verlagen met € 0,89 miljoen onder gelijktijdige verlaging van de begrote onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel. Verder stellen wij de middelen door te schuiven naar de jaarschijf 2023 (€ 0,27 miljoen) en de jaarschijf 2024 (€ 0,62 miljoen) en de einddatum voor het budget te verlengen naar 31-12-2024.</p> <p>Exploitatiesubsidies OV en indexering Onze structurele lasten van exploitatiesubsidies voor het openbaar vervoer zullen in 2022 hoger uitvallen dan begroot. De belangrijkste oorzaak daarvan wordt gevormd door de OV-index waarmee de exploitatiesubsidies - ter compensatie van kostenstijgingen waarmee vervoerders worden geconfronteerd - worden geïndexeerd. De verwachting is dat deze OV-index over 2022 hoger zal uitvallen dan begroot als gevolg van met name stijgende brandstof-/energieprijzen. Het effect hiervan is circa € 5,8 miljoen op basis van de indexcijfers tot en met augustus 2022. De hogere exploitatiekosten worden in 2022 gedeeltelijk gedempt door circa € 2,7 miljoen hogere baten op onze regionale treindiensten. Deze zijn voornamelijk het gevolg van hoger aandeel in de vergoeding voor het studentenreisproduct. Daarnaast zullen de lasten incidenteel circa € 2,7 miljoen. lager uitvallen als gevolg van nu lager vastgestelde verplichtingen uit subsidies uit voorgaande jaren. Het tekort nu bedraagt op circa € 0,4 miljoen. kan worden opgevangen door de bestemmingsreserve openbaar vervoer.</p> <p>In december 2022 start het busvervoer in IJssel-Vecht met EBS. Vervolgens zal in december 2023 de nieuwe concessie Twente-ZHO starten waarbij gelijktijdig de huidige concessie IJsselmond instroomt in de concessie IJssel-Vecht. Voor deze contracten zijn maatregelen genomen die helpen om het structurele evenwicht tussen vraag en aanbod te herstellen waarbij de kosten beheersbaar blijven. In de aanbestedingsprocedures van beide concessies is bijvoorbeeld uitgegaan van een lager opbrengstenniveau in verband met mogelijke structurele gevolgen van ander reisgedrag, bestaan er mogelijkheden tot meer- en minderwerk en garanderen wij deze vervoerders tot en met 2025 het meegegeven lagere opbrengstenniveau waarbij eventuele tekorten worden gedekt uit de bestemmingsreserve openbaar vervoer.</p> <p>Beschikbaarheidsvergoeding regionale OV-bedrijven BVOV 2022 Het Rijk heeft de beschikbaarheidsvergoeding voor het OV zoals deze vorig jaar beschikbaar is gesteld voor 2022 gecontinueerd. De BVOV wordt door het Rijk verstrekt onder de voorwaarde dat provincies de exploitatiesubsidies OV handhaven op het pré COVID-19 niveau en er sprake van een passend voorzieningenniveau met een minimaal vergelijkbare omvang als in dezelfde periode van 2021. De BVOV 2022 is aangevraagd bij het Rijk, wij verwachten dit jaar een bijdrage van ca. € 8,8 miljoen waarvan 80% als voorschot wordt ontvangen. Deze bijdrage komt vooral ten goede aan het busvervoer waar momenteel nog de grootste tekorten zichtbaar zijn als gevolg van de teruggevallen reizigersopbrengsten. Uit de ontvangen bijdrage van het Rijk verstrekken wij voor de betreffende concessies een aanvullende bijdrage (totaal € 8,8 miljoen) waarbij 80% als voorschot wordt verstrekt. Met de aanvullende rijksbijdrage zijn wij samen met vervoerders in staat om het voorzieningen niveau te handhaven op het niveau dat in de buurt komt van pre Corona.</p> <p>BVOV 2021 De beschikbaarheidsvergoeding wordt achteraf vastgesteld door het Rijk waarbij de daadwerkelijke kosten en opbrengsten van de vervoerbedrijven worden betrokken. In het najaar van 2022 ontvangen wij de verantwoordingen over het jaar 2021 waarbij eventuele verschillen ten aanzien van de toegekende bijdrage worden verwerkt in de jaarrekening van 2022 en verantwoord richting het Rijk.</p> <p>BVOV 2020 Voor het einde van het jaar verwachten wij de vaststelling van het Rijk te ontvangen over de beschikbaarheidsvergoeding 2020. Dit betreft slechts een administratieve afhandeling indien deze vaststelling overeenkomt met wat wij over 2020 hebben verantwoord in onze jaarrekening over 2021.</p> <p>2023 en verder Het Rijk heeft de beschikbaarheidsvergoeding voor het OV zoals deze vorig jaar beschikbaar is gesteld voor 2023 gecontinueerd. De BVOV wordt door het Rijk verstrekt onder de voorwaarde dat provincies de exploitatiesubsidies OV handhaven op het pré COVID-19 niveau en er sprake van een passend voorzieningenniveau met een minimaal vergelijkbare omvang als in dezelfde periode van 2021. De BVOV 2023 is aangevraagd bij het Rijk, wij verwachten dit jaar een bijdrage van ca. € 8,8 miljoen waarvan 80% als voorschot wordt ontvangen. Deze bijdrage komt vooral ten goede aan het busvervoer waar momenteel nog de grootste tekorten zichtbaar zijn als gevolg van de teruggevallen reizigersopbrengsten. Uit de ontvangen bijdrage van het Rijk verstrekken wij voor de betreffende concessies een aanvullende bijdrage (totaal € 8,8 miljoen) waarbij 80% als voorschot wordt verstrekt. Met de aanvullende rijksbijdrage zijn wij samen met vervoerders in staat om het voorzieningen niveau te handhaven op het niveau dat in de buurt komt van pre Corona.</p>
4.3.1 Stimuleren fietsgebruik		Oranje		<p>13-10-2022 14:45:50: Uitvoering Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UVP) 2022 Bij de uitvoering van het UVP 2022 is gebleken dat op prestaties 4.4.4 en 4.5.2. een onderbesteding wordt verwacht van ca. € 132.000 door lagere aanvragen voor een subsidiebijdrage. Conform het UVP wordt voorgesteld de onderbesteding in te zetten voor sluitstukprojecten. In 2022 voor het project Fietstunnel Haardijk. Wij stellen u voor de inzet van de middelen over de verschillende beleidsthema's (fiets, verkeersveiligheid, bereikbaarheid, goederenvervoer) en bijbehorende prestaties aan te passen.</p> <p>Wij stellen u voor in 2022 de lasten van prestatie 4.3.1 met € 132.000 te verhogen en de lasten op prestaties 4.4.4 en 4.5.2. in 2022 met hetzelfde bedrag te verlagen.</p> <p>Op deze prestatie verwachten wij een onderbesteding. Voor € 2,0 miljoen veroorzaakt doordat de lastneming van subsidies met ingang van het boekjaar 2021 is gewijzigd. Meerjarig verleende subsidies moeten nu aan de volledige meerjarige uitvoeringsperiode van gesubsidieerde projecten worden toegerekend. Dit is een administratieve onderbesteding, de middelen zijn niet meer beschikbaar. Voorts verwachten wij een onderbesteding op projecten die conform het UVP zal worden ingezet voor sluitstukprojecten die in 2023 tot uitvoering komen (€ 0,943 miljoen). Voor het project F35 Onderdoorgang Bornebroeksestraat dat naar verwachting in 2023 wordt uitgevoerd is in het UVP van 2022 € 0,875 miljoen opgenomen. Bovenstaande zal naar verwachting leiden tot een voorstel voor resultaatbestemming bij de jaarrekening.</p> <p>Uitvoering Koers Fiets: Op deze prestatie is € 4,8 miljoen beschikbaar gesteld voor uitvoering van het koersdocument Fiets. Hiervan wordt voor 2022 een onderbesteding van € 2,4 miljoen verwacht die wij in komende jaren willen inzetten voor realisatie van Koers Fiets. Voor het hele bedrag geldt dat dit wordt gedekt uit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten de lasten van prestatie 4.3.1. met € 2,4 miljoen te verlagen en dit bedrag toe te voegen aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel gelabeld aan prestatie 4.3.1.</p>
4.5.1 Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid		Oranje		<p>17-10-2022 16:12:21: Uitvoering verkeersveiligheidsmaatregelen In 2022 voeren wij verkeersveiligheidsmaatregelen uit aan onze wegen infrastructuur. Het betreft o.a. bermmaatregelen aan de N377 (€ 0,7 miljoen) en N760 Genemuiden-IJsselmuiden (€ 0,94 miljoen). Voor laatst genoemd project verwachten wij van het Rijk in het kader van het uitvoeren van het Strategisch Plan Verkeersveiligheid 2030 (SPV2030) een bijdrage te ontvangen van € 0,47 miljoen (2e tranche uit het Strategisch Plan Verkeersveiligheid 2030 (SPV2030). De vereiste provinciale cofinanciering hiervoor wordt gedekt uit de beschikbare middelen op prestatie 4.5.1 Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid van de begroting 2022.</p> <p>Hoe het kasritme in 2022 en 2023 zal zijn is afhankelijk van de voortgang van de werkzaamheden. Bij infrastructurele projecten zien we dat het relatief veel tijd vergt voordat projecten worden uitgevoerd. Tegelijkertijd geldt wel dat voor de start van de voorbereiding van projecten de financiering moet zijn geregeld. Als het verwachte bestedingsritme afwijkt zal bij de jaarrekening 2022 een voorstel voor resultaatbestemming worden gedaan waarmee de niet bestede middelen worden doorgeschoven naar 2023.</p> <p>Actualisatie hogere opbrengsten Motorrijtuigenbelasting (MRB): In 2022 zijn de verwachte opbrengsten van de MRB € 1,5 miljoen hoger dan begroot. Deze hogere raming verwerken we bij deze monitor structureel. Bij het coalitieakkoord is afgesproken meeropbrengsten vanuit de opcenten MRB voor deze coalitie-periode 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. Deze periode is er dus nog sprake van € 3 miljoen extra meeropbrengsten vanuit de MRB (€1,5 miljoen in 2022 en € 1,5 miljoen 2023). Wij stellen u voor de lasten van prestatie 4.5.1 in 2023 te verhogen met € 3,0 miljoen.</p>
4.6.3 N35 – Lopende projecten		Oranje		<p>13-10-2022 13:15:21: GS begrotingswijziging In afwachting van de besluitvorming over knooppunt Raalte worden in 2022 minder kosten gemaakt dan begroot. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 4.6.3 een budget van € 0,5 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2022 naar 2023.</p> <p>Deze wijziging heeft ook invloed op het bestedingsritme van het investeringskrediet voor dit project. Conform het beleid voor begrotingswijzigingen hebben wij besloten het investeringskrediet in 2022 te verlagen met € 0,45 miljoen en toe te voegen aan de daaropvolgende jaren.</p>

4.6.5 N50	Oranje		<p>14-10-2022 14:32:55: Actie 1 1. Vanwege de stikstofproblematiek loopt de opwaardering van het wegvak Kampen-Zuid – Kampen vertraging op. In de MIRT-brief voorjaar 2022 heeft de minister van I&W aan dit wegvak prioriteit in de capaciteit voor de stikstofberekeningen gegeven. Dit heeft tot gevolg dat uiterlijk begin 2025 de benodigde stikstofberekeningen en -beoordelingen zijn uitgevoerd en het projectbesluit is genomen. Als tijdelijke maatregel voor de verkeersveiligheid heeft Rijkswaterstaat in september 2022 op het wegvak Kampen-Zuid – Kampen de maximale snelheid verlaagd naar 80 km/uur. In 2023 wordt een tijdelijke fysieke rijbaanscheiding geplaatst tot het moment van uitvoering van de opwaardering. De Bestuursvereenkomst (BOK) Kampen-Zuid – Kampen wordt getekend in het vierde kwartaal van 2022. De totale verwachte uitvoeringskosten van de uiteindelijke opwaardering bedragen circa € 15 miljoen. De Provinciale bijdrage à € 5,73 miljoen voor cofinanciering van de opwaardering van de N50 tussen Kampen en Kampen-Zuid is gedeekt en in de begroting beschikbaar.</p> <p>Actie 2 2. Op 28 juni 2022 heeft de minister van I&W € 19 miljoen beschikbaar gesteld voor een grootschalige aanpak met fysieke rijrichtingscheiding als uitgangspunt op het wegvak Ramspol – Kampen. Voor de zomer van 2023 stelt het Rijk hiervoor een Plan van Aanpak op. Naar aanleiding van de Motie Koerhuis is in opdracht van het Rijk een onderzoek gaande naar de verkeersonveiligheid op de N50 (Overijssels deel). De wordt in het vierde kwartaal van 2022 opgeleverd. De uitkomsten hiervan nemen wij mee in het lobbytraject op het wegvak Kampen-Zuid – Hattemerbroek op te agenderen in het BO MIRT 2023, maar ook in het op te stellen Plan van Aanpak voor het wegvak Ramspol - Kampen.</p>	
4.6.6 N307	Oranje	Oranje	<p>13-10-2022 13:13:18: Het deelproject N307 Roggebot-Kampen is in uitvoering, maar op onderdelen lopen discussies met de aannemer. De discussies zullen leiden tot aanvullende afspraken, die consequenties voor financiën, kwaliteit en planning zullen hebben. Op dit moment is er nog geen overeenstemming met de aannemer bereikt.</p> <p>Inmiddels is het duidelijk dat de nieuwe brug waarschijnlijk op 1 april 2023 operationeel is. De planning voor de watergerelateerde delen is nu eind 2023 (zie ook 1.2.7). Op dat moment is het Roggebotsluiscomplex geheel verwijderd en het definitieve doorstroombroef ter plaatse van de nieuwe brug bereikt. De oplevering van de weginfrastructuur zal waarschijnlijk medio 2024 plaatsvinden.</p>	<p>30-9-2022 15:33:24: Deelproject N307 Flevoweg: Dit deelproject is afgerond in 2022. Van het investeringskrediet blijft € 0,18 miljoen over. Dit bedrag willen we inzetten voor het andere deelproject van de N307 binnen deze prestatie.</p> <p>Wij stellen u voor om het investeringskrediet, van prestatie 4.6.6 deelproject Flevoweg, te verlagen met € 0,18 miljoen en toe te voegen aan het investeringskrediet deelproject Roggebot-Kampen in het jaar 2023.</p> <p>Deelproject N307 Roggebot-Kampen: In het project is in het investeringskrediet rekening gehouden met een indexering van circa € 0,2 miljoen. Naar alle waarschijnlijkheid heeft de aannemer contractueel recht op een vergoeding van minimaal € 2 miljoen voor het Overijssels deel. Dit bedrag kan niet opgevangen worden in de risicoservering van het project. Op een later moment zal u geïnformeerd worden over het definitief benodigd budget en zullen wij u een voorstel voor dekking doen.</p> <p>Voor dit moment is de verdeling van het investeringskrediet aangepast op basis van de huidige planning van de jaarlijkse uitgaven.</p> <p>Conform het beleid voor begrotingswijzigingen hebben wij besloten het investeringskrediet in 2021 te verlagen met € 0,62 miljoen en toe te voegen aan het jaar 2023.</p>
4.6.9 Verkenning, planstudies en realisatie overige projecten	Oranje	Oranje	<p>13-10-2022 13:18:44: 1. De financiële afronding van het project is grotendeels afgerond. De boete naar de aannemer is vastgesteld, evenals de bijdragen van de gemeenten. Naar verwachting zal het resterend tekort rond de € 0,9 miljoen bedragen. We doen u een voorstel dit tekort te dekken door een positief resultaat op een ander (afgerond) project en reserve provinciale infrastructuur. Het project kan eind dit jaar definitief worden afgerond als de laatste restpunten zijn afgehandeld en overtollige gronden zijn verkocht.</p> <p>2. Door het vastlopen van de minnelijke grondvererving zal onteigening van de gronden noodzakelijk zijn. Gezien de hiervoor benodigde proceduredtijd zullen de werkzaamheden aan de rotonde niet eerder dan in Q3 2023 starten.</p> <p>3. en 4. Momenteel wordt het bestemmingsplan opgesteld, gevolgd door de verdere contractvoorbereiding. Start uitvoering voor de rondweg wordt voorzien in 2025, voor de rotonde in 2023.</p> <p>5. Het haalbaarheidsonderzoek wordt dit jaar afgerond. Op basis hiervan vindt verdere besluitvorming plaats over het vervolg.</p> <p>6. De realisatie van de eerste faunavoorzieningen start dit jaar (N737), de overige knelpunten zullen in 2023 en 2024 opgelost worden.</p>	<p>13-10-2022 11:12:43: N348 Raalte-Ommen We voorzien een tekort op het project N348 Raalte-Ommen. Het exacte tekort wordt nog in beeld gebracht en hier komen we zo spoedig mogelijk bij u op terug. We doen alvast een voorstel dit tekort grotendeels te dekken.</p> <p>Het project op de N737 Innovatiedriehoek, ook onder prestatie 4.6.9, wordt positief afgesloten. Het resterende budget willen we inzetten voor het tekort op de N348. Wij stellen u voor om het investeringskrediet van de N737 met € 0,5 miljoen te verlagen en toe te voegen aan de raming van het investeringskrediet 2022 op de N348.</p> <p>Bij de 1e monitor 2022 is al vermeld dat voor het verlies op de verkoop van het aangekochte pand De Lantaren een bedrag van € 0,416 miljoen is gereserveerd in de reserve provinciale infrastructuur. Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,416 miljoen te onttrekken aan de Reserve Provinciale Infrastructuur en toe te voegen aan de Reserve Dekking Kapitaallasten en gelijktijdig het investeringskrediet op de N348 met € 0,416 miljoen te verhogen.</p> <p>N343 Rondweg Weerselo Momenteel zitten we in de voorbereidingsfase van het project. We hebben de te verwachten uitgaven op het project geactualiseerd. Conform het beleid voor begrotingswijzigingen hebben wij besloten het investeringskrediet in 2022 te verlagen met € 0,924 miljoen en toe te voegen aan het jaar 2024.</p>
4.7.1 Beheer provinciale infrastructuur	Oranje	Oranje	<p>13-10-2022 13:22:52: Vanwege een nieuw energiecontract dat concernbreed is afgesloten, is er een flexibel tarief voor energie. Dit betekent dat de kosten voor het energiegebruik in 2022 en verder fors zullen stijgen. Dit wordt nu gemonitord. De verwachting is dat er dit jaar en daarna ook structureel een tekort zal ontstaan van ca. € 425.000.</p> <p>De beheerkosten voor wegen zal dit jaar boven begroting uitkomen. De oorzaken hiervan zijn de noodreparaties die in het voorjaar naar aanleiding van het hoge water schade hebben toegebracht aan de N377 tussen Hasselt en De Lichtmis, extra inzet vanwege het weghalen van protestuilingen rondom onze infrastructuur en een extra maaironde vanwege de droogte om bermbranden te voorkomen. We proberen deze extra kosten binnen de totale exploitatie op te lossen. Bij de jaarrekening zal dit verder verantwoord worden.</p> <p>Als gevolg van een geschil met de aannemer is er vertraging opgetreden in het onderhoud van de openbare verlichting. Deze vertraging leidt dit jaar naar verwachting tot een onderbesteding van middelen op dit budget.</p>	<p>14-10-2022 08:39:08: Zoals ook aangegeven onder kerntaak 10 onderdeel Bedrijfsvoering zijn de huidige budgetten door het nieuwe afgesloten energiecontract, ontoereikend. Wij stellen u voor om een bedrag van € 0,425 miljoen te onttrekken aan de bij de Perspectiefnota 2023 toegekende buffer voor prijsindexeringen en structureel toe te voegen aan prestatie 4.7.1. van de begroting 2022. Het is lastig te voorspellen wat de energieprijzen exact gaan doen. Mocht blijken dat de energieprijzen lager zullen uitvallen, dan zullen we hier bij u op terugkomen.</p> <p>Bij prestatie 4.7.3 stellen wij voor om van het budget voor deze prestatie 4.7.1 € 0,3 miljoen toe te voegen aan de Reserve dekking kapitaallasten activa ter dekking van extra benodigde middelen voor de investering in de kademuur Ossenzijl.</p>
4.7.2 Groot onderhoud provinciale infrastructuur	Oranje	Oranje	<p>13-10-2022 13:28:22: Een deel van het geprogrammeerde onderhoud is vertraagd. Dit wordt deels veroorzaakt door leveringsproblemen van materiaal waardoor onderhoudswerkzaamheden niet volledig kunnen worden uitgevoerd. Daarnaast is bij een aantal (investerings)projecten de voorbereidingsstijd langer dan gepland waardoor het gekoppelde groot onderhoud ook vertraagd is. De vertragingen hebben geen effect op het afgesproken kwaliteitsniveau van de infrastructuur doordat we door klein onderhoud de kwaliteit op peil houden. Dit leidt ook tot lagere lasten ten laste van de Voorziening beheer en onderhoud. Zie ook de financiële toelichting.</p>	<p>18-10-2022 13:48:07: Aan de voorziening Beheer en Onderhoud wordt op basis van het saldo bij de jaarrekening jaarlijks een instandhoudingsbijdrage toegekend. Het bedrag dat wij hiervoor in de begroting 2022 berekend hebben, is € 67.000 te laag. Wij stellen u voor om de storting van de instandhoudingsbijdrage in de voorziening Beheer en Onderhoud bij prestatie 4.7.2 in 2022 met € 67.000 te verhogen ten laste van de algemene middelen.</p> <p>De inhuur van 1 fte adviseur kabels en leidingen wordt omgezet van inhuur naar vast personeel. Wij hebben besloten om het personeelsbudget Wegen en Kanalen voor 2023 en verder jaarlijks op te hogen met € 94.000. Deze hogere personeelslasten worden vanaf 2023 voor € 47.000 gedekt uit een lagere toevoeging aan de Voorziening beheer en onderhoud en voor € 47.000 uit investeringsbudget. Conform het beleid voor begrotingswijzigingen hebben wij besloten om de storting in de voorziening Beheer en Onderhoud bij prestatie 4.7.2. vanaf 2023 jaarlijks met € 47.000 te verlagen.</p> <p>Het meerjarig uitvoeringsprogramma onderhoud provinciale infrastructuur is geactualiseerd op basis van het financieel werkplan 2022. Overeenkomstig dit financieel werkplan stellen wij voor het kasritme bij van de bestedingen ten laste van de voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur in 2022 te verlagen met € 0,491 miljoen. Echter merken we momenteel dat bij de huidige marktomstandigheden (o.a. vertraging levering materiaal) het moeilijk is om de geplande werkzaamheden uitgevoerd te krijgen. Wij verwachten dan ook dat een groot deel van de geplande werkzaamheden doorlopen in of geheel doorgeschoven zullen worden naar volgend jaar.</p>

4.7.3 Vervangen provinciale infrastructuur	Oranje	Oranje	<p>20-10-2022 07:52:53: Vervanging kunstwerken Als gevolg van grondstoftekorten door de coronacrisis en de oorlog in Oekraïne zijn de prijzen van inraproducten significant gestegen en lopen de levertijden op. Sommige onderdelen zijn pas over twee jaar leverbaar. De werkzaamheden in het kader van machine- en arboveiligheid lopen hierdoor forse vertraging op. Met de aannemer wordt er op dit moment gewerkt aan een scenario waarbinnen toch zoveel mogelijk werkzaamheden doorgang kunnen vinden en de meerkosten worden beperkt.</p> <p>Vervanging wegen In de afgelopen jaren zijn er verschillende budgetverschuivingen geweest binnen de vervangingsprogramma's wegen. Dit om tegenvallers op het ene project te kunnen opvangen met meevallers op het andere project. De meevallers op de projecten N765 en N332 willen we inzetten voor het budgettekort op de N760. Het meevallende aanbestedingsresultaat op de N347 kom Hengevelde willen we inzetten op het ramingsstekort op de N337 kom Den Nul.</p> <p>Kademuur Ossenzijl Met de Perspectiefnota 2023 heeft u besloten om een budget van 2,7 miljoen beschikbaar te stellen om de opgave te kunnen uitvoeren. Dit budget is bepaald op basis van ramingen in januari 2022. De marktsituatie en de complexiteit van de opgave zijn inmiddels significant gewijzigd ten opzichte van januari 2022.</p> <p>De situatie met schaarste in grondstoffen en de effecten van de oorlog in Oekraïne hebben geleid tot significant hogere kosten. Om deze kostenverhoging te kunnen compenseren zijn er meer middelen benodigd. Daarnaast hebben conditioneringsonderzoeken en technische analyses in de voorbereidingsfase uitgewezen dat de opgave complexer is geworden. Dit betekent dat (delen van) de kadeconstructie zwaarder en ingewikkelder is geworden, de uitvoeringswijze duurder en er aanvullende maatregelen getroffen moeten worden om nadelige consequenties met betrekking tot geotechniek/hydrologie en omgeving te voorkomen. We vragen daarom om een aanvullend budget in 2023 van € 560.000, bestaande uit € 260.000 indexering en € 300.000 als gevolg van de complexere opgave.</p> <p>Aanpak boordvoorzieningen Kanaal Almelo-de Haandrik In het Statenvoorstel Kanaal Almelo-De Haandrik (2020/1101455), dat op 1 juli 2020 geamendeerd is aanvaard, is aangegeven dat zal worden bekeken of het vervangen van (relatief korte) betonnen damwanden naar voren kan worden gehaald. In mei 2022 is de wens herhaald om deze vervanging mee te nemen bij de geprogrammeerde aanpak. Op 25 mei 2022 hebben wij besloten tot voorbereiding van een vervroegde aanpak van de boordvoorziening in het schadegebied Kanaal Almelo - De Haandrik (2022/0094131). Om deze voorbereidingskosten te dekken wordt u voorgesteld om een bedrag te</p>	<p>19-10-2022 11:56:17: Vervanging wegen 2016-2019 - N760 IJsselmuiden-Genemuiden - N765 Kampen Ramspol - N332 Holten-Grens Gelderland De N765 en N332 zijn volledig afgerond en hier blijft nog een bedrag van € 1,097 miljoen over.</p> <p>Wij stellen u voor om het resterende krediet ad € 1,097 miljoen af te ramen van de N765 en N332 en toe te voegen aan de N760 jaarschijf 2022 voor het tekort wat daar verwacht wordt.</p> <p>Vervanging wegen 2020-2023 - N337 Rehabilitatie Kom Den Nul - N347 Kom Hengevelde Het project N347 komt eind 2022 tot uitvoering. De aanbesteding op dit project is gunstig uitgevallen waardoor een deel ad € 1 miljoen al kan vrijvallen.</p> <p>Wij stellen u voor om het vrijvallende bedrag van € 1 miljoen van de N347 toe te voegen aan het project N337 jaarschijf 2024.</p> <p>Vervanging kunstwerken 2020-2023 Het project constructieve veiligheid kunstwerken 2020-2023 kent in de voorbereiding een langere doorlooptijd. Hierdoor zal er in 2022 minder worden uitgegeven.</p> <p>Conform het beleid voor begrotingswijzigingen hebben wij besloten het investeringskrediet 2022 te verlagen met € 1,1 miljoen en toe te voegen aan de raming van 2023.</p> <p>Vervanging vaarwegen Vervroegde aanpak damwanden Kanaal Almelo- de Haandrik Om te kunnen bepalen welke maatregelen en middelen voor de vervroegde aanpak voor het vervangen van de damwanden nodig zijn, is eerst onderzoek nodig. In het Statenvoorstel Kanaal Almelo - de Haandrik (2020/1101455) is de optie om de voor de schadeproblematiek gereserveerde middelen in de Algemene Risico Reserve in te zetten voor maatregelen in het gebied aangenomen. Het vervangen van de damwanden is daarbij specifiek genoemd. Het betreft een omvangrijke opgave waarvoor momenteel nog geen budget beschikbaar is gesteld.</p> <p>Wij stellen u voor om een bedrag van € 1 miljoen te onttrekken aan de risicoreservering voor Kanaal Almelo - De Haandrik in de algemene risico reserve en toe te voegen aan de jaarschijf 2022 voor een bedrag van € 0,1 miljoen en aan jaarschijf 2023 voor een bedrag van € 0,9 miljoen van prestatie 4.7.3. van de begroting.</p> <p>Kademuur Ossenzijl De kosten voor vervanging van de kademuur Ossenzijl vallen € 0,56 miljoen hoger uit dan in eerste instantie geraamd was. Voor € 0,26 miljoen wordt dit veroorzaakt door prijsindexeringen. Voor € 0,3 miljoen hangt de kostenstijging samen met de inhoudelijke wijzigingen die worden toegelicht in de inhoudelijke toelichting bij deze prestatie.</p> <p>Wij stellen voor het investeringskrediet voor de kademuur Ossenzijl te verhogen met € 0,56 miljoen. Ter dekking daarvan stellen wij voor om een bedrag van € 0,26 miljoen te onttrekken aan de bij de Perspectiefnota 2023 toegekende buffer voor prijsindexeringen en toe te voegen aan de Reserve Dekking Kanaalassen (RDKA). Voor de dekking van het resterende bedrag stellen wij voor om € 0,3 miljoen van de dit jaar niet benodigde middelen voor</p>
4.7.4 Aanpak schades langs Kanaal Almelo de Haandrik	Oranje	Rood		<p>19-10-2022 12:00:13: PS begrotingswijziging</p> <p>Wij hebben de raming van het bestedingsritme van de schadeafhandeling ten laste van de Voorziening geactualiseerd. Bovendien kent het totale programma voor de schadeafhandeling hogere kosten dan bij aanvang van het programma werd verondersteld. Hiervoor is het noodzakelijk de verliesvoorziening met 9,5 miljoen euro te verhogen. In een afzonderlijke PS brief (2022/1108516) is nader op de oorzaken hiervan ingegaan.</p> <p>Vanwege de onzekerheid die bij aanvang bestond over de uiteindelijke kosten is binnen de Algemene Risico Reserve € 15 miljoen gereserveerd voor het schadedossier. Ter dekking van de verhoging van de "Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadeloosstelling" stellen wij u voor het budget voor prestatie 4.7.4 in 2022 te verhogen met € 9,5 miljoen, ten laste van de Algemene Risico Reserve.</p>
5.2.4 Meerjarenprogramma Leefbaar Giethoorn	Oranje	Oranje		<p>11-10-2022 12:50:44: De lastneming van de beschikkingen heeft voorgaande jaren plaatsgevonden. Bij de eerste monitor 2022 is reeds aangegeven dat het toekennen van de middelen door Gemeente Steenwijkerland lastiger is dan gedacht. Bij de eindafrekening zou het mogelijk kunnen zijn dat er middelen terug worden betaald aan de Provincie. De komende periode zal dit goed worden gemonitord en zal er gekeken worden of de Provincie kan bijdragen aan andere plannen die het programma Regio Deal Giethoorn ondersteunen.</p>
5.3.3 Topwerklocaties	Oranje	Oranje		<p>13-10-2022 10:35:39: Luchthavenexploitatie Voor Techbase is in de begroting rekening gehouden met een bijdrage van € 50.000 voor het tekort op de luchthavenexploitatie over 2022. Op basis van huidige inzichten zal het provinciale deel (50%) van het tekort € 0,13 miljoen bedragen. Wij stellen u voor om de lasten voor prestatie 5.3.3 in 2022 te verhogen met € 80.000.</p>
5.4.1 Gastvrij Overijssel	Oranje	Oranje	<p>13-10-2022 08:19:17: Evaluatie vakantieparken Betreft actie 3. Het opzetten van het Expertisecentrum Vitale Vakantieparken Overijssel heeft vertraging opgelopen. De gesprekken tussen de gemeenten en de vakantieparken en de daarmee samenhangende besluitvorming hebben vanwege de complexiteit van de problematiek meer tijd gekost dan verwacht. Het expertisecentrum is sinds de zomer 2022 volledig operationeel. De beoogde evaluatie eind 2022 komt daarmee te vroeg. Daarom verschuiven wij de evaluatie naar de tweede helft van 2023.</p>	
5.5.4 Verstrekken risicokapitaal	Oranje	Oranje		<p>11-10-2022 14:30:12: Dividend Wadinko Op 22 mei 2022 heeft de aandeelhoudersvergadering van Wadinko op voorstel van de directie en de RvC besloten tot uitkering van een interim dividend 2022 aan de aandeelhouders van € 3 miljoen. Voor de provincie Overijssel gaat het om € 0,75 miljoen. Dit bedrag is inmiddels ontvangen. Deze dividendbete volgt uit een in 2022 verwacht hoog netto resultaat en hoog liquiditeitssaldo van Wadinko. Dit maakt een voorschot op het dividend 2022 gerechtvaardigd. Omdat wij geen dividendopbrengst van Wadinko in de begroting 2022 hebben geraamd, nemen we bij deze 2e Monitor (via kerntaak 20) de dividendopbrengst Wadinko nu op in de begroting 2022 voor € 0,75 miljoen.</p>
6.2.1 Een basis voor cultureel aanbod	Oranje	Oranje		<p>12-10-2022 10:37:28: Versterking van de culturele sector Voor versterking van de culturele sector zijn middelen gereserveerd. Een aantal acties in dit verband wordt al uitgevoerd. Door Corona, waardoor deze sector het langste dicht is gebleven, heeft de sector tijd nodig gehad om weer op orde te komen. Naar verwachting zal een deel van de middelen in 2022 niet worden uitgegeven, echter zullen deze middelen komende jaren alsnog worden ingezet.</p> <p>Overijsselse Aanpak Bij het voorstel Overijsselse Aanpak Coronacrisis heeft u besloten noodmaatregelen te treffen om de culturele basisinfrastructuur in stand te houden en de kosten tot een maximum van € 5 miljoen te dekken vanuit de Algemene Risicoreserve (ARR).</p> <p>Middels de perspectiefnota 2022 en de tweede monitor 2021 is een totaalbedrag van € 1,3 miljoen beschikbaar gesteld vanuit de ARR ten behoeve van de schadecompensatie binnen cultuur als gevolg van corona voor de 1e helft van 2021. Bij de jaarrekening 2021 is het bedrag van € 1,3 miljoen meegenomen naar de jaarschijf 2022 om zodoende de subsidieaanvragen af te kunnen handelen. Inmiddels zijn de subsidieaanvragen afgehandeld en is voor een bedrag van € 1,1 miljoen beschikbaar voor de 1e helft 2021.</p> <p>In de meircirculaire 2022 is door het Rijk een compensatie toegezegd van € 1,3 miljoen voor de 1e helft van 2021 en € 0,77 miljoen voor de 2e helft 2021.</p> <p>Wij stellen u voor om de ontvangen compensatie vanuit het Rijk voor de 1e helft van 2021 ad € 1,3 miljoen te storten in de Algemene Risicoreserve. Dit wordt verwerkt onder kerntaak 20. Daarnaast stellen wij u voor om de ontvangen compensatie vanuit het Rijk voor de 2e helft van 2021 ad € 0,77 miljoen toe te voegen aan de jaarschijf 2022 van prestatie 621.</p>
6.2.2 Cultureel aanbod vernieuwen en ontwikkelen	Oranje	Oranje		<p>12-10-2022 10:37:43: Voor versterking van de culturele sector zijn middelen gereserveerd. Een aantal acties in dit verband wordt al uitgevoerd. Door Corona, waardoor deze sector het langste dicht is gebleven, heeft de sector tijd nodig gehad om weer op orde te komen. Naar verwachting zal een deel van de middelen in 2022 niet worden uitgegeven, echter zullen deze middelen komende jaren alsnog worden ingezet.</p>
6.4.1 Een leven lang lezen en leren	Oranje	Oranje		<p>12-10-2022 10:41:42: De afgelopen periode zijn de bibliotheken van start gegaan met het maken van plannen voor de meerjaren regeling UBS 7.14 Bibliotheek van de toekomst. Voor het jaar 2022 is het mogelijk dat er € 1 miljoen nog niet wordt besteed. We verwachten echter de komende jaren voldoende aanvragen om de middelen alsnog te kunnen besteden.</p>

7.1.1 Bestuurlijke inrichting en samenwerking		Oranje		4-10-2022 08:25:32: In de planning voor deze prestatie was een aantal onderzoeken/ begeleidingstrajecten voor gemeenten opgenomen met het oog op verbetering van de kwaliteit van het openbaar bestuur. Diverse factoren hebben er voor gezorgd dat de aandacht van gemeenten vooral gericht was op crisisbeheersing en minder op verhoging van de kwaliteit van het openbaar bestuur. Te denken valt aan jeugdzorg, corona en vluchtelingen opvang. Daarnaast was 2022 het jaar van de gemeenteraadsverkiezingen en ook dan zien we dat gemeenten tijdelijk hun aandacht daar vooral op focussen.
7.1.2 Interbestuurlijk toezicht		Oranje		6-10-2022 16:35:37: Onder dit budget is rekening gehouden met activiteiten die nodig zijn voor het implementeren van de resultaten van de Agenda Toekomst van het toezicht. Helaas vordert dit programma minder snel dan wij hadden gehoopt waardoor op dit budget minder kosten zijn gemaakt.
7.2.1 Kennisontwikkeling en -deling		Oranje		7-10-2022 11:27:44: De aanbesteding van het participatieplatform Jij & Overijssel is niet succesvol geweest. Hierdoor is een groot deel van het beschikbare budget niet besteed. Daarnaast maken we minder kosten door de verschuiving in het gehele medialandschap van een vaste webomgeving naar social media. Bij de herijking van de communicatiestrategie nemen we deze ontwikkeling mee.
7.3.3 Communicatie		Oranje		29-9-2022 11:30:06: Er zijn minder kosten gemaakt voor het beheer van de website overijssel.nl, omdat we verwachten eind dit jaar over te gaan op een nieuw besturingssysteem. Daarmee is de noodzaak voor enkele reguliere onderhoudsposten van het huidige beheersysteem niet nodig gebleken.
7.3.4 Bezwaar en beroep	Oranje	Rood	5-10-2022 14:53:44: Het aantal bezwaarschriften is relatief hoog; 217 (gebaseerd op extrapolatie kwartaal 1-3) tegen 160 gemiddeld in 2018-2022, een toename van circa 30%. Bovendien zijn daarbij relatief weinig zaken die gevoegd kunnen worden behandeld en is sprake van een toename in juridische en bestuurlijke complexiteit. Dat geeft druk op de uitvoering, waardoor de werkvoorraad en behandeltermijnen oplopen, en zorgvuldige communicatie met bezwaarmakers enigszins onder druk komt. Wij verwachten dit jaar dat binnen bestaande budgetten extra capaciteit kan worden gerealiseerd om de prestatie te behalen.	17-10-2022 08:33:57: De overschrijding wordt veroorzaakt door een piek in procedures met betrekking tot besluiten op grond van de Wet natuurbescherming. De complexiteit van de zaken – waarin bovendien de bestuurlijk wens dikwijls op gespannen voet staat met de juridische mogelijkheden – maakt dat de provincie het merendeel van de procedures verliest. Bovendien wordt de provincie in toenemende mate met dwangsommen onder druk gezet om illegale situatie te gaan handhaven.