

Statenvoorstel nr. PS23-001172

Datum	GS-kenmerk	Inlichtingen bij	Gedeputeerde(n)
13-12-2023	2023-051632	B.J. Deuten	T.A. de Bree

Aan Provinciale Staten

Onderwerp

Monitor 2023 - II

Bijlagen

- I Ontwerpbesluit
- II Budgettaire gevolgen van de 11^e PS-wijziging van de begroting 2023
- III Budgettaire gevolgen van de 104^e GS-wijziging van de begroting 2023
- IV Toelichting kleurscores Oranje en Rood bij de prestaties in de Monitor
- V Toelichting begrotingswijzigingen en financiële analyse Monitor
- VI Meerjarenoverzicht reserves, voorzieningen en doeluitkeringen
- VII Overzicht onderhandse grondverkopen
- VIII Normenkader rechtmatigheid 2023

Samenvatting van het voorgestelde besluit

Hierbij bieden wij u de Monitor Overijssel 2023-II aan, met de daarbij behorende 11^e (PS) en 104^e (GS) wijziging van de Begroting 2023. In deze voortgangsrapportage rapporteren wij over de uitvoering van de Begroting 2023. De monitor is een rapportage op afwijkingen. Daartoe is iedere prestatie voorzien van een inhoudelijke en financiële kleurscore. Oranje of rode kleurscores zijn voorzien van een toelichting. Wij stellen u voor om de Monitor Overijssel 2023-II inclusief de begrotingswijzigingen, de investeringskredieten en het normenkader voor de jaarrekening 2023, vast te stellen.

Inleiding en probleemstelling

In de Monitor Overijssel 2023-II rapporteren wij over de uitvoering van de begroting 2023; de wijzigingen tot en met 1 oktober 2023 zijn meegenomen.

Participatie samenleving

De Monitor is een openbaar document en in te zien via de website <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 2023-II levert voor wat betreft de kleurscores het volgende beeld op:

Kleurscores	Groen	Oranje	Rood
Inhoudelijk	107	18	1
Financiën	83	41	2

Een totaalbeeld van de kleurscores vindt u op de homepagina van de Monitor (zie de link bij "Participatie Samenleving"). Via de knop "Prestaties" rechtsboven op de homepagina, kunt u

snel selecteren op bijvoorbeeld oranje of rode prestaties.

Aanvullend hierop is in bijlage IV een overzicht opgenomen van de prestaties met een oranje of rode kleurscore met daarbij de toelichting zoals opgenomen in de Monitor. In bijlage IV vindt u ook de duiding van de kleurscores.

2 Begrotingswijzigingen en analyse financieel resultaat

2.1 Algemeen beeld

2023

Deze Monitor 2023-II geeft voor 2023 een positief begrotingsresultaat van € 23,0 miljoen.

De begrote lasten in 2023 worden via deze monitor verhoogd met € 15,4 miljoen. De begrote baten in 2023 worden verhoogd met € 38,4 miljoen. Per saldo dus € 23,0 miljoen positief. Dit positieve resultaat is voor € 15,0 miljoen veroorzaakt door een bijraming van de rentebaten en voor € 8,0 miljoen door extra bijdragen uit het provinciefonds (verwerking mei- en septembercirculaire).

Onderstaande tabel geeft een overzicht op hoofdlijnen van de voorgestelde begrotingswijzigingen. De onderliggende begrotingswijzigingen lichten wij toe in Bijlage V bij dit Statenvoorstel. Ook op de website van de Monitor vindt u een gedetailleerde toelichting op alle afzonderlijke begrotingswijzigingen. Deze worden per kerntaak gepresenteerd in de tabel "Voorgestelde begrotingswijzigingen". Bovendien bevat de financiële toelichting per prestatie een beschrijving van de voorgestelde begrotingswijzigingen.

Mutaties exploitatie 2023 (bedragen * € 1.000)	PS		GS		Totaal		
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	saldo
Reguliere budgetten	13.017	35.975	1.403	1.403	14.419	37.378	22.959
Mutaties tussen reserves	9.750	9.750	-	-	9.750	9.750	-
Budgetten gedekt uit de Reserve uitvoering KvO	-680	-680	-14.085	-14.085	-14.765	-14.765	-
Budgetten gedekt uit de Uitvoeringsreserve NNN	-	-	-3.844	-3.844	-3.844	-3.844	-
Budgetten gedekt uit overige reserves	2.009	2.009	-	-	2.009	2.009	-
Budgetten gedekt uit doeluitkeringen	-	-	7.834	7.834	7.834	7.834	-
Totaal	24.096	47.054	-8.693	-8.693	15.403	38.362	22.959

2024-2027

Het positieve begrotingssaldo van deze Monitor voor de jaarschijf 2024 bedraagt € 13,9 miljoen (waarvan € 10,0 miljoen hogere rentebaten en € 4,0 miljoen hogere bijdrage provinciefonds). In de jaren 2025 tot en met 2027 bedraagt het positieve begrotingssaldo respectievelijk € 3,9 miljoen, € 2,2 miljoen en € 2,2 miljoen.

Wij stellen u voor om de voordelen in 2023 (€ 23,0 miljoen) en 2024 (€ 13,9 miljoen) toe te voegen aan de vrije ruimte in de Algemene reserve. De voordelen vanaf 2025 worden toegevoegd aan het begrotingssaldo in de betreffende jaren.

2.2 PS-begrotingswijzigingen met gevolgen voor het exploitatiesaldo ("algemene middelen")

Het positieve saldo voor 2023 van € 23,0 miljoen wordt in onderstaande tabel gespecificeerd. Dat geldt ook voor de positieve saldi in 2024 tot en met 2027.

Wijzigingsvoorstellen (bedragen * € 1.000)	Prestatie	2023	2024	2025	2026	2027
Sociale veiligheid op het spoor	4.2.3	-234	-	-	-	-
Aanvullend budget Kanaal Almelo de Haandrik	4.7.4	-490	-	-	-	-
Fractievergoedingenbudget	7.3.5	-66	-66	-66	-66	-66
Verhoging vergoeding Statenleden	7.3.5	-240	-	-	-	-
Provinciefonds	n.v.t.	7.988	3.965	3.965	2.237	2.237
Opcenten motorrijtuigenbelasting	n.v.t.	1.000	-	-	-	-
Rentebaten	n.v.t.	15.000	10.000	-	-	-
Totaal		22.959	13.899	3.899	2.171	2.171

Een toelichting op deze posten vindt u in bijlage V.

2.3 PS-begrotingswijzigingen zonder gevolgen voor het exploitatiesaldo (neutraal)

Deze Monitor bevat ook voorgestelde PS-wijzigingen die geen invloed op het saldo van de Monitor hebben. We onderscheiden daarbij de volgende categorieën:

- Mutaties van budgetten binnen en tussen prestaties
- Mutaties tussen reserves
- Mutaties van budgetten met dekking uit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel
- Mutaties van budgetten met dekking uit overige reserves

Een specificatie van deze wijzigingen vindt u in bijlage V.

2.4 GS-begrotingswijzigingen (neutraal)

Conform het huidige beleid zijn Gedeputeerde Staten bevoegd tot het doorvoeren van de volgende (budgettair neutrale) begrotingswijzigingen:

- Mutaties van budgetten met dekking uit bijdragen van derden
- Mutaties van budgetten met dekking uit de reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel (uKvO)
- Mutaties van budgetten met dekking uit de uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland (uNNN)
- Mutaties van budgetten met dekking uit specifieke uitkeringen van het Rijk (Spuks).

Achteraf, via de P&C cyclus, stelt u deze begrotingswijzigingen vast.

Een specificatie van deze GS-wijzigingen bij deze Monitor 2023-II is opgenomen in bijlage V.

2.5 Investeringskredieten

Wijzigingsvoorstellen investeringskredieten

Deze monitor bevat ook enkele wijzigingsvoorstellen voor investeringskredieten. We vragen u om voor de volgende investeringsbudgetten middelen als volgt beschikbaar te stellen/te wijzigen:

- N377 Hasselt – Lichtmis, fase 2 (prestatie 4.7.3): € 1,0 miljoen in 2024
- Voorbereidingskrediet N737 Enschede (prestatie 4.7.3): € 0,1 miljoen
- Voorbereidingskrediet oeverconstructies (prestatie 4.7.3): € 0,1 miljoen
- Zoutloods Beukers (Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen): € 185.000, met dekking uit investeringskrediet zonnepanelen (lagere kosten, inzet restantbudget)
- Vervanging beveiligingssysteem (Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen): € 0,8 miljoen. Betreft beschikbaar stellen van reeds toegekend investeringsbudget uit de begroting 2024 voor de jaarschijf 2023.

Een toelichting op deze kredieten kunt u vinden in bijlage V. Ook vindt u daar de GS-wijzigingen met betrekking tot Investeringsbudgetten en voorzieningen.

Verlenging termijn uKvO-projecten

Voor een aantal projecten die gedekt worden uit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel (uKvO) vragen wij u de eindtermijn te verlengen.

In bijlage V is onderbouwd opgenomen welke projecten het betreft.

3 Budgettair perspectief

De voorgestelde begrotingswijzigingen hebben het volgende effect op het budgettair perspectief:

Budgettair perspectief (* € 1.000)	Alg. Res.	2023	2024	2025	2026	2027
Saldi conform begroting 2024	3.189	-	-	2.144	4.683	1.800
Mutaties Monitor 2023-II	1.370	22.959	13.899	3.899	2.171	2.171
Verrekening jaarschijf 2023 en 2024 met Alg. Res.	36.858	-22.959	-13.899			
Saldi na verwerking mutaties Monitor 2023-II	41.417	-	-	6.043	6.854	3.971

Zie voor een specificatie van de regel "Mutaties Monitor 2023-II" paragraaf 2.2. De € 1.370.000 betreft het opheffen van de beklemming (reservering) van de vrije ruimte in de Algemene Reserve zoals

ingesteld bij de begroting 2024. Via deze Monitor is deze beklemming ingevuld, waarmee de € 1.370.000 weer beschikbaar komt als vrije ruimte.

4 Overige besluitvorming

Normenkader rechtmatigheid 2023

Bijlage VIII bij dit statenvoorstel bevat het normenkader rechtmatigheid 2023. Wij stellen u voor dit normenkader vast te stellen. Het normenkader is afgestemd met de accountant.

Met ingang van het verslagjaar 2023 is het de verantwoordelijkheid van het college van Gedeputeerde Staten ('het college') een verantwoording over rechtmatigheid af te geven in plaats van de accountant. De accountant toetst de getrouwheid van de verklaring bij de jaarrekeningcontrole.

Voor de controle op de rechtmatigheid wordt gebruik gemaakt van het normenkader rechtmatigheid. Het normenkader bevat de goedkeurings- en rapportagetoleranties, de toetsingscriteria en de inventarisatie van de voor de rechtmatigheidscontrole relevante wet- en regelgeving van hogere overheden en van de provincie zelf. Voor de rechtmatigheid is alleen wet- en regelgeving van belang die bepalingen bevat over financiële beheershandelingen. Door het normenkader vast te stellen kan de rechtmatigheidscontrole over het boekjaar 2023 op basis van de juiste normen en binnen vastgestelde tolerantiegrenzen worden uitgevoerd.

Inzet KvO middelen in 2024 voor werkveld ondermijning

In het coalitieakkoord is de ambitie opgenomen om breder en intensiever in te zetten op het tegengaan van ondermijning. Dit mede naar aanleiding van signalen voor en bij de onderhandelingen vanuit de Overijsselse samenleving. Hiervoor zijn geen middelen opgenomen in de investeringsimpuls. Zoals toegezegd in de commissie Bestuur en Financiën van 1 november 2023 geeft deze Monitor duiding over de aanpak voor de invulling van de ambitie.

Het college komt bij de Perspectiefnota 2025 met een voorstel voor invulling en dekking van deze ambitie op ondermijning.

Om ook in 2024 voldoende budget te hebben om de bestaande activiteiten op het gebied van ondermijning voort te kunnen zetten en nieuwe initiatieven op te kunnen pakken, stellen wij u voor om de nog niet ingezette gelden binnen de Reserve kwaliteit van Overijssel m.b.t. kerntaak 7 Kwaliteit openbaar bestuur (prestatie 7.1.1), in te zetten voor het werkveld ondermijning.

Wij stellen u voor om € 0,45 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel (onderdeel prestatie 7.1.1 Bestuurlijke inrichting en samenwerking) en toe te voegen aan de jaarschijf 2024 van prestatie 7.1.5 van de begroting 2024. De financiële verwerking hiervan loopt via kerntaak Overhead, Financiering en dekkingsmiddelen.

5 Overige opmerkingen

Conform de in het verleden gemaakte afspraken zijn zoals gebruikelijk nog een tweetal bijlagen opgenomen (ter informatie):

VI Meerjarenoverzicht reserves, voorzieningen en doeluitkeringen

VII Overzicht onderhandse grondverkoop

Voorstel

Wij stellen u voor het besluit te nemen, zoals in bijlage I is verwoord.

Gedeputeerde Staten van Overijssel,

<<handtekening>>

voorzitter, A.P. Heidema

secretaris, N. Versteeg

Bijlage I

Ontwerpsbesluit nr. PS23-001172

Provinciale Staten van Overijssel,

gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten d.d. 7 november 2023 Kenmerk 2023-051632

besluiten:

1. Om de Monitor 2023-II, de 11^e en 104^e wijziging van de begroting 2023 inclusief de investeringskredieten vast te stellen.
2. Om de einddatum van de KvO-middelen van onderstaande prestaties te verlengen naar het genoemde jaartal:
 - Prestatie 3.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving natuur en landschap 2025
 - Prestatie 3.4.3 Landbouwstructuurversterking 2025
 - Prestatie 3.5.2 Gebiedsgerichte Aanpak Noordwest Overijssel 2024
 - Prestatie 3.5.3 Afronding natuuropgave pMJP-projecten 2024
 - Prestatie 3.5.4 Gebiedsgerichte aanpak Stikstof 2024
 - Prestatie 3.5.6 Provinciaal programma landelijk gebied 2024
3. Om € 0,45 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel (onderdeel prestatie 7.1.1 Bestuurlijke inrichting en samenwerking) en toe te voegen aan de jaarschijf 2024 van prestatie 7.1.5 Ondermijning van de begroting 2024. De financiële verwerking hiervan loopt via kerntaak Overhead, Financiering en dekkingsmiddelen.
4. Om het normenkader rechtmatigheid voor de jaarrekening 2023 vast te stellen (bijlage VIII).

Zwolle, 13 december 2023

Provinciale Staten voornoemd,

voorzitter,

griffier,

ir. A.P. Heidema

drs. R. Wiggers MMC

Monitor Overijssel 2023-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2023			2024			2025			2026								
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo						
1	1	1.1	1.1.4	S	<i>Grond</i>																		
					1.1 Goede ruimtelijke ordening op en onder de grond																		
					- programmakosten (Overtollig bezit)	450	750	300															
					- programmakosten (Tijdelijk beheer)	200	200																
					- programmakosten (Grond voor grond)	50	1.600	1.550															
20				S	- programmakosten (AGF)	400		400-															
					I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen																	
				I	- programma (Algemene Reserve Grondzaken)	1.850	400	1.450-															
2	1	1.2	1.2.1	S	<i>Haarvaten op peil</i>																		
					1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen																		
					- programmakosten	-50		50															
					- programmakosten	-724		724	245		245-	326		326-	326		326-		326		326-		
					20	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen																
				I	- programma (Reserve Zoetwater Oost Nederland)	50	-724	774-		245	245		326	326		326	326						
3	1	1.2	1.2.7	I	<i>Administratief herstel resultaatbestemming Coördinatiebudget jaarrekening 2022</i>																		
					1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen																		
					- programmakosten	-307		307	307		307-												
					20	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen																
						I	- programma (Algemene Reserve)	307		307-	-307		307										
4	2	2.2	2.2.1	I	<i>Bodemsanering</i>																		
					2.2 Milieuproblemen zijn gesaneerd of beheerst																		
					- programmakosten	-400		400	-391		391												
					20	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen																
						I	- programma (Reserve Bodemsanering)		-400	400-		391-	391-										
5	2	2.1	2.1.2	I	<i>Meicirculaire provinciefonds</i>																		
					2.1 De kwaliteit van bodem, lucht, geluid, en milieu(veiligheid) voldoet aan wettelijke eisen																		
					- programmakosten	21		21-															
					2	2.3	2.3.1	I	2.3 Een robuust en duurzaam energiesysteem														
								I	- programmakosten	856		856-											
					3	3.1	3.1.5	S	3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit														
								S	- programmakosten	156		156-											
					10	10.00		S	10.00 Bedrijfsvoering														
								S	- programmakosten	58-		58											
								S	Financiering en algemene dekkingsmiddelen														
			S	- programmakosten (Algemene uitkering provinciefonds)		4.841	4.841		6	6		6	6										
			I	- programmakosten (Decentralisatie-uitkeringen provinciefonds)		877	877																
			I	- programmakosten (Reserve Bodemsanering)	121-		121																
			I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	538		538-																
6	2	2.3	2.3.1	S	<i>Septemercirculaire provinciefonds</i>																		
					2.3 Een robuust en duurzaam energiesysteem																		
					- programmakosten				856		856-	856		856-	856		856-	856		856-			
					3.1	3.1.4	S	3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit															
								S	- programmakosten	628		628-											
					7.1	7.1.6	I	7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel															
								I	- programmakosten	7		7-	7		7-	7		7-	7		7-		
								S	Financiering en algemene dekkingsmiddelen														
								S	- programmakosten (Algemene uitkering provinciefonds)		4.253	4.253		3.923	3.923		3.923	3.923		2.200	2.200		
								S	- programmakosten (Decentralisatie-uitkeringen provinciefonds)		37	37		892	892		892	892		892	892		
			I	- programmakosten (Decentralisatie-uitkeringen provinciefonds)		7	7		7	7		7	7		7	7							
7	4	4.2	4.2.3	S	<i>Sociale Veiligheid Spoor</i>																		
					4.2 Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer																		
					- programmakosten	323	90	233-															
8	4	4.5	4.5.1	I	<i>Rehabilitatieprogr N377 Hasselt-Lichtmis storting RDKA</i>																		
					4.5 Iedereen elke dag veilig thuis																		
					- programmakosten	1.000-		1.000															
					20	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen																
						I	- programma (Reserve Reserve dekking kapitaallasten activa)	1.000		1.000-													
9	4	4.6	4.6.1	I	<i>A1 afwikkeling diverse projecten</i>																		
					4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer																		
					- programmakosten	500		500-	424		424-												
					20	I	- programmakosten (Voorziening lening A1)	924-		924													
						I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen																
			I	- programma (Algemene Reserve)	424		424-	424-		424													

Monitor Overijssel 2023-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2023			2024			2025			2026		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
10	4	4.6	4.6.9	S	<i>Actualisatie afschrijvingslasten infra</i> 4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer - programmakosten	167-		167									
	20			S	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve dekking kapitaallasten activa)		167-	167-									
11	4	4.7	4.7.4	I	<i>KAdH schadedossier</i> 4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur - programmakosten	490		490-									
	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve Waterwegen)	490	490										
12	7	7.3	7.3.5	S	<i>Vergoeding Statenleden/toename aantal fracties</i> 7.3 Effectief eigen bestuur - programmakosten	306		306-	66		66-	66		66-	66		66-
13	20			I	<i>SKB</i> Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (rente SKB)		15.000	15.000		10.000	10.000						
14	20			S	<i>Administratieve correctie Decentraal spoor vanuit Provinciefonds</i> Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Nog toe te delen baten en lasten)	9.706	9.706										
15	20			S	<i>Opcenten MRB groei volume wagenpark</i> Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Motorrijtuigenbelasting)		1.000	1.000									
Overhevelingen tussen reserves																	
16	20		3.5.6	I	<i>PPLG voorfinanciering</i> Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Algemene Risicoreserve)	4.000		4.000-									
				I	- programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	4.000-		4.000									
17	20		2.3.1	I	<i>SVn lening verduurzaming mts vastgoed</i> Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		2.000	2.000									
				I	- programma (Algemene financieringsreserve)	2.000		2.000-									
18	20		2.3.1	I	<i>Subsidie Slim Warmtenet Zandweerd</i> Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		550	550									
			5.2.3	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		700	700									
				I	- programma (Reserve Verstrekte Subsidies)	1.250		1.250-									
19	20		2.3.1	I	<i>Subsidie Regionaal Warmtenet Twente</i> Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		2.500	2.500									
				I	- programma (Reserve Verstrekte Subsidies)	2.500		2.500-									
Overhevelingen tussen prestaties																	
20	4	4.3	4.3.1	S	<i>Overheveling Verkeer en Vervoer</i> 4.3 Vaker op de fiets - programmakosten	107-		107									
		4.5	4.5.1	S	4.5 Iedereen elke dag veilig thuis - programmakosten	227		227-									
			4.5.2	S	- programmakosten	449-		449									
		4.6	4.6.10	S	4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer - programmakosten	329		329-									

Monitor Overijssel 2023-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2023			2024			2025			2026		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
21	4	4.7	4.7.1	S	Overheveling advertentiekosten en relatiegeschenken												
		7.3	7.3.2	S	4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur - programmakosten				16		16-	16		16-	16		16-
			7.3.3	S	7.3 Effectief eigen bestuur - programmakosten				10-		10	10-		10	10-		10
		10.00	10.00	S	10.00 Bedrijfsvoering - programmakosten				104-		104	104-		104	104-		104
				S					98		98-	98		98-	98		98-
Herbestemming of verlenging aflopende KVO-budgetten																	
22	3	3.1	3.1.2	I	Uitvoeringskosten PAS meldingen												
	20		3.1.2	I	3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit - programmakosten						538		538-				
				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)							538		538			
23	3	3.4	3.4.3	I	Kavelruil Integrale Projecten												
	20			I	3.4 Ontwikkelen: een toekomstbestendig landbouw- en voedselsysteem - programmakosten	200-		200	200		200-			200-			
				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		200-	200-		200				200			
24	3	3.5	3.5.2	I	Veenweideproblematiek												
	20			I	3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten	480-		480	480		480-			480-			
				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		480-	480-		480				480			
25	7	7.1	7.1.5	I	Programma Ondernijning												
	20			I	7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel - programmakosten				450		450-			450-			
			7.1.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	450-		450		450				450			
			7.1.5	I	- programmakosten (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	450		450-		450				450			
Actualisering Investeringsvoorstellen																	
26	4	4.7	4.7.3		Vervanging beveiligingssysteem												
					4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur												
					Investeringskredieten prestatie 4.7.3												
					- N737 Enschede 2023 +/- € 100.000,												
					- Vervanging oeverconstructies 2023 +/- € 100.000,												
					- N377 Hasselt-Lichtmis 2023 +/- € 1 miljoen												
27	10	10.00			Vervanging beveiligingssysteem												
					10.00 Bedrijfsvoering												
					- Zonnepanelen 2023: -/- € 185.000												
					- Zoutloods Beukers 2023 +/- € 185.000												
					- Vervanging beveiligingssysteem 2023 +/- € 0,8 miljoen												
Saldo Monitor Overijssel 2023-II																	
28	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Algemene reserve)	22.959		22.959-	13.899		13.899-						
Totaal structurele exploitatiewijzigingen						11.894	20.710	8.816	922	4.821	3.899	922	4.821	3.899	922	3.092	2.170
Totaal incidentele exploitatiewijzigingen						31.136	22.320	8.816-	14.890	10.991	3.899-	871	871		333	333	
Totaal exploitatiewijzigingen						43.030	43.030		15.812	15.812		1.793	5.692	3.899	1.255	3.425	2.170

LEGENDA

- nr. omschrijving
- 1 Ruimtelijke ontwikkeling en waterbeheer
- 2 Milieu en energie
- 3 Vitaal platteland
- 4 Mobiliteit
- 5 Regionale economie
- 6 Cultuur en sociale kwaliteit
- 7 Kwaliteit openbaar bestuur
- 10 Bedrijfsvoering
- 20 Algemene dekkingsmiddelen

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

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

Monitor 2023-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2023			2024			2025			2026		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Actualisering Kwaliteit van Overijssel/Natuur Netwerk Nederland																	
1	1	1.1			<i>Omgevingsvisie</i>												
	20		1.1.1	I	1.1 Goede ruimtelijke ordening op en onder de grond - programmakosten	150		150-	150-		150						
			1.1.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		150	150		150-	150-						
2	1	1.2			<i>Haarvaten op peil</i>												
	20		1.2.2	I	1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen - programmakosten	42-		42	229-		229	139-		139	49	49-	
			1.2.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		42-	42-		229-	229-	139-		139-	49	49	
3	1	1.4			<i>Hitte, Droogte en Wateroverlast</i>												
	20		1.4.1	I	1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	305		305-	130-		130	55-		55	55-	55	
			1.4.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		305	305		130-	130-	55-		55-	55-	55-	
4	1	1.4			<i>Ondergrondse verkabeling</i>												
	20		1.4.4	I	1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	2.750-		2.750	2.750		2.750-						
			1.4.4	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		2.750-	2.750-		2.750	2.750						
5	2	2.3			<i>verlaging NEO budget 2023</i>												
	20		2.3.1	I	2.3 Een robuust en duurzaam energiesysteem - programmakosten	5.050-		5.050									
			2.3.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		5.050-	5.050-									
6	3	3.1			<i>Opstellen/aanpassen beheersplannen</i>												
	20		3.1.3	I	3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit - programmakosten	108-		108	108		108-						
			3.1.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		108-	108-		108	108						
7	3	3.1			<i>Soortenmanagementplan (SMP)</i>												
	20		3.1.6	I	3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit - programmakosten	1.500-		1.500	1.500		1.500-						
			3.1.6	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1.500-	1.500-		1.500	1.500						
8	3	3.1			<i>Uitvoering motie langjarig beheer 2023-2024</i>												
	20		3.2.1	I	3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit - programmakosten	500-		500	500		500-						
			3.2.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		500-	500-		500	500						
9	3	3.5			<i>Ontwikkelopgave NN</i>												
	20		3.5.1	I	3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten	3.844-		3.844									
			3.5.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering NNN)		3.844-	3.844-									
10	3	3.5			<i>UBS 4.7 Provinciaal progr lande geb PPLG</i>												
	20		3.5.6	I	3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten	4.000-		4.000									
			3.5.6	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		4.000-	4.000-									
11	4	4.2			<i>Laadinfrastructuur Zero Emissiebus</i>												
	20		4.2.3	I	4.2 Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer - programmakosten	5.600		5.600-									
			4.2.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		5.600	5.600									

Monitor 2023-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2023			2024			2025			2026		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
12	4	4.5	4.5.1	I	Bijstellen cofinanciering SPUK E20 4.5 Iedereen elke dag veilig thuis - programmakosten	1.333-		1.333									
13	4	4.6	4.6.3	I	N35 verschuiving budget naar 2024 4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer - programmakosten	2.762-		2.762	2.762		2.762-						
14	5	5.1	5.1.1	I	Arbeidsmarkt en onderwijs verschuiving naar 2024 5.1 Arbeidsmarkt en onderwijs in verbinding - programmakosten	400-		400	400		400-						
15	5	5.2	5.2.3	I	Bijstellen UKvO ivm subsidie Zandweerd 5.2 Regiodeals en Nationaal Groeifonds - programmakosten	700-		700			700-						
16	5	5.2	5.2.5	I	Nationaal Groeifonds verschuiving nr 24 en Restant UKvO nr 24-27 5.2 Regiodeals en Nationaal Groeifonds - programmakosten	200-		200	2.000		2.000-	900		900-	1.600		1.600-
17	5	5.5	5.5.2	I	MKB verschuiving nr 24 en Restant UKvO nr 24 5.5 Innovatief bedrijfsleven - programmakosten	300-		300	862		862-						
18	5	5.5	5.5.5	I	Circulaire Economie verschuiving naar 2024 5.5 Innovatief bedrijfsleven - programmakosten	400-		400	400		400-						
19	6	6.2	6.2.2	I	Cultureel Aanbod verschuiving naar 2024 6.2 Breed en professioneel cultureel aanbod - programmakosten	300-		300	300		300-						
20	6	6.3	6.3.1	I	Cultuurmakelaars verschuiving naar 2023 6.3 Cultuur voor iedereen en kansen voor talent - programmakosten	160		160	160		160-						
Actualisering Doel- en specifieke uitkeringen																	
21	1	1.2	1.2.7	I	Actualisatie MIRT-3 Recreatieterreinen SPUK 1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen - programmakosten	480		480			480-						
22	1	1.3	1.3.1	I	Woondeals SPUK 1.3 Vraag en aanbod woningen zijn in evenwicht - programmakosten	231-		231	231		231-						

Monitor 2023-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2023			2024			2025			2026		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
23	2	2.2	2.2.1 2.2.1	I I	Inzet SPUK E97 Spoedlocaties bodemsanering 2.2 Milieuproblemen zijn gesaneerd of beheerst - programmakosten - programmakosten	400	400	400- 400	391	391	391- 391						
24	2	2.2	2.2.1 2.2.1	I I	Actualisatie bestedingsritme Blekerijweg SPUK E79 2.2 Milieuproblemen zijn gesaneerd of beheerst - programmakosten - programmakosten	4.100-	4.100-	4.100 4.100-	2.000	2.000	2.000- 2.000	1.200	1.200	1.200- 1.200			
25	2	2.2	2.2.1 2.2.1	I I	Verhogen budget 2023 PFAS - SPUK E58 2.2 Milieuproblemen zijn gesaneerd of beheerst - programmakosten - programmakosten	40	40	40- 40									
26	2	2.3	2.3.1 2.3.1	I I	Inzet SPUK C13 Ontzorging Maatsch.Vastgoed 1e tranche 2.3 Een robuust en duurzaam energiesysteem - programmakosten - programmakosten	500	500	500- 500									
27	2	2.3	2.3.1 2.3.1	I I	Inzet SPUK C86 Ontzorging Maatsch.Vastgoed 2e tranche 2.3 Een robuust en duurzaam energiesysteem - programmakosten - programmakosten	150	150	150- 150									
28	3	3.5	3.5.1 3.5.1	I I	Ontwikkelopgave POP subsidie 3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten - programmakosten	35-	35-	35 35-									
29	3	3.5	3.5.1 3.5.1	I I	Ontwikkelopgave LIFE subsidie 3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten - programmakosten	409-	409-	409 409-									
30	3	3.5	3.5.1 3.5.1	I I	SPUK Programma Natuur 3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten - programmakosten	6.150	6.150	6.150- 6.150									
31	3	3.5	3.5.1 3.5.1	I I	LIFE CrossBorderBog Aamsveen 3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten - programmakosten	1.958	1.958	1.958- 1.958									
32	3	3.5	3.5.2 3.5.2	I I	Rijks geld IBP VP Veenweide NWO 3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten - programmakosten	2.300-	2.300-	2.300 2.300-	2.300	2.300	2.300- 2.300						
33	3	3.5	3.5.2 3.5.2	I I	Rijks geld Impulsgelden Veenweide 3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten - programmakosten	1.900-	1.900-	1.900 1.900-	1.900	1.900	1.900- 1.900						
34	3	3.5	3.5.4 3.5.4	I I	SPUK Opkoopregeling veehouderijen 3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie - programmakosten - programmakosten	2.250	2.250	2.250- 2.250									

Monitor 2023-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2023			2024			2025			2026			
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
35	3	3.5			<i>SPUK Provinciale versnell. trans landg DU L25</i>													
			3.5.6	I	3.5 Ontwikkelen: Ontwikkelopgave, Veenweideprogramma, Gebiedsgerichte Aanpak Stikstof, Bossenstrategie	1.150		1.150-										
			3.5.6	I	- programmakosten		1.150	1.150										
36	4	4.2			<i>SPUK TVOV 2023 E105</i>													
			4.2.3	I	4.2 Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer	5.129		5.129-										
			4.2.3	I	- programmakosten		5.129	5.129										
37	4	4.5			<i>Bijstellen SPUK E20</i>													
			4.5.1	I	4.5 Iedereen elke dag veilig thuis	1.448-		1.448										
			4.5.1	I	- programmakosten		1.448-	1.448										
38	7	7.1			<i>Doeluitkering Veilige Vakantieparken</i>													
			7.1.5	I	7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel	48		48-										
			7.1.5	I	- programmakosten		48	48										
Overige voorstellen																		
39	1	1.2			<i>Wateronttrekking Twentekanaal</i>													
			1.2.2	S	1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen	1.305		1.305-										
			1.2.2	S	- programmakosten		1.305	1.305										
Actualisering voorzieningen																		
40	1	1.2			<i>Grondwaterheffing</i>													
			1.2.3	S	1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen	150-		150										
			1.2.3	S	- programmakosten (voorziening grondwaterheffing)	247		247-										
			1.2.3	S	- programmakosten		97	97										
41	4	4.7			<i>Actualisatie uitgaven Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadedossier</i>													
			4.7.4		4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur													
					4.7.4 Aanpak schades langs Kanaal Almelo de Haandrik													
					2023 +/- € 1,8 miljoen, 2024 +/- € 1,8 miljoen; 2025 +/- 5,9 miljoen, 2026 -/- 0,1 miljoen													
Actualisering Investeringsvoorstellen																		
42	4	4.6			<i>Verschuiving investeringskrediet N35 Knooppunt Raalte</i>													
			4.6.3		4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer													
					4.6.3 N35 - Lopende projecten													
					- N35 Knooppunt Raalte 2023 -/- € 2,7 miljoen, 2024 +/- € 2,7 miljoen													
43	4	4.6			<i>Verschuiving investeringskredieten 4.6.9</i>													
			4.6.9		4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer													
					4.6.9 Verkenning, planstudies en realisatie overige projecten													
					N343 rondweg Weerselo wegen 2023 -/-€ 1 miljoen, 2024 +/-€ 1 miljoen,													
					N337 Rotonde Olst - wegen 2023 -/-€ 0,75 miljoen, 2024 +/-€ 0,75 miljoen,													
					N18 - N315-N768 Danspaleis 2023 -/-€ 0,75 miljoen, 2024 +/-€ 0,75													
					miljoen, P20001 N737 aanleg faunapassage 2023 -/-€ 1 miljoen, 2024 +/-€ 1													
					miljoen, 10 faunaknelpunten P nota 2022 2023 -/-€ 2,5 miljoen, 2024 +/-€													
					2,5 miljoen, Snelfietsroute Vriezenveen (RDKA) 2023 -/-€ 0,95 miljoen, 2024													
					+/-€ 0,95 miljoen, Snelfietsroute Vriezenveen (alg mid) 2023 -/-€ 0,55													
					miljoen, 2024 +/-€ 0,55 miljoen													

Bijlage III bij SV: overzicht budgettaire gevolgen van de 104e GS-wijziging van de Begroting 2023

Monitor 2023-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2023			2024			2025			2026		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
44	4	4.7	4.7.3		<p><i>Verschuiving investeringskredieten 4.7.3</i></p> <p>4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur</p> <p>4.7.3 Vervangen provinciale infrastructuur</p> <p><u>Wegen:</u> N337 Rehabilitatie kom Den Nul 2023 -/- € 2 miljoen, 2024 +/+ € 2 miljoen; N760 IJsselmuiden-Genemuiden 2023 -/- € 6 miljoen, 2024 +/+ € 6 miljoen; N377 Hasselt-Lichtmis fase 2 2023 -/- € 0,36 miljoen, 2024 +/+ € 0,36 miljoen; N377 Hasselt-Lichtmis fase 2 2023 -/- € 1 miljoen, 2024 +/+ € 1 miljoen; UVP 2023-2026 tbv N377 Hasselt-Lichtmis fase 2 (MRB) 2023 -/- € 1 miljoen, 2024 +/+ € 1 miljoen <u>Kunstwerken:</u> P20007 Rehab. Kunstwerken 2023 -/- € 4,4 miljoen, 2024 +/+ € 4,4 miljoen; P20006 Constr.veilig. KW 2023 -/- € 1 miljoen, 2024 +/+ € 1 miljoen; W. Thomsonbrug 2023 -/- € 1 miljoen, 2024 +/+ € 1 miljoen; P20008 N331 Zwartewaterbrug 2023 -/- € 0,7 miljoen, 2024 +/+ € 0,7 miljoen <u>Vaarwegen:</u> Boordvoorziening kanaal AdH 2023 -/- € 2 miljoen, 2024 +/+ € 2 miljoen; Bediencentrale bruggen 2023 -/- € 1,7 miljoen, 2024 +/+ € 1,7 miljoen.</p>												
Totaal structurele exploitatiewijzigingen						1.402	1.402										
Totaal incidentele exploitatiewijzigingen						10.142-	10.142-		17.735	17.735		1.906	1.906		1.594	1.594	
Totaal exploitatiewijzigingen						8.740-	8.740-		17.735	17.735		1.906	1.906		1.594	1.594	

LEGENDA

nr. omschrijving

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

Lasten: - = verlaging
+ = verhoging

Baten: - = verlaging
+ = verhoging

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

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

Bijlage IV bij SV Toelichting kleurscores Oranje en Rood

Hieronder staan de prestaties die Oranje of Rood scoren op de inhoud en/of de financiën. Prestaties die op beide onderdelen Groen scoren zijn dus niet opgenomen.

Toelichting 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).

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)

Naam prestatie	Inhoudelijke toelichting	Financiële toelichting
1.1.3 Ontwikkelen en uitvoeren bodem- en ondergrondagenda		Dekking projecten bodemsanering De middelen van deze prestatie worden niet volledig benut. De dekking van een aantal activiteiten was voorzien vanuit de Reserve Bodemsanering. De projecten zijn uitgevoerd (en de dekking is gevonden) bij andere programma's. Hiermee blijven de middelen in de Reserve Bodemsanering beschikbaar voor bodemsaneringsprojecten.
1.1.5 Programma Omgevingswet	Op peil houden dienstverlening Omgevingswet We voldoen aan de acties. Echter, we verwachten dat we door een gebrekkig Digitaal Stelsel Omgevingswet bij de start van de wet (nog) niet de dienstverlening kunnen leveren die we gewend waren onder de oude wetten. Daarom werken we aan zogenaamde Tijdelijke Alternatieve Maatregelen (TAM's) en maken we met ketenpartners afspraken om de dienstverlening zoveel mogelijk op peil te houden.	Reserveren middelen omgevingswet 2023 Naar verwachting blijft er aan het einde van het jaar zo'n € 0,6 miljoen over op deze prestatie. Deze middelen zijn nog niet nodig geweest, omdat de wet nog niet in werking is getreden. Denk hierbij aan juridische kosten, personele kosten en programmakosten. Zoals bij de eerste monitor al gemeld zullen we u bij de jaarrekening informeren over de uitputting en een resultaatbestemming voorleggen om het geld voor 2024, na inwerkingtreding, te reserveren om de overgang onder de omgevingswet goed te kunnen begeleiden. Ook is er geld nodig voor juridische kosten die pas duidelijk worden als de wet in werking is getreden, zoals bijvoorbeeld voor extra adviesinwinning, mogelijke fouten die ontstaan door het digitale stelsel of door interpretatie van de nieuwe wet. Hier komen we bij de jaarrekening 2023 op terug.
1.4.4 Ondergrondse verkabeling van hoogspanningsleidingen	Bestuursovereenkomst verkabeling hoogspanningsleidingen Deventer en Almelo verdrag Voor 's-Heerenbroek wordt dit jaar waarschijnlijk nog wel een bijdrage gedaan. Voor Deventer en Almelo waarschijnlijk niet omdat e.e.a. nog door hun college en raad moet worden goedgekeurd. Daarna kan pas een bestuursovereenkomst worden afgesloten met deze twee gemeenten. Dit wordt niet meer voorzien voor dit jaar.	Bijdrage voor hoogspanningsleidingen Deventer en Almelo verdrag Voor 's-Heerenbroek wordt dit jaar waarschijnlijk nog wel een bijdrage verleend voor het ondergronds brengen van hoogspanningskabels. Voor Deventer en Almelo waarschijnlijk niet omdat e.e.a. nog door hun college en raad moet worden goedgekeurd. Daarna kan pas een bestuursovereenkomst worden afgesloten met deze twee gemeenten. Dit wordt niet meer voorzien voor dit jaar. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 1.4.4 een budget van € 2,7 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2023 naar 2024.
2.1.1 Beleidsontwikkeling en kaderstelling milieu en gezondheid		Voorankondiging resultaatbestemming In mei hebben wij een besluit (GS nota 2023-011160) genomen over het vervolg en de provinciale rol in de samenwerking en kennisuitwisseling tussen overheden en werkvelden bij de aanpak van risicovolle (chemische) en zeer zorgwekkende stoffen in Overijssel. Hierover bent u in mei per brief geïnformeerd (kenmerk D2023-04-010541, 16 mei 2023). De verwachting is dat een groot deel van het (incidentele) budget (€ 185.000) niet besteed zal worden in 2023 maar zal doorschuiven naar 2024 en 2025. Ook onze activiteiten gericht op beperking van het vliegtuiglawaai blijven we in het licht van de nationale besluitvorming over (her)verdeling van het luchtruim en de luchthaven Lelystad nauwlettend volgen. Afhankelijk hiervan ligt de vraag voor of wij nabij Zwolle in 2023 nog een meetpost inrichten om hinder te monitoren. De besteding van het hiervoor beschikbare van € 50.000 is daarom nog onzeker. Voor beide incidentele budgetten zullen wij bij het jaarverslag 2023 een voorstel voor resultaatbestemming voorleggen.
2.2.1 Sanering en beheersing (asbest) verontreinigde bodemlocaties	Sanering Blekerijweg De start van de bodemsanering Blekerijweg was voorzien in september 2023, maar is vertraagd. Wij hebben de toename van de stikstofuitstoot door de werkzaamheden in het gebied te positief in geschat. De uitstoot is hoger dan berekend, waardoor de impact op het nabijgelegen Natura 2000 gebied groter is. Wij onderzoeken momenteel de impact hiervan en zullen de aanbesteding hierop waar nodig aanpassen. Denk hierbij aan de inzet van elektrisch materieel bij uitvoering van de werkzaamheden.	Sanering De Blekerijweg (specifieke uitkering Bodem Blekerijweg) Doordat de sanering Blekerijweg is vertraagd wijzigt het bestedingsritme. Een groot deelstart van de begrote bodemsanering uitgaven Blekerijweg was voorzien in september 2023, zullen in 2024 en verder tot besteding komen. Hierdoor maar is in jaarschijf 2023 sprake van onderbesteding. Wij hebben besloten om de begrote bedragen aan te passen aan het geactualiseerde bestedingsritme en de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 in 2023 budgettair neutraal te verlagen met € 4,1 miljoen. Tevens voegen wij € 2,0 miljoen toe aan jaarschijf 2024 en € 1,2 miljoen aan jaarschijf 2025. Over de besteding van de resterende € 0,9 miljoen informeren wij u later via de P&C-cyclus. Spoedlocaties PFAS (Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem overbruggingsjaar 2021 - E58) De uitvoering verloopt voorspoediger dan verwacht tijdens het opstellen van de begroting verdrag. Wij hebben besloten om de begrote lasten en baten van deze prestatie met € 40.000 te verhogen en dit bedrag te onttrekken uit de specifieke uitkering 'Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem overbruggingsjaar 2021' in de jaarschijf 2023, prestatie 2.2.1toename van de Begroting 2023. Historische spoedlocaties Medio september 2023 zijnstikstofuitstoot door de werkzaamheden in het Ministeriegebied te positief in geschat. De uitstoot is hoger dan berekend, waardoor de impact op het nabijgelegen Natura 2000 gebied groter is. Wij onderzoeken momenteel de impact hiervan en zullen de aanbesteding hierop waar nodig aanpassen. Denk hierbij aan de inzet van I en W elektrisch middels materieel een SPUK middelen toegekend voor nazorg van historische spoedlocaties. Dekking voorbij uitvoering van deze werkzaamheden was eerder voorzien vanuit de Reserve Bodemsanering. Wij hebben besloten de SPUK-middelen in te zetten voor dekking van de werkzaamheden en de lasten en baten in prestatie 2.2.1 budgettair neutraal met € 0,4 miljoen in 2023 en € 0,39 miljoen in 2024 te verhogen. In het verlegde hiervan stellen wij u voor om de lasten en de bijbehorende onttrekking aan de Reserve Bodemsanering met € 0,4 miljoen in 2023 en € 0,39 miljoen in 2024 te verlagen.

2.2.2 Stimuleren van het verwijderen van asbestdaken		<p>In 2023 wordt er 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. Oorzaken voor het achter blijven van aanvragen 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).</p>
2.3.1 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie		<p>Subsidie Regionaal Warmtenet Twente</p> <p>In de 2e helft van 2023 is een subsidie toegekend van € 2,5 miljoen voor de realisatie van het project "Regionaal Warmtenet Twente". Op basis van nieuwe BBV richtlijnen die vanaf 2021 zijn opgenomen in onze financiële verordening (PS/2020/1102242) dient de last van de subsidie toegerekend te worden op basis van het bestedingsritme van het betreffende project.</p> <p>De nieuwe richtlijnen zijn te lezen op de site van de commissie BBV: https://commissiebbv.nl/cms/view/556f4937-3271-40a9-8601-00fee195e363/2-lastneming-subsidies-provincies</p> <p>In het PS-besluit 2020/1102242 is eveneens de Reserve Verstrekte Subsidies ingesteld om de uitvoering van de nieuwe regelgeving te faciliteren. Het saldo van deze Reserve maakt zichtbaar hoeveel er aan subsidiebijdragen is toegekend, maar nog niet als last in de exploitatie is verwerkt, terug te herleiden naar kerntaak/prestatie (in dit geval prestatie 2.3.1).</p> <p>Onder kerntaak 20 stellen wij u voor om € 2,5 miljoen vanuit de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel (prestatie 2.3.1) over te hevelen naar de Reserve Verstrekte Subsidies.</p> <p>Subsidie Slim Warmtenet Zandweerd</p> <p>Eveneens is in 2020 een meerjarige subsidie verleend voor het project Slim Warmte net Zandweerd Fase 1 van € 200.000 voor planontwikkelingskosten van de gemeente en € 2,5 miljoen voor de investeringskosten in het distributienetwerk. Van dit laatste bedrag is € 1 miljoen verstrekt in de vorm van een lening. De lening is bij het jaarverslag 2020, conform het statenbesluit PS/2014/1051 Optimalisatie inrichting provinciale financiën, afgedekt in de Algemene financieringsreserve (AFR). Van het subsidiebedrag minus de lening, ad. € 1,7 miljoen, is momenteel € 0,45 miljoen uitbetaald. Het restant van € 1,25 miljoen nog niet. Op basis van richtlijnen BBV en onze financiële verordening stellen wij u voor om € 1,25 miljoen over te hevelen naar de Reserve Verstrekte Subsidies. Omdat € 0,7 miljoen van deze subsidie gedekt wordt uit prestatie 5.2.3* zal deze toelichting ook opgenomen worden onder prestatie 5.2.3.</p> <p>Onder kerntaak 20 stellen wij u voor om € 1,25 miljoen vanuit de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel (€ 0,7 miljoen prestatie 5.2.3 en € 0,55 miljoen prestatie 2.3.1) over te hevelen naar de Reserve Verstrekte Subsidies.</p> <p>* Voor dit project hebben Provinciale Staten op 16 oktober 2019 (met Statenvoorstel nr. 2019/1101201 Cleantech Regio 2019-2023) het besluit genomen om € 0,7 mln beschikbaar te stellen vanuit het Cleantech budget (prestatie 5.2.3).</p> <p>Stimuleringslening verduurzaming maatschappelijk vastgoed</p> <p>Halverwege 2023 is de regeling '3.9 Stimuleringslening verduurzaming maatschappelijk vastgoed' ingesteld. Deze regeling draagt bij aan het verduurzamen van maatschappelijk vastgoed. Voor 2023 en 2024 is een subsidieplafond gepubliceerd van € 2 miljoen.</p> <p>Financiering van verduurzamingsmaatregelen vormt vooral voor kleinere maatschappelijke organisaties met één of enkele panden een drempel. Stichting Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn) zal, nadat de provincie Overijssel een toekenningsbesluit heeft afgegeven, de leningen verstrekken en beheren. Het gaat om een lening van maximaal € 200.000,- met een looptijd van maximaal 15 jaar en een vaste rente van 2,5%.</p> <p>Een Stimuleringslening wordt verstrekt aan maatschappelijke organisaties die een gebruiksovereenkomst voor onbepaalde tijd hebben of de intentie om minimaal 15 jaar het gebouw te gebruiken voor een doelstelling die zich richt op maatschappelijke behoeften. Deze verplichtingen zorgen ervoor dat het voordeel van deze lening voor een langere tijd toekomt aan organisaties met maatschappelijk doelen.</p> <p>Het openstellingsbedrag van € 2 miljoen voor het verstrekken van subsidie in de vorm van een lening is, conform het statenbesluit PS/2014/1051 Optimalisatie inrichting provinciale financiën, afgedekt worden in de algemene financieringsreserve (AFR).</p> <p>Onder kerntaak 20 stellen wij u voor om € 2 miljoen vanuit de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel (prestatie 2.3.1) over te hevelen naar de Algemene Financieringsreserve.</p> <p>GS wijziging aframing Kvo budget 2023:</p> <p>Om bovenstaande wijzigingen te kunnen dekken vanuit de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel (U-Kvo) hebben wij besloten om onder prestatie 2.3.1 een bedrag van € 5,05 miljoen af te ramen ten gunste van de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel.</p> <p>Specifieke uitkering Ontzorging Maatschappelijk vastgoed 1e en 2e tranche: Op basis van bestedingen en lopende verplichtingen verwachten wij voor de 1e tranche € 0,5 miljoen te realiseren en voor de 2e tranche € 0,15 miljoen. In de begroting 2023 zijn momenteel nog geen begrote middelen opgenomen.</p> <p>Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de onttrekking uit de doeluitkering Ontzorging Maatschappelijk vastgoed (baten) en de gerealiseerde exploitatie uitgaven (lasten) voor prestatie 2.3.1 in 2023 te verhogen met € 0,65 miljoen (waarvan € 0,5 miljoen ten laste van 1e tranche en € 0,15 miljoen 2e tranche).</p> <p>Mei circulaire - RES bijdrage 2023</p> <p>Een belangrijke mijlpaal in het Klimaatakkoord op weg naar 2030 is het opstellen, beleidsmatig verankeren en uitvoeren van de Regionale Energie Strategieën (RES). Voor de ondersteuning van dit proces zijn destijds door het Rijk middelen beschikbaar gesteld aan de RES-regio's voor drie jaar tot eind 2021. Voor 2022 is afgelopen jaar een aanvullend bedrag beschikbaar gesteld (zie paragraaf 3.2-2 van de meircirculaire 2022). Aangezien het RES-traject nog een doorlooptijd kent tot 2030 is er ook voor de komende jaren geld beschikbaar gesteld voor de ondersteuning van dit proces. Voor 2023 heeft het kabinet voor de provincies eenmalig aanvullend € 2,6 miljoen beschikbaar gesteld. Dit bedrag zal via de in eerdere jaren gehanteerde verdeelsystematiek uitgekeerd worden. De provincie Overijssel ontvangt in 2023 € 855.529.</p> <p>Wij stellen u voor om de RES bijdrage van € 855.529 toe te voegen aan prestatie 2.3.1 van de begroting 2023.</p> <p>September circulaire - RES bijdrage 2024-2028</p> <p>Via de september circulaire is aanvullend op de mei circulaire de bijdrage van € 855.529 voor de jaren 2024-2028 beschikbaar gesteld.</p> <p>Wij stellen u voor om de jaarlijkse RES bijdrage van € 855.529 toe te voegen prestatie 2.3.1 aan de meerjaren begroting 2024-2028.</p>

3.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving natuur en landschap	<p>Op gebied van soortenbescherming zien we in het eerste half jaar een grote toename in de werkvoorraad van aanvragen. Ten opzichte van de geplande aantallen is er een overschrijding van 61 aanvragen. Dit leidt tot overschrijding van de wettelijke termijnen. Belangrijkste leveranciers van aanvragen zijn hiervan op de hoogte gebracht. Ook wordt er volop geworven voor personele uitbreiding om de achterstanden in te lopen.</p> <p>Ten aanzien van toezicht op soortenbescherming geldt dat er veel mogelijk illegale activiteiten in het broedseizoen gemeld worden.</p> <p>Een groot deel van de werkvoorraad van aanvragen stikstofvergunningen is 'bevrozen'. Dit komt door verschillende uitspraken rondom RAV codes (staltypes waarvan de gecaluleerde emissies te hoog zijn ingeschat) en de beperkingen rondom extern salderen. Het PAS verificatieproces verloopt voorspoedig. Alle dossiers zijn een eerste keer gescreend op volledigheid en rechtmatigheid. De bedrijven waarvan het dossier volledig en compleet is, krijgen hierover het komende kwartaal bericht. Ook bedrijven die niet voor legalisatie in aanmerking komen, krijgen bericht. Daadwerkelijk zicht op legalisatie ontbreekt nog.</p>	<p>Toelichting uitputting</p> <p>Grootste onderuitputting zit op dit moment op het budget 'handhaving buitengebied'. Bij de begroting 2022 heeft u € 0,4 miljoen toegekend voor handhaving buitengebied. Een voorstel voor de governance van samenwerking op gebied van toezicht en handhaving in het buitengebied wordt uitgewerkt en zal in het najaar van dit jaar klaar zijn. Inzet zal plaatsvinden in 2024 en mogelijk 2025. Hiervoor zullen wij u een resultaatbestemming doen bij de jaarrekening.</p> <p>Mei circulaire - Uitvoeringskosten PAS meldingen + verlengen looptijdende KvO budget:</p> <p>In 2021 hebben Rijk en provincies afspraken gemaakt over de verdeling van de kosten die van de provincies maken om de activiteiten van ondernemers met zogenaamde PAS-meldingen te legaliseren. Ondernemers met PAS-meldingen waren tijdens het Programma Aanpak Stikstof (PAS) vrijgesteld van de vergunningsplicht vanwege een beperkte stikstofdepositie. De Raad van State oordeelde in mei 2019 dat het PAS in strijd was met de Europese Habitatrictlijn en dat deze ondernemers alsnog een vergunning moesten aanvragen. In 2023 wordt voor de uitvoeringskosten van deze PAS meldingen een bedrag van € 4,1 miljoen beschikbaar gesteld door het Rijk. De verdeling is gebaseerd op het aantal legalisatieverzoeken en vindt plaats via de provincie specifieke vaste bedragen. Voor de provincie Overijssel komt dit neer op een bijdrage van € 537.600.</p> <p>Wij stellen u voor om onder kerntaak 20 de uitvoeringskosten PAS meldingen van € 537.600 toe te voegen aan de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel en te koppelen aan prestatie 3.1.2 en gelijktijdig dit bedrag te onttrekken aan deze reserve en toe te voegen aan de jaarschijf 2025. Daarvoor vragen wij u om de einddatum voor deze KvO prestatie te verschuiven van 2024 naar 2025.</p>
3.1.3 Opstellen en actualisatie beheerplannen Natura2000	<p>In april zijn de Natuurdoelanalyses voor 20 Natura 2000-gebieden opgeleverd (actie 4). Het opstellen van deze documenten heeft in 2022 en voorjaar 2023 veel tijd gekost. Daardoor is de start van het herzien van de beheerplannen vertraagd. Het proces voor drie gebieden (Lonnekermeer, Landgoederen Oldenzaal en Borkeld) is inmiddels opgestart (actie 2). De start van de herziening voor vier volgende gebieden is verschoven naar 2024 (actie 3). Voor het Wierdense Veld is het proces om tot een eerste beheerplan te komen in september gestart. Daarbij wordt nauw samengewerkt met het projectteam dat voor de Ontwikkelopgave Natura 2000 een inrichtingsplan voor dat gebied opstelt (actie 4). Aanvullend werken wij ook aan een addendum voor het beheerplan De Wieden-Weerribben.</p>	<p>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 2023. Belangrijkste redenen voor de vertraging zijn opgenomen onder de inhoudelijk toelichting. Het bijbehorende budget dat samenhangt met het onder andere het herzien van de beheerplannen zal daarom voor het grootste deel doorschuiven naar 2024. Daarom hebben wij besloten om het incidentele budget, ad. € 108.000, door te schuiven naar 2024. Voor het structurele budget leggen wij, naar verwachting, eind 2023 een voorstel voor een resultaatbestemming voor om de restant middelen (omvang eind 2023 te bepalen) beschikbaar te stellen voor het begrotingsjaar 2024.</p> <p>GS begrotingswijziging:</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 3.1.3 een budget van € 108.000, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2023 naar 2024.</p>
3.1.6 Projecten voor verbeteren biodiversiteit		<p>Begin van dit jaar hebben wij u per brief (D2023-01-005579, 31 januari 2023) geïnformeerd over natuurvriendelijk isoleren. In deze brief hebben wij aangegeven dat wij het streven hebben dat iedere Overijsselse gemeente een soortenmanagementplan (SMP) opstelt voor particuliere woningverduurzaming en op basis daarvan een gebiedsontheffing van de Wet natuurbescherming bij ons aanvraagt. Dit proces duurt ongeveer 2 jaar. In de huidige begroting 2023 is hiervoor € 1,8 miljoen opgenomen. De subsidieregeling (4.14 gemeentelijke soortenmanagementplan voor woningverduurzaming) hiervoor is voor 2 jaar opengesteld. Voor 2023 verwachten wij 1 aanvraag, de overige zullen naar verwachting in 2024 binnenkomen.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om onder prestatie 3.1.6 een bedrag van € 1,5 miljoen door te schuiven naar 2024.</p>
3.2.1 Beheer landschap		<p>GS begrotingswijziging uitvoering motie langjarig beheer 2023-2024:</p> <p>Begin van dit jaar is de begrotingswijziging uitvoering Motie gezamenlijke ambities 2023 - 2e tranche (PS23-000024) verwerkt in de begroting 2023. Onderdeel van de gezamenlijke ambitie is een incidenteel budget van € 1 miljoen voor het meefinancieren van langjarig beheer van nieuw aan te leggen of te herstellen groenblauwe dooradering. Hiervan is € 0,5 miljoen toegevoegd aan de begroting 2023 en € 0,5 miljoen aan jaarschijf 2024. In de toelichting op de motie is opgenomen dat de groenblauwe dienstencontracten van de stichting voldoet aan de Europese regels voor Staatssteun waarbij uitvoering al mogelijk is vanaf 2023. Nu blijkt echter dat de gebruikelijke en door Europa goedgekeurde wijze van Groen Blauwe Diensten beheercontracten niet bruikbaar is voor de uitvoering. Daarom moet er een subsidieregeling worden opgesteld, dit alles kost nog enige maanden proceduuretijd waardoor de volledige besteding van het beschikbare budget 2023 doorschuift naar 2024.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om onder prestatie 3.2.1 Beheer Landschap een bedrag van € 0,5 miljoen door te schuiven naar 2024.</p> <p>Vooraankondiging resultaatbestemming / verlenging looptijd KvO budget:</p> <p>In de begroting 2024 is de actie opgenomen dat wij de begeleiding van de initiatieven voor streekigen landschapsbeheer die in de vorige coalitieperiode zijn ontstaan voor een periode van minimaal 5 jaar gaan ondersteunen. Hiervoor is in begroting 2024 en meerjarig geen budget beschikbaar. Bij het jaarverslag zullen wij een voorstel voorleggen voor het benodigde bedrag met een looptijdende verlenging van het KvO budget.</p>
3.3.1 Beleidsontwikkeling stikstof		<p>Vanuit deze prestatie worden de financiële bijdragen betaald aan BIJ12 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 aanvullend budget beschikbaar gesteld voor de gestegen bijdragen. Het is echter op dit moment nog onzeker of dit voldoende zal zijn om de gestegen kosten volledig te kunnen dekken. Daardoor is de kans aanwezig dat het budget overschreden zal worden. De verwachting is dat (een deel van) deze overschrijding teniet gedaan wordt omdat wij een deel van de betaalde bijdragen terug krijgen vanwege de verrekening van compensabele BTW.</p>
3.3.4 Faunabeheer	<p>Door juridische uitspraken en het niet komen tot een gedragen actualisatie van het faunabeleid is het beheer van ganzen momenteel vrijwel onmogelijk. Hierdoor groeit de populatie en zal de schade de komende jaren toenemen. Samen met de Faunabeheer eenheid zoeken we naar een balans tussen beschermen en beheren. In 2024 stelt de Faunabeheer eenheid hiervoor een Faunabeheerplan op.</p>	<p>Tegemoetkoming faunaschade 2022-2023:</p> <p>Het actualiseren van het beleid voor faunabeheer stagneert. In de vergadering van de Statencommissie Landbouw en Natuur op 8 februari 2023 is besloten, het door GS voorgestelde beleidsdocument voor actualisatie van Faunabeheer, niet te agenderen voor vaststelling in PS. In de afgelopen periode zijn zowel de natuurbeschermingswetvergunning voor ganzenbeheer in de winter als de vergunning voor ganzenbeheer in de zomer door de rechtbank vernietigd. Beheer van ganzen in de omgeving van N2000 gebieden is daarmee onmogelijk geworden. De verwachting is dat daardoor de gewasschade zal toenemen.</p> <p>Op basis van bovenstaande verwachten wij dat de schade uitkeringen verder zullen toenemen. Daarnaast is momenteel ook nog geen duidelijkheid over de vaststelling van schadedossiers 2022.</p> <p>Vooraankondiging resultaatbestemming budget Wolvenschades:</p> <p>Begin van dit jaar is de begrotingswijziging uitvoering Motie gezamenlijke ambities 2023 - 2e tranche (PS23-000024) verwerkt in de begroting 2023. Onderdeel van de gezamenlijke ambitie is een incidenteel budget van € 425.000 voor een subsidieregeling preventieve beschermingsmaatregelen wolvenschade. Deze regeling is in het tweede kwartaal van dit jaar uitgewerkt en recentelijk opgesteld. Daardoor de regeling nog maar kort is opengesteld zijn het aantal aanvragen en verleningen beperkt. Als er eind 2023 nog middelen resteren dan willen wij bij het jaarverslag 2023 een voorstel voorleggen voor resultaatbestemming.</p>

3.4.1 Beleidsontwikkeling verduurzaming landbouw		De uitwerking van het landbouwperspectief omvat een aantal transitiepaden waarmee we nieuw perspectief kunnen bieden aan agrariërs. De uitwerking hiervan doen we door onze eigen inzet en via het programma Agro & Food. Dit is een belangrijke reden waarom de financiële realisatie in 2023 achterblijft.
3.4.3 Landbouwstructuurversterking		<p>Actualisatie omvang Revolving Fund van € 25 miljoen naar € 22 miljoen: Binnen het Revolving Fund mag voor maximaal € 25 miljoen (laatste wijziging, kenmerk PS/2010/899) aan gronden worden aangekocht. Deze grondaankopen zijn bedoeld om ruilingen mogelijk te maken zodat landbouwstructuurversterking kan plaatsvinden. De laatste ophoging van € 3 miljoen is specifiek bestemd voor het projectgebied Staphorst. Deze inzet vanuit het Revolving Fund zal worden gefaciliteerd gedurende twee jaar na aktepassering van de wettelijke verkaveling. Deze termijn van 2 jaar is verstreken en daarmee valt de maximale omvang van het Revolving Fund terug van € 25 miljoen naar € 22 miljoen.</p> <p>Verlengen einddatum U-KvO / doorschuiven budget landinrichtingsprojecten: Voor de uitvoering van de landinrichtingsprojecten Staphorst en Blokzijl / Vollenhove is binnen de U-KvO tot en met 31 december 2023 - € 1,566 miljoen beschikbaar voor de afronding van deze projecten. Hiervan is € 1,1 miljoen opgenomen in de begroting 2023. Omdat de afronding van deze twee projecten doorloopt naar 2025 en er geen nieuwe middelen beschikbaar zijn gesteld voor de periode 2024-2025 stellen wij u voor om de einddatum van het beschikbare budget te verlengen naar 2025. Tevens stellen wij u voor, op basis van de laatste prognose, een bedrag van € 200.000 door te schuiven naar 2024.</p> <p>Wij stellen u de looptijd voor het KvO budget te verlengen naar eind 2025 en stellen u tevens voor om € 200.000 onder prestatie 3.4.3 (Landbouwstructuurversterking) door te schuiven naar 2024 en toe te voegen aan prestatie 3.4.3.</p> <p>Extra kosten Landinrichtingsproject Staphorst: Zoals bij eerdere P&C documenten (laatst bij de 1e monitor 2023) gemeld is het de verwachting dat het beschikbare budget voor het landinrichtingsproject Staphorst onvoldoende zal zijn. Er wordt momenteel een tekort voorzien van circa € 0,5 miljoen. Dit is lager dan eerder ingeschat.</p> <p>De verwachte overschrijding wordt voornamelijk 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 extra kosten binnen het project. Momenteel is het verwachte tekort van circa € 0,5 miljoen 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 afwikkeling van het ILG / pMJP daarvoor worden ingezet. De planning is nu gericht op het versturen van de eindafrekening in 2025.</p>
3.5.1 Realisatie Natuurnetwerk Nederland	<p>Deze prestatie voeren wij uit via het programma Ontwikkelopgave Natura2000. Algemeen gesproken ervaart het programma, in lijn met vorige jaren, dat de voortgang lastig is door inhoudelijke discussies en ruimtelijke procedures. In het kader van het Nationaal Programma Landelijk Gebied is afgelopen zomer het ontwerp Provinciaal Programma Landelijk Gebied Overijssel ingediend bij het Rijk.</p> <p>Er wordt zo goed mogelijk afstemming gezocht tussen de ontwikkelopgave en PPLG, maar door de verschillende programmafases (mate van concreetheid en verschillende uitvoeringsperiodes) is dit een complex proces. In hetzelfde gebied zijn soms verschillende doelen/maatregelen nodig, welke onderzocht moeten worden samen met gebiedspartners (waterschappen, gemeenten, natuurbeheerders, landbouw- en andere belangenorganisaties en de inwoners van Overijssel).</p> <p>Deze onzekerheid heeft vertragende invloed op lopende gebiedsprocessen en het beschikbaar krijgen van de benodigde gronden. Desondanks hebben wij verdere voortgang geboekt in de uitvoering van onze herstelmaatregelen binnen de Natura-gebieden (interne maatregelen) en de verdere planvoorbereiding voor de externe maatregelen. Bij de externe maatregelen hebben we niet alle geplande maatregelen kunnen uitvoeren, vooral door uitspraken van de Raad van State op enkele plannen. De verwachte realisatie op de acties is als volgt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Eind 2023 hebben wij in 16 gebieden ontwerp en/of definitieve ruimtelijke plannen vastgesteld. Verder zijn er in 5 (deel)gebieden een (ontwerp)bestemmingsplan vastgesteld (actie 1). • Voor de externe maatregelen hebben we eind 2023 de feitelijke uitvoering afgerond in 10 (deel)gebieden en loopt de fysieke uitvoering in 5 gebieden (actie 2). • Voor de interne maatregelen loopt in 22 gebieden de uitvoering, deels inrichting en deels beheermaatregelen, merendeels waren deze geprogrammeerd voor de periode vanaf 2022. Verder zijn voor de interne maatregelen de inrichting- en beheermaatregelen eind 2023 afgerond in 17 gebieden. Dit betreft vooral maatregelen uit de 1e beheerplanperiode (2015-2021). (actie 3) • De gesprekken met de betreffende partners hebben voorstellen opgeleverd waar bestaande hectares nieuwe natuur onder NNN gebracht kunnen worden (actie 4). • De gesprekken met grondeigenaren worden gevoerd en leiden tot overeenkomsten (actie 5). • De uitvoering van Programma Natuur – 1e fase loopt door tot eind 2025. In 2022 is gestart met uitvoering van een pakket aan interne maatregelen. Ook zijn enkele grondtransacties tot stand gekomen. Verder wordt in 2023 een aanvraag voor de 2e fase Programma Natuur opgesteld (actie 6). 	
3.5.2 Gebiedsgerichte Aanpak Noordwest Overijssel	<p>Op 6 april 2022 is, middels besluit 2022/1103060, door Provinciale Staten (PS) besloten een investeringsbudget van 2,8 miljoen euro toe te kennen voor het opstellen van een integrale veenweidestrategie (de Regionale Veenweidestrategie RVS 2.0). In het Coalitieakkoord "samen bouwen aan Overijssel" is hiervoor 3 miljoen euro gereserveerd. De streefdatum voor het opstellen van de Regionale Veenweidestrategie (RVS) is 2023. Afgelopen jaar is er veel tijd en aandacht besteed aan het opstellen van het Provinciaal Programma Landelijk Gebied (PPLG) en het bijbehorende Gebiedsprogramma. De ontwikkeling van het "Toekomstperspectief voor Noordwest Overijssel" als zijnde de basis voor de Regionale Veenweidestrategie 2.0 is daardoor vertraagd. Hierdoor is er meer tijd nodig voor het opstellen van de RVS 2.0.</p> <p>In het betreffende PS besluit is opgenomen (als 4e beslispunt) dat de middelen beschikbaar blijven totdat de RVS 2.0 is afgerond. Met verwijzing naar betreffend besluit van PS is het voorstel om de middelen voor ten minste 2024 te verlengen. In de perspectiefnota 2025 zal, indien nodig, een nieuw investeringsvoorstel worden opgenomen voor het geval het PPLG nog verder vertraagd of afgeschaald wordt. De RVS 2.0 zal inclusief het maatregelenpakket Veenweide worden opgenomen in het PPLG Overijssel.</p> <p>Actie 1, actie 2 en actie 3 zijn daarmee in 2023 gedeeltelijk opgepakt en niet gereed. Actie 3 is gedeeltelijk uitgevoerd. Voor de gewenste praktijkpilots in het gebied hebben we lokale agrarische ondernemers en eigenaren nodig. Het verkrijgen van deelnemers verloopt minder voorspoedig dan gedacht. Voor draagvlak van de RVS 2.0 is het zeer wenselijk om het onderzoek en de pilots voort te zetten in 2024.</p> <p>De acties 4 en 5 betreft de besteding van zogenaamde Specifieke uitkeringen (SPUKS). Deze middelen mogen worden besteed tot en met 2025. De inspanningen die hiervoor worden verricht leiden naar verwachting tot uitputting van de middelen.</p>	<p>Verlenging looptijd KvO budget Veenweide: Zoals inhoudelijk toegelicht zal de oplevering van de Regionale Veenweidestrategie 2.0 doorschuiven naar 2024. In het PS besluit (2022/1103060) van 6 april 2022 op het investeringsvoorstel is opgenomen dat de KvO middelen beschikbaar blijven totdat de Regionale Veenweidestrategie is opgesteld.</p> <p>Daarom stellen wij voor om het looptijdende van het KvO budget te verlengen van 31 december 2023 naar 31 december 2024. Tevens stellen wij u voor om € 480.000 van het KvO budget door te schuiven naar 2024.</p> <p>SPUK Interbestuurlijke Programma Vitaal Platteland (IBP-VP): Het bestedingsritme voor de specifieke uitkering IBP-VP de begroting blijft achter. Daarom hebben wij besloten om wij besloten om het nog niet bestede budget van € 2,3 miljoen door te schuiven naar 2024.</p> <p>Wij hebben besloten om het niet bestede budget van € 2,3 miljoen en de daarbij behorende onttrekking (baten) uit de doeluitkering IBP-VP Veenweide door te schuiven naar 2024 en toe te voegen aan prestatie 3.5.2.</p> <p>SPUK Impulsgelden Veenweide: Vanuit de impulsgelden Veenweide is in de begroting 2023 totaal € 6 miljoen opgenomen. In 2023 hebben wij hiervan € 4,1 miljoen gerealiseerd. De lagere realisatie wordt veroorzaakt doordat een aantal aktepasseringen nog niet is gerealiseerd.</p> <p>Wij hebben besloten om de niet bestede lasten, ad. € 1,9 miljoen en de daarbij behorende onttrekking (baten) uit de doeluitkering Impulsgelden Veenweide (budgettair neutraal) door te schuiven naar 2024 en toe te voegen aan prestatie 3.5.2.</p>

3.5.4 Gebiedsgerichte aanpak Stikstof		<p>Voorankondiging voorstel doorschuiven budget PAS melders naar 2024 en 2025: Het is een complex proces om te komen tot een structurele oplossing voor de PAS-melders. Ondanks de inspanningen die we verrichten voor de PAS-melders is er nog geen zicht op een structurele oplossing. Daarom zetten wij ook in op tijdelijke oplossingen. Dit is te lezen in de brief aan Provinciale Staten van 4 april met kenmerk D2023-03-012897. We verwachten dat de besteding dit jaar beperkt zal zijn, zodat we alvast een voorankondiging doen om het resterende budget door te schuiven naar 2024 en 2025.</p> <p>Specifieke uitkering Opkoopregeling Veehouderij: Als provincie voeren wij de rijksregeling provinciale aankoop veehouderij bedrijven nabij natuur gebieden uit. In dit kader hebben wij in 2022 overeenstemming bereikt met een zestal agrarische bedrijven. In 2022 is één overeenkomst financieel afgewikkeld, de overige zullen in 2023 en 2024 gerealiseerd worden. De kosten, waaronder afkoop productierechten, sloopkosten en afwaardering van € 2,25 miljoen voor 2023 zullen ten laste gebracht worden van door het Rijk beschikbaar gestelde middelen.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 3.5.4 in 2023 budgettair neutraal te verhogen met € 2,25 miljoen.</p> <p>Verlenging einddatum KvO budget tbv proceskosten opkoopregeling Veehouderij: De proceskosten van de opkoopregeling veehouderij moeten conform de rijksregeling provinciaal gefinancierd worden.</p> <p>Omdat een deel van proceskosten (circa € 50.000) doorloopt naar 2024 stellen wij u voor om de einddatum van het bijbehorende Kwaliteit van Overijssel (KvO) budget te verlengen van 31 december 2023 naar 31 december 2024.</p>
3.5.6 Provinciaal programma landelijk gebied		<p>Begrotingswijziging/ onttrekking Specifieke uitkering (SPUK) versnellingsvoorstellen: In 2022 en 2023 is er € 13,1 miljoen beschikbaar gesteld voor een aantal versnellingsvoorstellen die de provincie heeft ingediend bij het Rijk. In 2023 verwachten wij hiervan € 1,15 miljoen in te zetten. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 3.5.6 in 2023 budgettair neutraal te verhogen met € 1,15 miljoen.</p> <p>Verlenging einddatum U-KVO budget ten behoeve van budget pilot KPI's op biodiversiteit: Bij de monitor I - 2023 is door u € 400.000 vanuit de algemene middelen beschikbaar gesteld om, naast de beschikbare SPUK versnellingsvoorstellen van €100.000, een bredere uitvoering te geven aan deze pilot. De middelen zijn toegevoegd aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel (U-KvO). De subsidieregeling wordt in 2023 opgezet en zal in 2024 opengesteld gaan worden. In tegenstelling tot het (voorgenomen) besluit om de beschikbare middelen binnen de U-KVO met een einddatum 31-12-2023 vrij te laten vallen is het voorstel om deze middelen beschikbaar te houden voor het realiseren van deze pilot in 2024. Wij stellen u voor om het restant van de middelen, die bedoeld zijn voor de pilot KPI's op biodiversiteit, ook in 2024 beschikbaar te houden binnen prestatie 3.5.6.</p> <p>Verwachte lagere besteding en voorstel tot aframing reserve U-KVO ten gunste van de Algemene Risico Reserve: Op 11 januari is het investeringsvoorstel PPLG (voorfinanciering) besproken in de Commissie bestuur en financiën. Zoals toegezegd rapporteren wij via deze Monitor over de voortgang van dit voorstel. De personele inzet heeft geleid tot een betere onderbouwing van het ingediende PPLG. De bestedingen zijn naar verwachting ruim € 4 miljoen lager dan voorzien bij het indienen van het investeringsvoorstel. Er is vertraging opgetreden mede door de val van kabinet en de daarmee ontstane zekerheid. Het definitieve plan wordt nu voorzien in 2024, waardoor de inzet in 2023 lager is geweest. De inzet om binnen een aantal deelgebieden de gebiedsplannen te concretiseren zal voor een belangrijk deel in 2024 verder ten uitvoering komen. De niet bestede middelen leiden tot verlaging van het bedrag waarover het risico van niet terug ontvangen wordt gelopen. Het, door het Rijk, ingestelde artikel 2 onderzoek is nog lopend. Op dit moment is nog niet bekend of en wanneer de gehele voorfinanciering vanuit het Rijk terugbetaald gaat worden.</p> <p>GS begrotingswijziging aframing als gevolg van een lagere besteding: Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om het budget voor prestatie 3.5.6 in 2023 te verlagen met € 4 miljoen, en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met hetzelfde bedrag te verlagen.</p> <p>PS begrotingswijziging vrijval KvO middelen naar de Algemene Risico Reserve: Onder kerntaak 20 stellen wij u voor om € 4 miljoen van het voorfinancieringsbudget te laten vrijvallen en te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de Algemene Risico Reserve.</p>
4.1.3 Slim inzetten van duurzame systemen en netwerken	Actie 4 Door krapte op de arbeidsmarkt kunnen de werkplannen Overijssel Onderweg niet volledig worden uitgevoerd waardoor minder acties voor werkgevers en werknemers worden gerealiseerd dan gepland.	
4.2.1 Transitie Openbaar Vervoer	Actie 3 De vervoerders hebben aangegeven dat de introductie van abonnementsvormen voor de nieuwe betaalwijzen vertraging heeft opgelopen. De OV-chipkaart blijft hierdoor ook in 2024 de drager van het reis-product.	<p>Programma regionale mobiliteitshubs Voor de cofinanciering van de 1e tranche van vijf pilottrajecten zijn middelen beschikbaar gesteld binnen deze prestatie. De uitvoering hiervan is nog niet afgerond in 2023. Voor de resterende middelen geldt een looptijd einde datum van 31-12-2023. Wij willen u bij de jaarrekening voorstellen de resterende middelen beschikbaar te houden voor realisatie in 2024 en de looptijdende te bepalen op 31-12-2024.</p>
4.2.2 Verduurzamen spoorlijnen	Actie 1. Er zijn op dit moment geen afspraken met IenW te maken die onze ambities concreet kunnen maken. Daarom zet Overijssel een eerste stap door zelf opdracht te gaan geven voor de planstudie naar elektrificatie. Actie 2. Na de techniekeuze hebben provincie Gelderland en IenW aangegeven geen geld te hebben voor de volgende stap, de planuitwerking door ProRail. Op dit moment kunnen we daarom geen vervolg geven aan de elektrificatie van Zutphen-Oldenzaal. We blijven met onze projectpartners in gesprek om dit proces vlot te trekken. Dit om te voorkomen dat we de aankomende 30 jaar met dieseltreinen door moeten rijden.	

4.2.3 Concessie- en contractmanagement van bus en trein

Exploitatiesubsidies OV en indexering

Mogelijk ontstaat er over 2023 een tekort op de aan concessiehouders te verstrekken exploitatiesubsidies. Dit tekort ligt op basis van onze huidige prognoses tussen € 1 mln. en € 2,5 mln. Een nauwkeurige inschatting van het tekort is lastig te maken vanwege diverse afhankelijkheden en onzekerheden zoals (daadwerkelijk gereden dienstregelingen en -kilometers, definitieve indices en de daadwerkelijke reizigersopbrengsten). Indien een tekort over 2023 ontstaat kan dit gedekt worden uit de daarvoor ingestelde bestemmingsreserve OV. Indien relevant zullen wij u via de jaarrekening 2023 hiervoor een voorstel doen.

Beschikbaarheids- en transitievergoedingen openbaar vervoer (GS)

BVOV 2023

Het Rijk heeft over 2023 een transitievergoeding openbaar vervoer 2023 (TVOV 2023) verstrekt. De TVOV wordt door het Rijk verstrekt onder de voorwaarde dat provincies de exploitatiesubsidies OV handhaven op het pré COVID-19 niveau. Uit de ontvangen specifieke uitkering van het Rijk verstrekken wij voor de betreffende concessies een aanvullende bijdrage (totaal € 5,1 miljoen) waarbij 80% als voorschot wordt verstrekt. Met de aanvullende rijksbijdrage zijn wij samen met vervoerders in staat om het voorzieningenniveau te handhaven op het niveau dat in de buurt komt van pre Corona. De bijbehorende verhoging van lasten en baten verwerken wij in de begroting 2023.

Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 4.2.3 m.b.t. de Specifieke Uitkering beschikbaarheidsvergoeding regionale OV-concessies in 2023 budgettair neutraal te verhogen met € 5,1 miljoen

BVOV 2022

De beschikbaarheidsvergoeding wordt achteraf vastgesteld door het Rijk waarbij de daadwerkelijke kosten en opbrengsten van de vervoerbedrijven worden betrokken. In het najaar van 2023 ontvangen wij de verantwoordingen over het jaar 2022 waarbij eventuele verschillen ten aanzien van de toegekende bijdrage worden verwerkt in de jaarrekening van 2023 en verantwoord richting het Rijk.

BVOV 2021

Voor het einde van het jaar verwachten wij de vaststelling van het Rijk te ontvangen over de beschikbaarheidsvergoeding 2021. Dit betreft slechts een administratieve afhandeling indien deze vaststelling overeenkomt met wat wij over 2021 hebben verantwoord in onze jaarrekening over 2022.

BVOV 2024 en verder

Het Rijk zal naar verwachting over 2024 geen financiële steun verlenen aan het regionale OV.

Laadinfrastructuur (GS)

Provinciale Staten hebben besloten € 5,6 miljoen beschikbaar te stellen voor laadinfrastructuur ten behoeve van het laten rijden van Zero-Emissiebussen (Statenvoorstel 2022/1104151) in de concessie Twente ZHO (Zutphen-Hengelo-Oldenzaal). Arriva Personenvervoer zal in 2023 op basis van de concessiebeschikking laadinfrastructuur realiseren voor meer dan 100 ZE-bussen.

Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van €5,6 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2023 van prestatie 4.2.3 van de begroting 2023 voor laadinfrastructuur ten behoeve van zero emissie bussen

Sociale veiligheid spoor (PS)

Om de sociale veiligheid op de spoorverbindingen in Overijssel (Zwolle-Emmen, Zwolle-Kampen en Zwolle-Enschede) te verbeteren is in overleg met de vervoerders afgesproken een veiligheidsteam in te stellen dat o.a. incidenten snel kan aanpakken. De kosten daarvan zijn geraamd op € 1,5 miljoen per jaar tot en met 2027.

Het rijk (Justitie en Veiligheid) heeft tot en met 2027 voor deze aanpak op de treinverbinding Zwolle-Emmen een bijdrage van € 0,5 miljoen per jaar beschikbaar gesteld. Naast een bijdrage van de provincie Drenthe € 0,2 miljoen wordt van Overijssel een bijdrage gevraagd van € 0,2 miljoen per jaar. Om deze aanpak uit te breiden naar de andere treinverbindingen Zwolle-Kampen en Zwolle-Enschede is jaarlijks € 0,5 miljoen nodig om de sociale veiligheid op het spoor te verbeteren. Vanuit het coalitie akkoord is hiervoor in de begroting 2024 structureel € 0,8 miljoen opgenomen. Deze bijdrage is ook benodigd in het begrotingsjaar 2023. Voor 2023 bedraagt de bijdrage € 0,3 miljoen waarvan € 0,1 miljoen van de provincie Drenthe en € 0,2 miljoen bijdrage van de provincie Overijssel.

We stellen u voor om voor 2023 de lasten op prestatie 4.2.3 met € 0,3 miljoen te verhogen en de baten met € 0,1 miljoen te verhogen voor de sociale veiligheid op de spoorverbindingen in Overijssel.

Haltevoorzieningen IJssel-Vecht (vooraankondiging resultaatbestemming)

In de begroting 2023 zijn middelen beschikbaar gesteld voor aanpassingen aan de halte infrastructuur in verband met wijzigingen in de dienstregeling. De halteaanpassingen worden naar verwachting in 2024 uitgevoerd.

Wij zullen u bij de jaarrekening een voorstel voor resultaatbestemming voorleggen om € 0,7 miljoen beschikbaar te houden en dit toe te voegen aan de begroting 2024.

<p>4.5.1 Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid</p>	<p>Actie 1 GS hebben voor de 7 meest risicovolle provinciale N-wegen besloten haalbaarheidsonderzoeken te starten. Dit project is langzamer opgestart dan voorzien vanwege een benodigde meervoudig onderhandse aanbesteding. Begin volgend jaar verwachten wij de onderzoeksresultaten.</p>	<p>N377 Hasselt-Lichtmis Voor de optimalisering van de verkeersveiligheid van de N377 op het traject Hasselt-Lichtmis is € 1,0 miljoen beschikbaar gesteld in de begroting 2023. Wij stellen u voor om dit bedrag toe te voegen aan de reserve Dekking kapitaallasten activa (RDKA). Dit vloeit voort uit het Besluit Begroting en Verantwoording dat voorschrijft om investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut te activeren. Zodra de werken in gebruik worden genomen, zal gestart worden met afschrijven en worden deze lasten gedekt uit de reserve.</p> <p>Voor de realisatie van dit project wordt bij prestatie 4.7.3 voorgesteld het benodigde investeringskrediet bij te ramen.</p> <p>Wij stellen u voor de lasten van prestatie 4.5.1 te verlagen met € 1,0 miljoen en dit bedrag toe te voegen aan de Reserve dekking kapitaallasten activa voor het Rehabilitatieprogramma N377 Hasselt-Lichtmis.</p> <p>Specifieke uitkering Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen Van de specifieke uitkering Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021 (lenW E20) die wij van het Rijk hebben ontvangen is conform de voorwaarden nog € 1,4 miljoen beschikbaar. De regeling heeft een looptijd tot en met 2025. Wij actualiseren de geraamde lasten en baten van deze specifieke uitkering voor de in aanmerking komende projecten. Tevens passen wij de bijbehorende provinciale cofinanciering aan die vanuit de specifieke uitkering als voorwaarde wordt gesteld.</p> <p>Conform het begrotingswijzigingsbeleid hebben wij besloten de lasten en baten op prestatie 4.5.1 te verlagen met € 1,4 miljoen. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten de geraamde cofinancieringslasten met € 1,3 miljoen te verlagen en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met hetzelfde bedrag te verlagen. .</p> <p>Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UVP) 2023 Bij de uitvoering van het UVP 2023 is gebleken dat op prestaties 4.3.1 en 4.5.2 onderbesteding wordt verwacht door lagere aanvragen voor een subsidiebijdrage. Conform het UVP wordt voorgesteld de onderbesteding in te zetten voor sluitstukprojecten. Sluitstukprojecten zijn projecten waaraan bij eerdere subsidietoekenning een lagere procentuele bijdrage is toegekend dan het regulier gehanteerde percentage van 50%. Bij achterblijvende bestedingen op andere projecten kan alsnog voor sluitstukprojecten een aanvullende subsidie worden toegekend. 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 2023 de lasten van prestatie 4.5.1 met € 227.000 te verhogen met als dekking de verlaging van de lasten op prestaties 4.3.1. (€ 107.000) en 4.5.2 (€ 120.000).</p> <p>Haalbaarheidsonderzoeken SPV (aankondiging) In de begroting 2023 is € 0,6 miljoen beschikbaar gesteld voor haalbaarheidsonderzoeken SPV. Van dit bedrag wordt waarschijnlijk € 0,1 miljoen gerealiseerd. Bij de jaarrekening 2023 zullen wij u een voorstel voor resultaatbestemming voorleggen om de niet bestede middelen beschikbaar te houden en op te nemen in de begroting 2024.</p>
<p>4.6.12 Vloedbeltverbinding 4.6.3 N35 – Lopende projecten</p>	<p>Het Provinciaal InpassingsPlan (PIP) zal in de eerste helft 2024 aan uw Staten worden aangeboden.</p> <p>Actie 3 Het project ligt stil vanwege ontoereikend budget. Rijk, provincie en gemeente Raalte zijn in gesprek over aanvullende financiering. Over de bijdrage vanuit provincie Overijssel heeft al indexering plaatsgevonden, Rijk en gemeente moeten dit nog doen. Het bedrag waarnaar gezocht wordt ligt tussen de € 20 en 25 miljoen (incl. indexering vanuit Rijk en gemeente).</p>	<p>Actie 3 In afwachting van de besluitvorming over knooppunt Raalte worden in 2023 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 € 2,7 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2023 naar 2024.</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 2023 te verlagen met € 2,7 miljoen en toe te voegen aan de jaarschijf 2024 .</p>
<p>4.6.9 Verkenning, planstudies en realisatie overige projecten</p>	<p>Actie 1 Als gevolg van vertraging in de vergunningverlening Wet Natuurbescherming (a.g.v. stikstofdeposities) ligt het project momenteel stil. We zijn op zoek naar een vorm waarin het project kan worden voortgezet en brengen daarbij in beeld welke mogelijke financiële consequenties dit heeft. Hierover wordt u separaat geïnformeerd.</p> <p>Actie 3 Vanwege het aantreffen van een bodemvervuiling is de verlegging van kabels en leidingen met enkele maanden vertraagd. Uitvoering is nu in het voorjaar van 2024 gepland.</p> <p>Actie 4 Het project is in afwachting van verdere bestuurlijke besluitvorming begin 2024.</p> <p>Actie 5 Voor de aanleg van faunavoorzieningen is medewerking van de omgeving nodig. Onder andere het ontbreken van draagvlak op sommige locaties en aanwezige kabels en leidingen hebben tot wijzigingen in de scope en daarmee tot vertraging geleid. Uitvoering van de werkzaamheden start naar verwachting in voorjaar 2024.</p> <p>Overige projecten De financiële afronding van het project N348 Raalte-Ommen heeft vertraging opgelopen. Met name de afwikkeling van de restgronden en bijdragen van gemeenten vergt meer tijd dan verwacht. Bij de jaarrekening 2023 hopen we u verder te informeren over de financiële eindstand.</p> <p>De voorbereiding van snelfietsroute Vriezenveen-Vroomshoop is in voorbereiding. Uitvoering is voorzien medio 2024.</p>	<p>Bij enkele projecten verwachten we vanaf 2024 spanning op de budgetten primair vanwege stijgende kosten door de inflatie. In de begroting 2024 hebben we voorgesteld om een incidentele buffer voor infra van € 27,8 miljoen beschikbaar te stellen. In deze buffer is ook rekening gehouden met aanvullende benodigde middelen voor projecten (incl. project Weerselo) binnen deze prestatie en prestatie 4.7.1. van totaal € 5 miljoen.</p> <p>Voorstellen hiervoor worden bij toekomstige besluitvorming aan u voorgelegd.</p> <p>GS-begrotingswijziging Conform ons begrotingswijzigingsbeleid hebben wij besloten om een deel van de investeringsmiddelen van de projecten Rondweg Weerselo, N337 Ronde De Meente, N315/N768 Danspaleis, N737 aanleg faunapassage, aanleg diverse faunavoorzieningen en de snelfietsroute Vriezenveen-Vroomshoop ter hoogte van € 7,5 miljoen door te schuiven naar de jaarschijf 2024 van de begroting 2024.</p> <p>Kapitaallasten: Wij hebben geconstateerd dat de begrote kapitaallasten in 2023 niet correct zijn weergegeven. Dit heeft geen gevolgen voor het investeringsbudget als geheel maar wel voor de verdeling van de kapitaallasten over 2023. Om die reden dienen de begrote kapitaallasten op de prestatie in 2023 verlaagd te worden.</p> <p>Voor prestatie 4.6.9 gaat het om een verlaging van € 0,2 miljoen in 2023.</p> <p>PS-begrotingswijziging Wij stellen u voor de begrote lasten van prestatie 4.6.9 te verlagen met € 0,2 miljoen en de onttrekking aan de Reserve dekking kapitaallasten activa met hetzelfde bedrag te verlagen.</p>

4.7.1 Beheer provinciale infrastructuur		<p>Actie 1 In 2022 is een nieuw energiecontract afgesloten. Vanwege de grote tariefstijgingen zijn voor 2022 en 2023 de budgetten met incidentele middelen opgehoogd. Per 2024 is er een nieuw concernbreed contract afgesloten. De consequenties van de gewijzigde tarieven moeten nog worden doorgerekend. Bij de Perspectiefnota 2025 zal er aangegeven worden of de prijsstijgingen structureel geworden zijn en toekomstige budgetten daarop moeten worden aangepast.</p> <p>Actie 3 Op de personeelskosten voor de brug- en sluisbediening wordt een overschrijding verwacht. Dit door meer inzet van de flexibele schil in verband met uitval van eigen personeel, gecombineerd met de aangekondigde hogere tarieven vanuit de CAO. De verwachte overschrijding is door andere meevallers naar verwachting op te vangen binnen het huidige exploitatiebudget.</p> <p>PS begrotingswijziging Vanwege verschuiving van werkzaamheden en het beter laten aansluiten van de advertentiebudgetten op de daadwerkelijke uitvoering wordt u bij prestatie 733 voorgesteld om advertentiebudgetten vanaf 2024 over te hevelen naar prestatie 471.</p>
4.7.2 Groot onderhoud provinciale infrastructuur	Enkele in het MeerjarenUitvoeringsProgramma (MUP) opgenomen onderhoudsprojecten worden dit jaar niet uitgevoerd en zullen worden doorgeschoven naar 2024. Sommige opgaven moeten verder geconcretiseerd worden waaronder het baggeren van vaarwegen en de vervanging van de verkeerslichten. Verder kosten een aantal gecombineerde projecten (investering en onderhoud) zoals rotonde De Meente in Olst (4.6.9) en het project rehabilitatie van kunstwerken (4.7.3) meer tijd vanwege onder andere de stikstofproblematiek.	Begin 2024 zal er een actualisatie van de voorziening groot onderhoud gemaakt worden, waarin zowel de prijsontwikkeling als de baggeropgave in beeld worden gebracht. Zowel voor de prijsstijgingen als de baggeropgave zijn als onderdeel van het coalitieakkoord aanvullende middelen gereserveerd (zowel structureel als incidenteel). De benutting hiervan wordt naar verwachting bij de Perspectiefnota 2025 ter besluitvorming aan u voorgelegd.
4.7.3 Vervangen provinciale infrastructuur	<p>Vervanging wegen (actie 1 en 2) - N760 IJsselmuiden-Genemuiden - N337 Kom Den Nul - N377 Hasselt-De Lichtmis</p> <p>Voor fase 2 en 3 van de N760 (incl. vervanging van de Thomsonbrug) heeft u in uw vergadering van 21 juni 2023 via een apart Statenvoorstel aanvullend budget beschikbaar gesteld. Een deel van de werkzaamheden is dit jaar uitgevoerd, de resterende delen staan voor 2024 en 2025 op de planning. Het kasritme voor het project is bijgewerkt. Vanwege de stikstofdepositie moeten er aanvullende stikstofberekeningen worden uitgevoerd en mogelijk ook aanvullende compenserende maatregelen worden getroffen om de werkzaamheden binnen de (gewijzigde) normen uit te kunnen voeren.</p> <p>Ook bij de N337 en N377 moeten er aanvullende stikstofberekeningen worden uitgevoerd en mogelijk ook aanvullende compenserende maatregelen worden getroffen. Als gevolg hiervan zijn de aanbestedingen voorlopig opgeschort en worden de projecten (als deze niet vergunningplichtig zijn) volgend jaar uitgevoerd.</p> <p>Vervanging kunstwerken (actie 1 en 2) - Rehabilitatie kunstwerken 2020-2023 - Constructieve veiligheid 2020-2023</p> <p>Het rehabilitatieproject is recent aanbesteed. De planning daarvan wordt in afstemming met de aannemer bepaald. Op basis van deze planning is het kasritme van het project wat aangepast. Als gevolg hiervan schuift een deel van het budget naar volgend jaar.</p> <p>Voor de twee bruggen binnen het project Constructieve veiligheid 2020-2023 wordt in samenwerking met de markt onderzocht hoe deze circulair vervangen kunnen worden. Dit onderzoek heeft meer tijd gekost dan verwacht. De voorbereiding van de werkzaamheden wordt nu opgestart, het uitvoeringsbudget wordt naar volgend jaar doorgeschoven.</p> <p>Vervanging vaarwegen (actie 1 en 2) - Boordvoorzieningen Kanaal Almelo de Haandrik</p> <p>De uitvoering van het project wordt in afstemming met de aannemer bepaald. Op basis van de planning is het kasritme van het project aangepast. Als gevolg hiervan schuift een deel van het budget naar volgend jaar.</p> <p>Aanleg bedien centrale (actie 4) Op basis van de geactualiseerde planning is het kasritme van het project aangepast. Als gevolg hiervan schuift een deel van het budget naar volgend jaar.</p> <p>Voorbereiding projecten Beheerplan Infrastructurele Kapitaalgoederen (BIK) 2024-2027 In januari van dit jaar is door uw Staten het BIK 2024-2027 vastgesteld. Om voortvarend met de projecten van start te kunnen gaan, vragen we in 2023 om een (beperkt) voorbereidingskrediet.</p>	<p>In het beheerplan infrastructurele kapitaalgoederen 2020-2023 zijn diverse investeringsprojecten opgenomen welke momenteel in voorbereiding of uitvoering zijn. Bij de 1e monitor 2023 is aangegeven dat de huidige beschikbaar gestelde investeringskredieten onvoldoende zijn om deze projecten uit te voeren. Deze projecten zijn nader in beeld gebracht en zijn meegenomen in het budgetair perspectief in de begroting 2024. Hiervoor is een bedrag van € 6,5 miljoen gereserveerd voor verwachte tekorten. Het besluit om de middelen beschikbaar te stellen wordt op basis van geactualiseerde ramingen bij een later Planning & Control document gevraagd.</p> <p>GS-begrotingswijziging Vervanging wegen Vanwege de inhoudelijk toegelichte wijzigingen hierboven, hebben wij conform ons begrotingswijzigingsbeleid besloten om de verwachte onderbesteding van € 9,3 miljoen op de investeringsmiddelen voor wegen door te schuiven naar de jaarschijf 2024.</p> <p>Vervanging kunstwerken Vanwege de inhoudelijk toegelichte wijzigingen hierboven, hebben wij conform ons begrotingswijzigingsbeleid besloten om de verwachte onderbesteding van € 7,1 miljoen op de investeringsmiddelen voor kunstwerken door te schuiven naar de jaarschijf 2024.</p> <p>Vervanging vaarwegen Vanwege de inhoudelijk toegelichte wijzigingen hierboven, hebben wij conform ons begrotingswijzigingsbeleid besloten om de verwachte onderbesteding van € 2,0 miljoen op de investeringsmiddelen voor vaarwegen door te schuiven naar de jaarschijf 2024.</p> <p>Aanleg bedien centrale Vanwege de inhoudelijk toegelichte wijzigingen hierboven, hebben wij conform ons begrotingswijzigingsbeleid besloten om de verwachte onderbesteding van € 1,7 miljoen op de investeringsmiddelen voor de bedien centrale door te schuiven naar de jaarschijf 2024.</p> <p>PS-begrotingswijziging Uitvoeringsprogramma Verkeersveiligheid 2023-2026 (UVP) Bij prestatie 4.5.1. Infrastructurele Maatregelen Verkeersveiligheid is aangekondigd dat de toegekende UVP-middelen van € 1,0 miljoen voor het project N377 Hasselt-De Lichtmis ter dekking van de toekomstige kapitaallasten in de reserve Dekking kapitaallasten activa (RDKA) worden gestort. In het verlengde daarvan stellen wij voor om het investeringskrediet voor dit project met € 1 miljoen te verhogen en toe te voegen aan jaarschijf 2024.</p> <p>Voorbereidingskredieten projecten BIK 2024-2027 Inmiddels is er gestart met de voorbereidingen van de N737 Enschede en de vervanging van de oeverconstructies. Wij stellen u voor om twee investeringskredieten van elk € 100.000 voor N737 Enschede en de vervanging van de oeverconstructies beschikbaar te stellen uit de middelen van het BIK 2024-2027.</p>
4.7.4 Aanpak schades langs Kanaal Almelo de Haandrik	De aandacht gaat nog steeds uit naar het uitvoeren van de schaderegeling. De impact van de rapportage 'Wat rechtmatig is, is niet altijd rechtvaardig' van mevrouw Keijzer op de schaderegeling is nog onduidelijk. Dit is afhankelijk van besluitvorming in Provinciale Staten. Naar verwachting vindt besluitvorming in december 2023 plaats.	<p>De afhandeling van het schadedossier Kanaal Almelo de Haandrik kent in 2023 een aantal additionele kosten: - De inzet van de bemiddeling door Mona Keijzer (inclusief ondersteuning) ter hoogte van € 0,3 miljoen. - De extra inzet van de schade-expert mede in reactie op de rechterlijke uitspraak op 21 juni 2023 ter hoogte van € 0,19 miljoen.</p> <p>Deze additionele kosten kunnen niet worden opgevangen binnen het totaal beschikbare budget voor de schadeafhandeling van KAdH. Wij stellen u daarom voor € 0,49 miljoen aanvullend te storten in de Reserve Waterwegen, ten laste van de algemene middelen.</p> <p>Wij stellen u voor het budget voor prestatie 4.7.4 in 2023 te verhogen met € 0,49 miljoen en dit te dekken door een hogere onttrekking aan de Reserve Waterwegen.</p> <p>Verder hebben wij de raming van het bestedingsritme van de schadeafhandeling ten laste van de voorziening geactualiseerd.</p> <p>Provinciale Staten en/of Gedeputeerde Staten hebben nog geen besluit genomen over het rapport van mevrouw Keijzer. De eventuele budgettaire aspecten van het rapport van mevrouw Keijzer worden na besluitvorming verwerkt in de begroting.</p>

5.2.3 Cleantech Regio		<p>Subsidie Slim Warmtenet Zandweerd</p> <p>Voor dit project hebben Provinciale Staten op 16 oktober 2019 (met Statenvoorstel nr. 2019/1101201 Cleantech Regio 2019-2023) het besluit genomen om € 0,7 mln beschikbaar te stellen vanuit het Cleantech budget (prestatie 5.2.3). Eveneens is in 2020 een meerjarige subsidie verleend voor het project Slim Warmtenet Zandweerd Fase 1 van € 200.000 voor planontwikkelingskosten van de gemeente en € 2,5 miljoen voor de investeringskosten in het distributienetwerk. Van dit laatste bedrag is € 1 miljoen verstrekt in de vorm van een lening. De lening is bij het jaarverslag 2020, conform het statenbesluit PS/2014/1051 Optimalisatie inrichting provinciale financiën, afgedekt in de algemene financieringsreserve (AFR). Van het subsidiebedrag minus de lening, ad. € 1,7 miljoen, is momenteel € 0,45 miljoen uitbetaald. Het restant van € 1,25 miljoen nog niet. Op basis van richtlijnen BBV en onze financiële verordening stellen wij u voor om € 1,25 miljoen over te hevelen naar de Reserve Verstrekte Subsidies. Omdat € 0,7 miljoen van deze subsidie gedekt wordt uit prestatie 5.2.3 staat deze toelichting ook onder deze prestatie.</p> <p>Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om het budget voor prestatie 5.2.3 Cleantech Regio en de bijbehorende onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met € 0,7 miljoen te verlagen.</p> <p>Onder kerntaak 20 stellen wij u voor om € 1,25 miljoen vanuit de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel (€ 0,7 miljoen prestatie 5.2.3 en € 0,55 miljoen prestatie 2.3.1) over te hevelen naar de Reserve Verstrekte Subsidies.</p>
5.2.4 Meerjarenprogramma Leefbaar Giethoorn		<p>In 2019 is € 6,4 miljoen beschikbaar aan de Gemeente Steenwijkerland om in te zetten voor projecten die onderdeel zijn van het programma "Leefbaar Giethoorn". Bij voorgaande P&C documenten is aangegeven dat het toekennen van de middelen door Gemeente Steenwijkerland lastiger is dan gedacht.</p> <p>Bij de eindafrekening zou het kunnen zijn dat een substantieel deel door de Gemeente Steenwijkerland terugbetaald wordt aan de Provincie, omdat niet alle projecten uitgevoerd zijn. De komende periode zal dit goed worden gemonitord en zal er gekeken worden of de Provincie kan bijdragen aan andere plannen die het programma Regiodeal Giethoorn ondersteunen.</p>
5.3.1 Werklocaties: basis op orde		<p>Op dit moment resteert er op deze prestatie een bedrag van ruim € 1,7 miljoen (waarvan € 0,8 miljoen voor ondernemers en gemeenten beschikbaar is via de subsidieregeling Versnelling toekomstbestendige werklocaties). De komende periode zal dit goed worden gemonitord binnen de kaders en uitvoering van het programma Toekomstbestendige Werklocaties en de Programmering afspraken Bedrijventerreinen (Basis op orde). De programma's op deze prestatie lopen tot en met 2023. Bij de jaarrekening zal duidelijk worden wat er resteert en zullen wij u terug koppelen over dit restant.</p>
5.5.3 Europese programma's	<p>Europese programma's en fondsen</p> <p>In de jaarlijkse monitor "Europese euro's in Overijssel" blijkt dat vanaf het begin van de programmaperiode 2014-2020 tot de peildatum 1 juli 2022 in totaal bijna € 517 miljoen Europese subsidie is toegekend aan organisaties (overheden, kennisinstellingen, bedrijfsleven) in Overijssel binnen 3.060 projecten. Ook overheden, kennisinstellingen en bedrijfsleven dragen bij aan projecten, de totale investeringsimpuls voor projecten in Overijssel die hiermee in deze periode gemoed is, is daarom hoger, ruim € 902 miljoen. Dit bedrag is exclusief de inkomenssteun aan landbouwers, dit betreft een bedrag van ruim € 658 miljoen. In Europese periode 2021-2027 is tot 1 juli 2023 ruim € 92 miljoen een Europese subsidie toegekend aan organisaties in Overijssel. In de afgelopen periode hebben we u geïnformeerd over de Europese programma's 2014-2020 en de opstart van de Europese programma's 2021-2027 (o.a. 2022/1110002) en via de reguliere P&C cyclus. In mei 2021 heeft u ingestemd met de Provinciale cofinanciering voor de Europese programma's 2021-2027 (2021/1103304).</p> <p>Actie 1: Programmamangement Europese Programma's 2014-2020 en 2021-2027</p> <p>Onderdeel Interreg</p> <p>2014-2020 Onder het Interreg A Nederland-Duitsland programma zijn 182 projecten gerealiseerd en is er € 222 miljoen EU-middelen beschikbaar. Er zijn 102 Interreg NWE projecten uitgevoerd. Voor deze projecten was in totaal €370 miljoen EU-middelen beschikbaar gesteld. Er zijn 73 Interreg NSR projecten gerealiseerd. Voor deze projecten was er in totaal €177 miljoen EU-middelen beschikbaar gesteld. Binnen het Interreg Europe programma is verdere uitvoering gegeven aan de projecten Aerial Uptake en Inside Out.</p> <p>2021-2027 Het Interreg VI-A Nederland Duitsland programma richt zich wederom op innovatie, duurzaamheid en sociale samenhang. Waar mogelijk zijn verdere vereenvoudigingen doorgevoerd voor projectuitvoerders en Interreg partners. Het programma ontvangt € 240M van de Europese Commissie. Door cofinanciering van de Interreg partners en de eigen bijdrage van projectuitvoerders wordt een programma voorzien van €600 à €700M totale kosten. De eerste Interreg VI-A projecten zijn goedgekeurd en gestart.</p> <p>Overijssel valt in de programmagebieden van Interreg B programma North West Europe en North Sea Region. De eerste projecten voor deze programma's zijn goedgekeurd en gestart. NWE is een transnationaal programma met deelname van partijen uit 6 landen. Het doel is het bevorderen van een groene, slimme en rechtvaardige transitie voor alle NWE-gebieden. Daarnaast wil de EU met NWE een evenwichtige ontwikkeling ondersteunen en alle regio's veerkrachtiger maken. Het programma ontvangt €310M van de Europese Commissie. Door de eigen bijdrage van projectuitvoerders ligt de programma omvang op €517M totale kosten.</p> <p>NSR is ook een transnationaal programma en richt zich op de samenwerking van partijen uit 7 verschillende landen rondom de</p>	<p>Voor de Europese Programma 2021-2027 is een bedrag van € 59 miljoen (cofinanciering) gereserveerd, daarbij is ook een indicatieve verdeling gegeven over de verschillende onderdelen (EFRO, INTERREG, POP/NSP, Thematische fondsen en Water) en de 7 jaren van het tijdvak. In het Statenvoorstel (PS/2021/11033) is de € 59 miljoen cofinanciering vastgelegd en is ook aangegeven dat er jaarlijks ruimte is om de indicatieve toedeling (budgettair neutraal) over programma's en jaarschijven te herverdelen, omdat op voorhand niet precies te voorzien is hoe e.e.a. zich gedurende de 7 jaren ontwikkelt.</p> <p>Om de € 59 miljoen cofinanciering maximaal in te zetten binnen de Europese programma's is flexibiliteit belangrijk. Er wordt geen geld gevraagd, per saldo is het voorstel budgettair neutraal. Bij de jaarrekening willen wij u voorstellen om € 2 miljoen van de jaarschijf 2023 te onttrekken en evenredig te verdelen over de jaarschijf 2024 en 2025</p>

	<p>Noordzee. De algemene doelstelling is het stimuleren van innovatie en duurzame economische groei in de Noordzeeregio. Het programma ontvangt €171M van de Europese Commissie. Door de eigen bijdrage van projectuitvoerders ligt de programma omvang op €285M totale kosten.</p> <p>Onderdeel EFRO en REACT-EU programma OP Oost</p> <p>2014-2020 Het Operationeel Programma Oost-Nederland 2014-2020 en REACT-EU liggen naderen het einde, de afronding van deze programma's start vanaf 31 december 2023. In totaal is er € 167miljoen subsidie verleend aan 479 projecten in Oost-Nederland via het programma 2014-2020. Via REACT-EU is voor bijna 100 miljoen aan Europese subsidie toegezegd aan 47 projecten in Oost-Nederland.</p> <p>2021-2027 Het EFRO programma 2021-2027 heeft als doel de regionale economie te versterken door het aanjagen van innovatie in het mkb. Daarnaast levert EFRO een innovatieve bijdrage aan de energietransitie in Oost-Nederland. Projecten worden uitgevoerd door samenwerkingsverbanden van mkb'ers, met grote bedrijven en met kennisinstellingen. Het programma 2021-2027 krijgt € 82 miljoen van de Europese Commissie. Naast deze Europese bijdrage is er een Rijksbijdrage van € 23 miljoen en de twee provincies dragen samen € 21 miljoen bij, 30% van het budget is gereserveerd voor projecten op het gebied van hernieuwbare energie en energiesystemen. Er zijn op dit moment twee openstellingen, de eerste projecten zijn inmiddels beschikt en gestart.</p> <p>Onderdeel Plattelandsontwikkelingsprogramma (POP3/NSP/LEADER) Het Plattelandsontwikkelingsprogramma draagt bij aan realisatie van de doelen van het Europese Gemeenschappelijk Landbouwbeleid (GLB). Momenteel wordt gewerkt aan de afronding van POP3 (2014-2022), waarin middels veel verschillende projecten is bijgedragen aan onder meer verduurzaming van de landbouw (voorbeeldproject ??Roundhouse HYPERLINK "https://www.dekrachtvansalland.nl/leadersalland" ?) en de leefbaarheid op het platteland (?? ?Voorbeeldprojecten LEADER?). Daarnaast is geïnvesteerd in versterking van de natuur en waterhuishouding in Overijssel. De komende periode worden deze projecten nog afgerond en voorbereid voor declaratie bij de Europese Commissie. Begin 2023 is het Nationaal Strategisch Plan (GLB-NSP 2023-2027) gestart. In dit programma ligt de nadruk op verdere verduurzaming van de agrarische sector, biodiversiteit, klimaat en milieu. Voor LEADER zijnde nieuwe Lokale Ontwikkelingsstrategieën (LOS-en) goedgekeurd door een onafhankelijk selectiecomité. De vier Overijsselse LEADER-gebieden zijn van start met hun Lokale Actiegroepen (LAG's) en werken hard aan een openstelling in het voorjaar. In november wordt er op de startdag officieel afgetrapt. Voor de overige regelingen in het GLB-NSP gaat dit najaar de niet productieve investeringen water open en staan de volgende subsidieopenstellingen gepland voor komend jaar.</p> <p>Actie 2: Wij bevorderen benutten Europese (Thematische) fondsen . Wij zien kansen om de mogelijkheden die de (thematische) fondsen bieden, voor de periode 2021-2027 nog beter te gaan benutten. De benchmark laat zien dat we het goed doen maar dat er voor Overijssel ruimte voor groei is. Hiervoor zijn goede projecten, die bijdragen aan de Europese thema's én passen in provinciaal beleid, nodig. Wij zetten onder meer in op projectontwikkeling binnen Think East Netherlands, hét innovatieprofiel van Oost-Nederland. Daarbij werken we samen met onze partners in de provincie (overheden, kennisinstellingen, bedrijven). De provincie wil hierbij een verbindende, informerende en initiërende rol spelen. Dit doen we door te informeren, te stimuleren, te faciliteren en (mede) te ontwikkelen. Dit doen we, naast projectontwikkeling binnen Think East Netherlands, door het participeren in netwerken als Vanguard en het organiseren van leergangen Europa voor collega's en medeoverheden en kennisinstellingen.</p> <p>Actie 3: informeren, enthousiasmeren en faciliteren de interne organisatie om meer gebruik te maken van de mogelijkheden van beschikbare EU-fondsen. Voor de interne organisatie is voor de prioriteiten uit de Europa-agenda door ons Expertisecentrum Europa een EU-scan traject gestart. Hierbij wordt de per EU-agenda thema een match van onze beleidsdoelen met de Europese prioriteiten en mogelijkheden gemaakt. Vervolgens wordt maatwerk begeleiding geboden om tot een concrete actie te komen (bijvoorbeeld lobbyboodschap, EU-aanvraag of deelname EU-netwerk). Doel is om – nog meer dan nu al het geval is – onze beleidsopgaven te koppelen aan fondsen, relevante wet- en regelgeving en netwerken op Europees niveau (het instrumentarium uit de Europa agenda). Daarnaast bieden we de eerdergenoemde leergangen Europa aan.</p>	
6.1.1 Materieel erfgoed		Op deze prestatie wordt UBS 7.2 restauratie Rijksmonumenten verantwoord. In 2023 heeft deze subsidie qua aantallen nagenoeg even veel aanvragen als voorgaande jaren mogen ontvangen. Qua bedragen zijn de aanvragen behoorlijk lager dan voorzien waardoor naar verwachting € 1,6 miljoen zal overblijven. Wij informeren u met de jaarrekening over het dan resterende budget en doen u daarover een voorstel.
6.2.2 Cultureel aanbod vernieuwen en ontwikkelen	Sinds medio 2021 zijn veel acties gestart om de culturele sector te helpen weerbaarder, wendbaarder en innovatiever te worden: zoals een subsidieregeling op gebied van versterking maakklimaat, een leergang Leiderschap in Cultuur, een MKB-voucherregeling en een Experimentenregeling. De meeste hiervan lopen meerjarig door. Voor de sector zijn het veel nieuwe instrumenten, die tijd vragen om goed te landen en die door Corona vertraging hebben opgelopen. Ook de uitdagingen waarvoor de sector staat, zoals de gestegen energieprijzen, inflatie en personeelskrapte, maken dat de behoefte aan nieuwe aanvullende acties op dit moment stagneert. Wij gaan na waar de sector in de komende periode behoefte aan heeft en wat aanvullend nodig is voor het realiseren van bovengenoemde doelen.	Vanwege de tijd die nodig is om de culturele sector weerbaarder, wendbaarder en innovatiever te maken hebben we besloten om een bedrag van 0,3 miljoen van de jaarschijf 2023 door te zetten naar 2024. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 0,3 miljoen van de jaarschijf 2023 te onttrekken en toe te voegen aan de jaarschijf 2024 van prestatie 6.2.2 Cultureel aanbod vernieuwen en ontwikkelen.
6.6.1 Duurzame en eigentijdse voorzieningen en diensten		Op 22 februari is de motie "Gezamenlijke ambities 2023 2e tranche" behandeld hierbij heeft u € 1,5 miljoen beschikbaar gesteld voor "Noodfonds Energiearmoede voor maatschappelijke organisaties". Deze beschikbare middelen zetten we in via de Regeling Sociale Hypotheek. Op dit moment is de regeling open gesteld en lopen de aanvragen binnen. Het is nog onduidelijk of alle middelen in 2023 volledig beschikt zullen worden en er is op de peildatum van deze monitor nog €600.000 beschikbaar in de subsidieregeling. Bij de jaarrekening zullen wij u verder informeren.
6.6.2 Versterking maatschappelijke initiatieven en inzet vrijwilligers		Op 22 februari is de motie "Gezamenlijke ambities 2023 2e tranche" behandeld hierbij heeft u € 1,0 miljoen beschikbaar gesteld voor de opschaling en verbreding van vrijwilligersondersteuning. Deze middelen worden verantwoord op deze prestatie. Op dit moment wordt er hard gewerkt vanuit diverse beleidseenheden om deze middelen te kunnen beschikken aan het daar voorbestemde doel. De voorbereiding en het zorgvuldig toekennen van de middelen in combinatie met de samenwerking met het Rijk (Regeling Maatschappelijke Diensttijd) zal er naar verwachting toe leiden dat nog niet alle middelen in 2023 kunnen worden besteed. Wij willen u dan ook bij de jaarrekening voorstellen om deze middelen in 2024 beschikbaar te houden en de resterende over te hevelen naar 2024.
7.1.1 Bestuurlijke inrichting en samenwerking		Omdat er in 2023 een nieuwe coalitieperiode is gestart is de lopende inzet afgerond en wordt de ambitie van het nieuwe college vorm gegeven. Dit betekent dat het begrote bedrag van € 0,22 miljoen niet volledig uitgegeven gaat worden in 2023.
7.1.2 Interbestuurlijk toezicht		We hebben in 2023 geen aanvullende onderzoeken hoeven te doen bij gemeenten. Dit betekent dat het budget van € 55.000 niet volledig wordt uitgegeven.

7.1.3 Financieel toezicht		Er zijn minder begrotingsscans gevraagd door gemeenten dan waar rekening mee is gehouden. Dit betekent dat het begrote bedrag van € 33.000 niet volledig uitgegeven gaat worden in 2023.
7.1.5 Ondernijning		<p>Doeluitkering veilige vakantieparken In 2023 is een extra beschikking afgegeven door het Regionale Informatie- en Expertise Centra Oost Nederland (RIEC-ON) voor het versterkingsprogramma aanpak vakantieparken. Het gaat om € 48.000 wat in 2023 nog besteed gaat worden. We passen hierop het bestedingsritme aan.</p> <p>Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 7.1.5 in 2023 budgettair neutraal te verhogen met € 48.000.</p> <p>Inzet KVO middelen in 2024 voor werkveld ondernijning In het coalitieakkoord is de ambitie opgenomen om breder en intensiever in te zetten op het tegengaan van ondernijning. Dit mede naar aanleiding van signalen voor en bij de onderhandelingen vanuit de Overijsselse samenleving. Hiervoor zijn geen middelen opgenomen in de investeringsimpuls. Het college komt bij de P-nota met een voorstel voor invulling en dekking van deze ambitie op ondernijning. De tijdelijke dekking van de lopende activiteiten valt per 1 januari 2024 weg. Om te voorkomen dat de lopende activiteiten stil komen te vallen stellen wij u voor om bij deze monitor € 0,45 miljoen vanuit de resterende KVO middelen Kwaliteit Openbaar Bestuur onder kerntaak 7 door te schuiven naar 2024, zodat deze in de eerste 8 maanden van 2024 kunnen worden voortgezet. Daarna leggen wij u bij de P-nota een voorstel voor om dit programma voort te zetten en de nieuwe ambities uit het coalitieakkoord vorm te geven.</p> <p>Wij stellen u voor om € 0,45 miljoen te onttrekken aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel en toe te voegen aan de jaarschijf 2024 van prestatie 7.1.5 van de begroting 2024.</p>
7.2.1 Kennisontwikkeling en -deling		De kosten voor opkomstbevorderende maatregelen en de verkiezingsavond zijn lager geweest dan verwacht. Dit betekent dat het begrote bedrag van € 0,5 miljoen niet volledig uitgegeven gaat worden in 2023.
7.3.2 Lobby en relatiebeheer		<p>Toelichting financiën Een aantal uitgaven valt lager uit, mede vanwege de start van een nieuwe coalitieperiode in 2023. Een aantal activiteiten zijn uitgesteld naar 2024. Dit betekent dat het begrote bedrag van € 0,46 miljoen niet volledig uitgegeven gaat worden in 2023.</p> <p>Begrotingswijziging PS In verband met verschuivingen van werkzaamheden stellen wij u voor om € 10.000 voor relatiegeschenken vanaf 2024 over te hevelen van prestatie 7.3.2 naar prestatie 10.0 (bedrijfsvoering).</p>
7.3.3 Communicatie		<p>Toelichting financiën Het budget voor communicatie zal niet volledig worden gebruikt in 2023. De trend is dat er de afgelopen jaren minder advertenties geplaatst worden. Daarnaast is er geen fysiek huis-aan-huis blad meer en wordt er nu nog weinig geld besteed aan monitoring en ontwikkeling van de newsroom. Dit betekent dat het begrote bedrag van € 0,59 miljoen niet volledig uitgegeven gaat worden in 2023.</p> <p>PS begrotingswijziging In verband met verschuiving van werkzaamheden en het beter laten aansluiten van de advertentiebudgetten op de daadwerkelijke uitvoering stellen wij u voor om de advertentiebudgetten over te hevelen naar de advertentiebudgetten bij twee andere prestaties.</p> <p>Wij stellen u voor om vanaf 2024 € 16.000 over te hevelen van prestatie 7.3.3 (communicatiebeleid) naar prestatie 4.7.1 (beheer provinciale infrastructuur) en € 88.000 naar prestatie 10.0 (bedrijfsvoering).</p>
7.3.4 Bezwaar en beroep		<p>Overschrijding budget bezwaar en beroep In Monitor 2023-I hebben wij u gemeld dat het budget voor bezwaar en beroep wordt overschreden. De overschrijding wordt veroorzaakt doordat het principiële karakter van natuurbeschermingswetten ervoor zorgt dat bezwaren vaker worden doorgezet naar de rechtbank. Bovendien worden met betrekking tot stikstof relatief veel zaken 'verloren' door de provincie. Hierdoor worden wij vaker veroordeeld tot het betalen van proceskosten. De overschrijding bedraagt naar verwachting circa € 30.000 en kan naar verwachting opgevangen worden binnen kerntaak 7.</p>

Bijlage V Toelichting begrotingswijzigingen en financiële analyse Monitor

Algemene beeld financiële gevolgen Monitor 2023-II

Deze Monitor bevat voorgestelde begrotingswijzigingen. Het gaat om PS- en GS-wijzigingen. In totaal worden de begrote lasten in 2023 met € 15,4 miljoen verhoogd. De begrote baten worden met € 38,4 miljoen verhoogd. Het positieve resultaat van deze Monitor in 2023 bedraagt dan € 23,0 miljoen. Dit wordt vooral veroorzaakt door hogere rentebaten (€ 15,0 miljoen) en een hogere uitkering vanuit het provinciefonds (€ 8,0 miljoen).

Ook in de jaren 2024 tot en met 2027 ontstaan positieve saldi. Via de Monitor stellen wij u voor de positieve saldi in 2023 (€ 23,0 miljoen) en 2024 (€ 13,9 miljoen) toe te voegen aan de Algemene reserve. De vrije ruimte in de Algemene reserve neemt daarmee toe van € 3,2 miljoen naar € 40,1 miljoen. Met de wijzigingen in de Monitor kan bovendien het bij de begroting 2024 bekleemde bedrag van € 1,3 miljoen in de Algemene reserve vrijvallen. De totale vrije ruimte in de Algemene reserve bedraagt dan € 41,4 miljoen.

Onderstaande tabel geeft een overzicht op hoofdlijnen van de voorgestelde begrotingswijzigingen. Onder die tabel lichten we de begrotingswijzigingen nader toe. Op de website van de Monitor vindt u een gedetailleerde toelichting op alle afzonderlijke begrotingswijzigingen. Deze worden per kerntaak gepresenteerd in de tabel 'Voorgestelde begrotingswijzigingen'. Ook de financiële toelichting per prestatie bevat een toelichting op de begrotingswijzigingen.

Mutaties exploitatie 2023 (bedragen * € 1.000)	PS		GS		Totaal		
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	saldo
Reguliere budgetten	13.017	35.975	1.403	1.403	14.419	37.378	22.959
Mutaties tussen reserves	9.750	9.750	-	-	9.750	9.750	-
Budgetten gedekt uit de Reserve uitvoering KVO	(680)	(680)	(14.085)	(14.085)	(14.765)	(14.765)	-
Budgetten gedekt uit de Uitvoeringsreserve NNN	-	-	(3.844)	(3.844)	(3.844)	(3.844)	-
Budgetten gedekt uit overige reserves	2.009	2.009	-	-	2.009	2.009	-
Budgetten gedekt uit doeluitkeringen	-	-	7.834	7.834	7.834	7.834	-
Totaal	24.096	47.054	(8.693)	(8.693)	15.403	38.362	22.959

Toelichting PS-wijzigingen met gevolgen voor het saldo

Via PS-wijzigingen worden de begrote lasten in 2023 verhoogd met € 24,1 miljoen en de begrote baten verhoogd met € 47,1 miljoen. In onderstaande tabel worden de voorgestelde wijzigingen gespecificeerd die leiden tot het saldo van € 23,0 miljoen in 2023. Ook de positieve saldi in de jaren 2024 tot en met 2027 worden gespecificeerd.

Wijzigingsvoorstellen (bedragen * € 1.000)	Prestatie	2023	2024	2025	2026	2027
Sociale veiligheid op het spoor	4.2.3	(234)	-	-	-	-
Aanvullend budget Kanaal Almelo de Haandrik	4.7.4	(490)	-	-	-	-
Fractievergoedingenbudget	7.3.5	(66)	(66)	(66)	(66)	(66)
Verhoging vergoeding Statenleden	7.3.5	(240)	-	-	-	-
Provinciefonds	nvt	7.988	3.965	3.965	2.237	2.237
Opcenten motorrijtuigenbelasting	nvt	1.000	-	-	-	-
Rentebaten	nvt	15.000	10.000	-	-	-
Totaal		22.959	13.899	3.899	2.171	2.171

Sociale veiligheid op het spoor (prestatie 4.2.3)

Ter verbetering van de sociale veiligheid worden op de trajecten Zwolle-Emmen, Zwolle-Kampen en Zwolle-Enschede veiligheidsteams ingezet. Onze bijdrage in de jaarlijkse kosten is vanaf 2024 opgenomen in de begroting. Voor een deel van 2023 is ook budget benodigd. Daarvoor is in deze Monitor een bedrag van € 0,2 miljoen opgenomen.

Aanvullend budget Kanaal Almelo de Haandrik (prestatie 4.7.4)

In 2023 hebben wij kosten gemaakt voor bemiddeling en extra inzet van de schade-expert. Deze kosten kunnen niet worden opgevangen binnen het bestaande budget voor de

schadeafhandeling. In deze Monitor is een aanvullend benodigd budget van € 0,5 miljoen opgenomen. Dit budget wordt toegevoegd aan de Reserve waterwegen en van daaruit toegevoegd aan het budget voor prestatie 4.7.4.

Fractievergoedingenbudget (prestatie 7.3.5)

Ten opzichte van de vorige Statenperiode is het aantal fracties met twee toegenomen tot veertien. In verband daarmee is aanvulling van het budget voor fractievergoedingen met € 66.000 per jaar noodzakelijk.

Verhoging vergoeding Statenleden (prestatie 7.3.5)

In januari 2023 zijn deze vergoedingen door het kabinet verhoogd. De extra kosten vanaf 2024 zijn al verwerkt in de begroting 2024. Het benodigde budget voor deze verhoging in 2023 bedraagt € 0,2 miljoen en is verwerkt in deze monitor.

Provinciefonds (Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen)

Op basis van de mei- en septembercirculaire stijgt de uitkering uit het provinciefonds in 2023. De septembercirculaire leidt tevens tot een positieve bijstelling in de jaren vanaf 2024. Voor 2023 bedraagt de meevaller € 8,0 miljoen. In 2024 en 2025 bedragen de extra inkomsten € 4,0 miljoen en vanaf 2026 € 2,2 miljoen.

Opcenten motorrijtuigenbelasting

In de begroting 2024 is op basis van de tellijsten van de belastingdienst een structurele verhoging van de opbrengsten verwerkt van € 1,0 miljoen. Voor het jaar 2023 verwerken wij de extra opbrengsten via deze Monitor.

Rentebaten

In 2023 heeft de Europese Centrale Bank de rente sterk verhoogd. Dit leidt tot een stijging van onze rentebaten. Wij begroten de rentebaten steeds voor een periode van twee jaren. De rentebaten in 2023 en 2024 verhogen we in deze Monitor met respectievelijk € 15 miljoen en € 10 miljoen.

Toelichting overige PS-wijzigingen (neutraal)

Verschuiving budgetten binnen en tussen prestaties

- Prestatie 1.2.1: Via het programma Haarvaten op peil werken wij samen met partners aan projecten om water vast te houden en bij een piekafvoer tijdelijk te bergen. In de dekking van onze bijdrage is grotendeels voorzien via de begroting 2024. Uit het budget 2023 voor prestatie 1.2.1 is ook € 50.000 nodig voor dekking van kosten voor dit programma in latere jaren. Wij stellen u voor dit bedrag toe te voegen aan de Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland.
- Prestatie 2.1.2: Via de meicirculaire over het provinciefonds is een decentralisatie-uitkering aangekondigd voor hergebruik van stedelijk afvalwater. Wij zijn bevoegd gezag voor de vergunningverlening, toezicht en handhaving voor dit onderwerp, dat voortvloeit uit het van kracht worden van de EU-verordening inzake Minimumeisen voor hergebruik van effluent (EC-richtlijn 2020/741). In 2023 ontvangen wij € 21.000. Wij stellen u voor dit bedrag toe te voegen aan prestatie 2.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu.
- Prestatie 2.3.1: Via de mei- en septembercirculaire circulaire over het provinciefonds ontvangen wij in 2023 tot en met 2028 jaarlijks € 0,9 miljoen voor het opstellen, verankeren en uitvoeren van Regionale Energiestrategieën. Wij stellen u voor dit jaarlijkse bedrag toe te voegen aan het budget voor prestatie 2.3.1 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie.

- Prestatie 3.1.2: In de meicirculaire van het provinciefonds wordt aangekondigd dat wij € 0,5 miljoen ontvangen voor uitvoeringskosten gemoeid met het legaliseren van activiteiten van PAS-melders. Wij stellen voor om dit bedrag toe te voegen aan de Reserve uitvoering kwaliteit van Overijssel en dit bedrag vanuit die reserve in 2025 toe te voegen aan het budget voor prestatie 3.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving natuur en landschap. In verband daarmee stellen we ook voor de einddatum van KVO-budget voor deze prestatie te verschuiven naar 2025.
- Prestatie 3.1.4: Voor de structurele aanpak stikstof is besloten de beheervergoeding voor natuur te verhogen van 75% naar 84% van de standaardkostprijs. Via het provinciefonds ontvangen wij compensatie voor deze verhoging. In de septembercirculaire is aangekondigd dat wij hiervoor in 2023 € 0,6 miljoen ontvangen. Wij stellen u voor dit bedrag toe te voegen aan het budget voor prestatie 3.1.4 Beheer natuurterreinen.
- Prestatie 3.1.5: Het aanvalsplan Grutto voorziet in verzwaring van het agrarisch natuur- en landschapsbeheer in de grutto kansgebieden. Hiervoor ontvangen wij extra middelen via het provinciefonds. Via de meicirculaire is aangekondigd dat wij in 2023 € 0,2 miljoen ontvangen. Wij stellen u voor dit bedrag toe te voegen aan het budget voor prestatie 3.1.5 Beheer natuurwaarden in agrarisch gebied.
- Prestatie 4.3.1, 4.5.1, 4.5.2 en 4.6.10: Deze prestaties bevatten delen van het Uitvoeringsplan mobiliteit Overijssel. Niet bestede budgetten op onderdelen van dit plan kunnen worden ingezet voor andere onderdelen, de zogenaamde sluitstukprojecten. Om die reden stellen wij u voor om van de budgetten voor zowel prestaties 4.3.1 (Stimuleren fietsgebruik) als prestatie 4.5.2 (Educatie en voorlichting verkeersveiligheid) € 0,1 miljoen toe te voegen aan prestatie 4.5.1 (Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid). Daarnaast stellen wij u voor om van prestatie 4.5.2 € 0,3 miljoen toe te voegen aan prestatie 4.6.10 (Infrastructurele maatregelen bereikbaarheid).
- Prestatie 4.5.1: Deze prestatie bevat een budget van € 1,0 miljoen om de verkeersveiligheid van de N377 te optimaliseren. Wij stellen u voor om dit bedrag toe te voegen aan de Reserve dekking kapitaallasten activa, ter dekking van de toekomstige afschrijvingslasten van deze investering in verkeersveiligheid.
- Prestatie 4.6.1: Voor de capaciteitsuitbreiding van de A1 hebben wij een lening verstrekt aan het Rijk. Afspraak met het Rijk is dat zij de kosten die zij maken voor de landschappelijke inpassing kunnen verrekenen met de lening. Voor het deel van de lening dat als gevolg daarvan niet wordt afgelost hebben wij een voorziening getroffen. In 2023 en 2024 voeren wij zelf een deel van de werkzaamheden voor landschappelijke inpassing uit. Dat betekent dat wij in die jaren kosten maken van € 0,5 miljoen en € 0,4 miljoen. Tegelijkertijd ontvangen wij een hogere aflossing op de lening waardoor een deel van de voorziening kan vrijvallen. Wij stellen u voor om het budget voor prestatie 4.6.1 in 2023 en 2024 te verhogen met respectievelijk € 0,5 miljoen en € 0,4 miljoen en in 2023 de vrijval van € 0,9 miljoen uit de voorziening ten gunste van prestatie 4.6.1 te ramen. Het voordeel in 2023 en het even grote nadeel in 2024 als gevolg van deze wijziging wordt verrekend via de Algemene reserve.
- Prestatie 7.3.2 en 7.3.3: Wij willen de budgetten voor relatiegeschenken en advertentiekosten koppelen aan de plek in de organisatie waar met deze budgetten gewerkt wordt. Om die reden stellen wij voor deze budgetten vanaf 2024 te verplaatsen van de prestaties 7.2.2 (€ 10.000) en 7.2.3 (€ 103.800) naar prestatie 4.7.1 (€ 16.400) en het onderdeel Overhead financiering en dekkingsmiddelen (€ 97.400).

- Prestatie 7.1.6: De septembercirculaire over het provinciefonds geeft aan dat wij uit de decentralisatie-uitkering Veilig wonen € 7.000 per jaar ontvangen in de periode 2023 tot en met 2026. Dit bedrag is beschikbaar voor beveiligingsadviezen op maat aan regionale bestuurders. Wij stellen voor dit bedrag toe te voegen aan prestatie 7.1.6 (Rijks)taken Commissaris van de Koning.
- Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen: De bijdrage die provincies leveren aan het Programma generieke digitale infrastructuur wordt vanaf 2023 verrekend met de provinciefondsuitkering. Dit blijkt uit de septembercirculaire over het provinciefonds. Om die reden verlagen wij de kosten voor het onderdeel Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen en de opbrengst uit het provinciefonds met € 58.000.
- Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen: Bij de Begroting 2023 is bij de algemene dekkingsmiddelen per abuis een negatieve structurele bate en een negatieve structurele last gepresenteerd van € 9,7 miljoen (Decentraal spoor vanuit Provinciefonds). Deze twee negatieve posten hadden budgetneutraal tegen elkaar weggestreept moeten worden. Deze presentatiecorrectie verwerken we bij deze monitor (ophogen last en ophogen bate). Meerjarig is deze correctie reeds verwerkt bij de Begroting 2024. Wij stellen u voor de lasten en baten onder kerntaak Overhead, financiering en dekkingsmiddelen budgettair neutraal te verhogen met € 9,7 miljoen.
- Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen: De vergoeding voor apparaatskosten bodembescherming via het provinciefonds valt € 0,1 miljoen lager uit dan begroot. Wij stellen u voor deze lagere uitkering te dekken door een onttrekking aan de Reserve Bodemsanering.

Mutaties tussen reserves

- Prestatie 2.3.1: Voor het warmtenet Twente (€ 2,5 miljoen) en het warmtenet Zandweerd (€ 1,7 miljoen, waarvan € 0,45 miljoen al uitbetaald) hebben wij subsidie verstrekt. Deze subsidie wordt in overeenstemming met de verslagleggingsregels naar rato toegerekend aan de jaren waarin de overeengekomen prestatie wordt gerealiseerd. Dat betekent dat de subsidielast zich uitstrekt over meerdere jaren. De middelen voor dergelijke subsidies voegen wij toe aan de Reserve verstrekte subsidies. Per jaar wordt de aan dat jaar toegerekende last gedekt uit deze reserve. De budgetten voor deze subsidies bevinden zich op dit moment nog in de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel. Afgestemd op deze werkwijze stellen wij u voor om voor de warmtenetten Twente en Zandweerd vanuit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel € 2,5 miljoen en € 1,25 miljoen toe te voegen aan de Reserve verstrekte subsidies.
- Prestatie 2.3.1: Via het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland bieden wij leningen aan voor verduurzaming van maatschappelijk vastgoed. Hiervoor is een bedrag van € 2,0 miljoen beschikbaar. Leningen dekken wij in overeenstemming met het Statenbesluit 2014/1051 over optimalisatie inrichting provinciale financiën, voor 100% af in de Algemene financieringsreserve. Wij stellen u daarom voor het budget voor deze leningen, ter grootte van € 2,0 miljoen, vanuit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel toe te voegen aan de Algemene financieringsreserve.
- Prestatie 3.5.6: Een deel van het voorfinancieringsbudget voor het PPLG wordt in 2023 niet besteed. De niet bestede middelen leiden tot verlaging van het bedrag waarover het risico van niet terug ontvangen wordt gelopen. In verband daarmee kan € 4,0 miljoen van dit budget terugvloeien naar de Algemene risicoreserve.

Mutaties budgetten gedekt uit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel

Voor een aantal prestaties worden KvO-budgetten doorgeschoven naar latere jaren, waarbij de einddatum van het KvO-budget wordt overschreden. Vaststelling van een latere einddatum vergt een besluit van Provinciale Staten. Het gaat om de volgende budgetten:

- Prestatie 3.4.3: Afronding van de landinrichtingsprojecten Staphorst en Blokzijl wordt voorzien in 2025. Wij stellen u dan ook voor de einddatum te verschuiven naar 2025. Ook stellen wij u voor om van het budget 2023 € 0,2 miljoen door te schuiven naar 2024.
- Prestatie 3.5.2: Oplevering van de regionale Veenweidestrategie verschuift naar 2024. Wij stellen u daarom voor om, in overeenstemming met het investeringsvoorstel (2022/1103060) ook de einddatum van dit KvO-budget te verschuiven naar 2024. En wij stellen u voor om € 0,5 miljoen van KvO-budget voor deze prestatie door te schuiven van 2023 naar 2024.
- Prestatie 7.1.5: In de begroting 2024 is nog geen budget beschikbaar voor het tegengaan van ondermijning. Wij stellen u voor om uit de resterende KvO-middelen (m.b.t. prestatie 7.1.1), met een einddatum van 2023, € 0,45 miljoen beschikbaar te stellen voor continuering van de lopende activiteiten in 2024 en dit budget onder te brengen bij prestatie 7.1.5 Ondermijning. Via de P-nota 2024 doen wij u dan een voorstel voor de latere jaren.

Mutaties van budgetten die worden gedekt uit reserves

- Prestatie 1.1.4: Voor de onderdelen overtollig bezit (€ 0,3 miljoen) en Grond voor Grond (€ 1,6 miljoen) worden voordelige resultaten voorzien. Deze voordelige resultaten komen ten gunste van de Algemene reserve grondzaken. Voor het anticiperend grondfonds verwachten wij een nadelig resultaat van € 0,4 miljoen omdat wij in de startfase van dit fonds veel taxatie- en overige proceskosten maken. De pachtopbrengsten zijn nog gering als gevolg van het feit dat er in deze startfase nog relatief weinig gronden in bezit zijn. Het nadelige resultaat van € 0,4 miljoen komt ten laste van de risicobuffer voor het anticiperend grondfonds in de Algemene reserve grondzaken. Ten slotte verhogen wij voor het onderdeel tijdelijk beheer de begrote baten en lasten met € 0,2 miljoen.
- Prestatie 1.2.2: Via het programma Haarvaten op peil werken wij samen met partners aan projecten om water vast te houden en bij een piekafvoer tijdelijk te bergen. Wij stellen u voor het bestedingsritme van de provinciale bijdrage aan dit project aan te passen aan de ontvangen subsidieaanvragen. De provinciale bijdrage wordt gedekt uit de Reserve Zoetwatervoorziening Oost Nederland en de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel. Met deze PS-wijziging stellen wij u voor de budgetten die worden gedekt uit de Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland als volgt te wijzigen. In 2023 een verlaging van € 0,7 miljoen, in 2024 een verhoging van € 0,2 miljoen en in de jaren 2024 tot en met 2027 een verhoging van € 0,3 miljoen per jaar. Deze mutaties worden dan verrekend met de in de reserve beschikbare bedragen voor dit project. De mutatie van de budgetten voor dit project die worden gedekt uit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel verwerken wij op basis van de spelregels van deze reserve als een GS-wijziging. Voor de jaren 2023 tot en met 2025 verlagen wij deze budgetten met respectievelijk € 42.000, € 0,2 miljoen en € 0,1 miljoen. In de jaren 2026 en 2027 verhogen wij de budgetten met € 49.000 en € 0,4 miljoen.

- Prestatie 1.2.7: Het coördinatiebudget voor het IJsseldeltaplan ter grootte van € 0,3 miljoen is bij de jaarrekening 2022 abusievelijk toegevoegd aan 2023 in plaats van 2024. Wij stellen u voor dit te corrigeren en deze correctie via de Algemene reserve te laten verlopen.
- Prestatie 2.2.1: Een deel van de begrote kosten voor bodemsanering kan gedekt worden uit de ontvangen Specifieke uitkering. In de begroting komen deze kosten nu nog ten laste van de Reserve Bodemsanering. Via deze Monitor stellen wij u voor om de budgetten die uit de reserve worden gedekt in 2023 en 2024 te verlagen met € 0,4 miljoen per jaar en tegelijkertijd de budgetten die worden gedekt uit de specifieke uitkering met die bedragen te verhogen.
- Prestatie 4.7.4: zoals hiervoor al aangegeven wordt er via de reserve Waterwegen € 0,5 miljoen budget toegevoegd aan prestatie 4.7.4 voor bemiddeling en extra inzet van de schade-expert m.b.t. kanaal Almelo de Haandrik.

Toelichting GS-wijzigingen (neutraal)

Via de GS-wijzigingen stemmen wij de Begroting 2023 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 specifieke uitkeringen van het Rijk. Bovendien verwerken wij de ontvangst en besteding van bijdragen van derden. De baten en lasten in de begroting 2023 worden als gevolg van de GS-wijzigingen met € 8,7 miljoen verlaagd.

Verwerken bijdragen derden

- Prestatie 1.2.2: Het Rijk brengt ons kosten in rekening voor onttrekking van water aan de Twentekanalen. Wij rekenen die kosten door aan het waterschap. In verband daarmee verhogen we de begrote baten en lasten van prestatie 1.2.2 met € 1,3 miljoen.
- Prestatie 1.2.3: De opbrengsten van de grondwaterheffing zijn € 0,1 miljoen hoger dan begroot. Wij voegen deze extra opbrengsten toe aan de Voorziening besteding grondwaterheffing. Wij hebben de begrote baten en lasten van prestatie 1.2.3 verhoogd met € 0,1 miljoen.

Mutaties budgetten die worden gedekt uit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel

In de begroting 2023 zijn budgetten ter grootte van € 104,6 miljoen opgenomen, die worden gedekt uit deze reserve. Via deze Monitor verlagen wij die budgetten per saldo € 14,8 miljoen, waarvan € 0,7 miljoen via PS-wijzigingen en € 14,1 miljoen via GS-wijzigingen. De mutaties via de GS-wijzigingen vinden plaats op onderstaande prestaties.

Prestatie	Budget	Mutatie	Bedrag
1.1.1	Herziening omgevingsvisie	Van 2024 naar 2023	€ 0,2 miljoen
1.2.2	Haarvaten op peil	Van 2023 naar 2026	-/- € 0,1 miljoen
1.4.1	Hitte, droogte en wateroverlast	Van 2024 naar 2023	€ 0,4 miljoen
1.4.4	Ondergrondse verkabeling	Van 2023 naar 2024	-/- € 2,8 miljoen
2.3.1	Nieuwe Energie Overijssel	Aframen	-/- € 5,1 miljoen
3.1.3	Actualiseren beheerplannen	Van 2023 naar 2024	-/- € 0,1 miljoen

3.1.6	Subsidieregeling soortenmanagementplannen	Van 2023 naar 2024	-/- € 1,5 miljoen
3.2.1	Subsidie langjarig beheer groen blauwe dooradering	Van 2023 naar 2024	-/- € 0,5 miljoen
3.5.6	Voorfinanciering PPLG	Aframen	-/- € 4,0 miljoen
4.2.3	Laadinfrastructuur concessie Twente – Zutphen-Hengelo-Oldenzaal	Bijramen	€ 5,6 miljoen
4.5.1	Stimulering verkeersveiligheid	Aframen	-/- € 1,3 miljoen
4.6.3	Knooppunt Raalte (N35)	Van 2023 naar 2024	-/- € 2,8 miljoen
5.1.1	Arbeidsmarkt en onderwijs	Van 2023 naar 2024	-/- € 0,4 miljoen
5.2.3	Subsidie Warmtenet Zandweerd	Aframen tgv Res. Verstrekte subsidies	-/- € 0,7 miljoen
5.2.5	Nationaal groeifonds	Van 2023 naar 2024	-/- € 0,2 miljoen
5.5.2	Investeringsprogramma MKB 2020-2023	Van 2023 naar 2024	-/- € 0,3 miljoen
5.5.5	Circulaire economie	Van 2023 naar 2024	-/- € 0,4 miljoen
6.2.2	Weerbaarheid culturele sector	Van 2023 naar 2024	-/- € 0,3 miljoen
6.2.3	Cultuurmakers	Van 2024 naar 2023	€ 0,2 miljoen
	Totaal		-/- €14,1 miljoen

Mutaties budgetten gedekt uit de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland

Prestatie 3.5.1: Een groter deel van de begrote lasten voor de Ontwikkelopgave kan worden gedekt uit de Specifieke uitkering natuur. Het budget voor de Ontwikkelopgave dat gedekt wordt uit de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland hebben wij om die reden verlaagd met € 3,8 miljoen.

Mutaties budgetten die worden gedekt uit specifieke uitkeringen van het Rijk

Vanuit diverse ontvangen specifieke uitkeringen voegen wij € 7,8 miljoen toe aan de begroting 2023. Het gaat om de volgende budgetten.

Prestatie	Budget	Mutatie	Bedrag
1.2.7	Hoog- en laagwatermaatregelen recreatieterreinen	Bijramen	€ 0,5 miljoen
1.3.1	Woondeals	Aframen	-/- € 0,2 miljoen
2.2.1	Bodemsanering Blekerijweg	Van 2023 naar 2024 en 2025	-/- € 4,1 miljoen
2.2.1	Spoedlocaties PFAS	Bijramen	€ 0,1 miljoen
2.2.1	Historische spoedlocaties	Bijramen	€ 0,4 miljoen
2.3.1	Ontzorging maatschappelijk vastgoed, 1 ^e en 2 ^e tranche	Bijramen	€ 0,7 miljoen
3.5.1	Specifieke uitkering natuur	Bijramen	€ 6,1 miljoen
3.5.1	POP3	Aframen	-/- € 0,1 miljoen
3.5.1	Life subsidie Engbertsdijkvenen	Bijramen	€ 0,3 miljoen
3.5.1	Life subsidie Natuurherstel Aamsveen	Bijramen	€ 1,2 miljoen

3.5.2	Interbestuurlijk programma vitaal platteland	Van 2023 naar 2024	-/- € 2,3 miljoen
3.5.2	Impulsgelden veenweide	Van 2023 naar 2024	-/- € 1,9 miljoen
3.5.4	Opkoopregeling veehouderij	Bijramen	€ 2,3 miljoen
3.5.6	Versnellingsvoorstellen PPLG	Bijramen	€ 1,1 miljoen
4.2.3	Beschikbaarheids- en transitievergoeding OV	Bijramen	€ 5,1 miljoen
4.5.1	Stimulering verkeersveiligheid	Aframen	-/- € 1,5 miljoen
7.1.6	Versterkingsprogramma aanpak vakantieparken	Bijramen	€ 0,1 miljoen
	Totaal		€ 7,8 miljoen

PS-wijzigingen – Investeringsbudgetten

N377 Hasselt – Lichtmis, fase 2 (prestatie 4.7.3)

Bij prestatie 4.5.1. Infrastructuurle Maatregelen Verkeersveiligheid is aangekondigd dat de toegekende UVP-middelen van € 1,0 miljoen voor het project N377 Hasselt-De Lichtmis ter dekking van de toekomstige kapitaallasten in de Reserve dekking kapitaallasten activa (RDKA) worden gestort. In het verlengde daarvan stellen wij voor om het investeringskrediet voor dit project met € 1,0 miljoen te verhogen en toe te voegen aan jaarschijf 2024.

Vorbereidingskrediet N737 Enschede (prestatie 4.7.3)

Wij stellen u voor om een investeringsbudget van € 0,1 miljoen ter beschikking te stellen vanuit de middelen voor het Beheerplan infrastructuurle kapitaalgoederen (BIK) 2024-2027.

Vorbereidingskrediet oeverconstructies (prestatie 4.7.3)

Wij stellen u voor om een investeringsbudget van € 0,1 miljoen ter beschikking te stellen vanuit de middelen voor het Beheerplan infrastructuurle kapitaalgoederen (BIK) 2024-2027.

Zoutloods Beukers (Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen)

Bij de uitvoering van de werkzaamheden aan de zoutloods blijkt dat bodemgesteldheid van een slechtere kwaliteit is dan uit eerder (steekproefsgewijs) onderzoek is gebleken. Hierdoor dienen de fundering en de vloeistofdichte vloerconstructie ten opzichte van het ontwerp aangepast (verzwaard) te worden. Deze aanpassingen zorgen voor meerkosten ter hoogte van € 185.000.

Wij hebben binnen onze bestaande (investerings)begroting gezocht naar dekking voor deze meerkosten. De kosten voor het plaatsen van zonnepanelen vallen lager uit dan het door u beschikbaar gestelde investeringsbudget. Wij stellen u voor het investeringskrediet dat beschikbaar was voor de plaatsing van zonnepanelen met € 185.000 te verlagen en het investeringsbudget voor de aanpak zoutloods Beukers met hetzelfde bedrag te verhogen. Onze verduurzamingsdoelstellingen worden niet geraakt door deze voorgestelde omzetting.

Vervanging beveiligingssysteem (Overhead, financiering en algemene dekkingsmiddelen)

In de Begroting 2024 hebben wij u voorgesteld om € 0,8 miljoen investeringsbudget beschikbaar te stellen voor vervanging van ons beveiligingssysteem. Het beveiligingssysteem is verouderd en dient vervangen te worden. De investering vindt plaats in 2023. Conform onze financiële spelregels stellen wij u bij deze Monitor voor het door u vastgestelde investeringsbudget ter hoogte van € 0,8 miljoen voor vervanging van de beveiligingssystemen toe te voegen aan jaarschijf 2023. De jaarlijks afschrijvingslasten vanaf 2024 zijn reeds verwerkt in de Begroting 2024.

GS-wijzigingen – Investeringsbudgetten en Voorzieningen

N35 Knooppunt Raalte (prestatie 4.6.3)

In afwachting van de besluitvorming over knooppunt Raalte worden in 2023 minder kosten gemaakt dan begroot. Wij hebben besloten het investeringskrediet in 2023 te verlagen met € 2,7 miljoen en dit bedrag toe te voegen aan het investeringsbudget in de jaarschijf 2024.

N343 Rondweg Weerselo, N337 Ronde De Meente, N315/N768 Danspaleis, N737 aanleg faunapassage, Aanleg faunavoorzieningen, Snelfietsroute Vriezenveen – Vroomshoop (prestatie 4.6.9)

Voor deze projecten schuiven wij in totaal € 7,5 miljoen aan investeringsbudget door van 2023 naar 2024.

N377 Rehabilitatie Kom Den Nul, N760 IJsselmuiden-Genemuiden, N377 Hasselt-Lichtmis, Rehabilitatie kunstwerken 2020-2023, Constructieveilgheid KW20-23, W. Thomsonbrug en Zwartwaterbrug, boordvoorzieningen Kanaal Almelo de Haandrik en bedieningscentrale bruggen (Prestatie 4.7.3)

Voor deze projecten schuiven wij € 20,1 miljoen aan investeringsbudget door van 2023 naar 2024.

Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik (prestatie 4.7.4)

Wij hebben het bestedingsritme van de shadeafhandeling ten laste van de voorziening voor 2023 geactualiseerd en voor de jaren 2024 en verder in de jaarschijven opgenomen. Dat betekent bijramingen van € 1,8 miljoen in 2023 en 2024, € 5,9 miljoen in 2025 en een aframing van € 0,1 miljoen in 2026.

Voorziening grondwaterheffing (prestatie 1.2.3)

De begrote lasten ten laste van deze voorziening in 2023 hebben wij verhoogd met € 0,2 miljoen.

Verlenging termijn uKvO-projecten

Voor de volgende projecten met dekking uit de reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel stellen wij u voor de eindtermijn (uKvO) te verlengen:

Prestatie 3.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving natuur en landschap => 2025

In 2021 hebben Rijk en provincies afspraken gemaakt over de verdeling van de kosten waarbij het Rijk 1/3^e deel vergoed van de ingeschatte kosten die de provincies maken om de activiteiten van ondernemers met zogenaamde PAS-meldingen te legaliseren. Ondernemers met PAS-meldingen waren tijdens het Programma Aanpak Stikstof (PAS) vrijgesteld van de vergunningsplicht vanwege een beperkte stikstofdepositie. De Raad van State oordeelde in mei 2019 dat het PAS in strijd was met de Europese Habitatrichtlijn en dat deze ondernemers alsnog een vergunning moesten aanvragen. In 2023 is voor de uitvoeringskosten van deze PAS meldingen een bedrag van € 4,1 miljoen beschikbaar gesteld door het Rijk. De verdeling is gebaseerd op het aantal legalisatieverzoeken en vindt plaats via de provincie specifieke vaste bedragen. Voor Overijssel komt dit neer op bedrag van € 537.600. Het voorstel is om de ontvangen middelen toe te voegen aan prestatie 3.1.2 als aanvulling op de KvO middelen en de uitvoeringsperiode te verlengen t/m 2025. Door de complexiteit van de verificatie en vervolgens de legalisatie van de PAS melders zullen de totale lasten hoger uitvallen en de doorlooperperiode toenemen ten opzichte van eerdere verwachtingen.

Prestatie 3.4.3 Landbouwstructuurversterking (landinrichting) => 2025

Voor de uitvoering van de landinrichtingsprojecten Staphorst en Blokzijl / Vollenhove is binnen de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel (U-KvO) tot en met 31 december 2023 - € 1,566 miljoen beschikbaar voor de afronding van deze projecten. Hiervan is € 1,1 miljoen opgenomen in de begroting 2023. Omdat de afronding van deze twee projecten doorloopt naar 2025 en er geen nieuwe middelen beschikbaar zijn gesteld voor de periode 2024-2025

stellen wij u voor om de einddatum van het beschikbare KvO budget te verlengen naar 31 december 2025.

Prestatie 3.5.2 Gebiedsgerichte aanpak Noordwest Overijssel (Veenweide) => 2024

De oplevering van de, in de begroting 2023 opgenomen actie 3, Regionale Veenweidestrategie 2.0 zal doorschuiven naar 2024. In het PS besluit (2022/1103060) van 6 april 2022 op het investeringsvoorstel is opgenomen dat de U-KvO middelen beschikbaar blijven totdat de Regionale Veenweidestrategie is opgesteld. Omdat de inhoudelijk oplevering doorschuift naar 2024 stellen wij u in lijn met het eerder genomen PS besluit om de looptijd te verlengen naar 31 december 2024.

Prestatie 3.5.3 Afronding natuuropgave pMJP projecten (Tender particulier natuurrealisatie) => 2024

Bij de Monitor I-2016 (PS/2016/421) heeft PS besloten om € 6 miljoen van de middelen voor particuliere natuurontwikkeling in te zetten voor de Tender nieuwe particuliere natuuraanleg en beheer. De afhandeling van deze subsidieregeling Tender Particulier Natuurrealisatie is momenteel nog niet volledig gerealiseerd. In de begroting 2023 is voor de afhandeling van verleende subsidies nog een restant U-KvO budget beschikbaar van € 400.000. Een deel van de verplichtingen zal in 2023 worden gerealiseerd, echter een deel zal doorschuiven naar 2024. Met betrekking tot het budget dat eind 2023 resteert stellen wij u voor om de looptijd van het U-KvO budget te verlengen naar 31 december 2024. Daarmee kunnen wij in 2024 de lopende verplichtingen uitfinancieren.

Prestatie 3.5.4 Gebiedsgerichte aanpak Stikstof (Opkoopregeling Veehouderij) => 2024

De proceskosten van de opkoopregeling veehouderij moeten conform de rijksregeling provinciaal gefinancierd worden. Omdat de realisatie van een deel van de transacties zullen doorlopen naar 2024 moet het provinciaal budget om de proceskosten (circa € 50.000) te kunnen dekken beschikbaar blijven voor het realiseren van de transacties. Daarom stellen wij u voor om de einddatum van het bijbehorende Kwaliteit van Overijssel (KvO) budget te verlengen naar 31 december 2024.

Prestatie 3.5.6 Provinciaal programma Landelijk gebied (pilot KPI's op biodiversiteit) => 2024

Bij de monitor I – 2023 (PSS23-000506) is door PS € 400.000 vanuit de algemene middelen beschikbaar gesteld om, naast de beschikbare SPUK versnellingsvoorstellen van €100.000, een bredere uitvoering te geven aan deze pilot. De middelen zijn toegevoegd aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel (U-KvO). De subsidieregeling wordt in 2023 opgezet en zal in 2024 opengesteld gaan worden. In tegenstelling tot het (voorgenomen) besluit om de beschikbare middelen binnen de U-KVO met een einddatum 31-12-2023 vrij te laten vallen is het voorstel om deze middelen beschikbaar te houden voor het realiseren van deze pilot in 2024. Daarom stellen wij u voor om de einddatum van het U-KvO budget, ad. € 400.000, die bedoeld zijn voor de pilot KPI's op biodiversiteit, te verlengen naar 31 december 2024.

Bijlage VI

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Monitor 2023 II

Eigen vermogen

bedragen x € 1.000,--

Omschrijving	Saldo per 31.12.2021 cf. Jaar-rekening 2022	Toevoe- gingen per 01.01.2023	Onttrek- kingen per 01.01.2023	Saldo per 01.01.2023	Mutaties 2023									Geraamd saldo eind 2023	Nieuw geraamd saldo eind 2023
					toevoegingen			onttrekkingen			geraamde rente 1,10%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 3,00%		
					geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking					
Algemene risicoreserve	84.641		5.700	78.941	2.200	4.000	6.200				33.110		33.110	48.031	52.031
Algemene reserve	66.284	53.107		119.391	60.099	23.690	83.789				39.427		39.427	140.063	163.753
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	32.796			32.796	1.225		1.225				16.225		16.225	17.796	17.796
Algemene reserve grondzaken	70.358	1.834	1.693	70.499	230	1.850	2.080				10.000	400	10.400	60.729	62.179
Algemene reserve egalisatie plafond BCF	16.810			16.810										16.810	16.810
Algemene financieringsreserve	425.139	2.358	918	426.579	8.772	2.000	10.772				5.095		5.095	430.256	432.256
Algemene reserves	696.028	57.299	8.311	745.016	72.526	31.540	104.066				103.857	400	104.257	713.685	744.825
Reserve Europese programma's	41.159		1.848	39.311	12.182		12.182				8.921		8.921	42.572	42.572
Reserve provinciale infrastructuur					6	490	496				1.726	490	2.216	865	865
Reserve waterwegen	2.585			2.585							888	-400	488	17.661	17.940
Reserve bodemsanering	18.549			18.549		-121	-121				105.108	-9.060	96.048	95.142	100.739
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	174.741			174.741	25.509	-3.463	22.046				39.190	-3.844	35.346	226.409	230.253
Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland	250.204			250.204	15.395		15.395							2.043	2.043
Reserve afrekening ILG/pMJP	2.043			2.043										44.723	44.723
Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer	44.392		184	44.208	3.079		3.079				2.564		2.564	336.157	337.324
Reserve dekking kapitaallasten activa	329.574	1.671	12.059	319.186	18.871	1.000	19.871				1.900	-167	1.733	30.000	30.000
Reserve openbaar vervoer	30.000			30.000										688	688
Reserve drinkwater	771			771							83		83	1.074	1.848
Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland	3.299			3.299		50	50				2.225	-724	1.501	53.500	53.500
Reserve Sporen en Wegen	39.255			39.255	15.000		15.000				755		755	714	4.464
Reserve Verstrekte subsidies					5.153	3.750	8.903				4.439		4.439		
Bestemmingsreserves	936.572	1.671	14.091	924.152	95.195	1.706	96.901				167.799	-13.705	154.094	851.548	866.959
Resultaat	36.568		36.568												
Eigen vermogen	1.669.168	58.970	58.970	1.669.168	167.721	33.246	200.967				271.656	-13.305	258.351	1.624.203	3.280.952

¹ Rente bedraagt 0% zoals vastgesteld via een Statenbesluit.

Bijlage VI

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Monitor 2023 II

Eigen vermogen

bedragen x € 1.000,--

Omschrijving	Geraamd saldo begin 2024	Nieuw geraamd saldo begin 2024	Mutaties 2024									Geraamd saldo eind 2024	Nieuw geraamd saldo eind 2024
			toevoegingen						onttrekkingen				
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde rente 0,00%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 2,90%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking		
Algemene risicoreserve	48.031	52.031										48.031	52.031
Algemene reserve	140.063	163.753	17.147	13.168	30.315				142.641		142.641	14.569	51.427
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	17.796	17.796	209.300		209.300				10.500		10.500	216.596	216.596
Algemene reserve grondzaken	60.729	62.179	1.830		1.830				10.000		10.000	52.559	54.009
Algemene reserve egalisatie plafond BCF	16.810	16.810							8.000		8.000	8.810	8.810
Algemene financieringsreserve	430.256	432.256	5.618		5.618				23.099		23.099	412.775	414.775
Algemene reserves	713.685	744.825	233.895	13.168	247.063				194.240		194.240	753.340	797.648
Reserve Europese programma's	42.572	42.572	4.307		4.307				12.760		12.760	34.119	34.119
Reserve provinciale infrastructuur													
Reserve waterwegen	865	865	3		3				868		868		
Reserve bodemsanering	17.661	17.940							506	-392	114	17.155	17.826
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	95.142	100.739	3.553		3.553				24.128	12.043	36.171	74.567	68.121
Uitvoeringsreserve Natuurmetwerk Nederland	226.409	230.253	15.647		15.647				48.950		48.950	193.106	196.950
Reserve afrekening ILG/pMJP	2.043	2.043										2.043	2.043
Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer	44.723	44.723	1.162		1.162				2.155		2.155	43.730	43.730
Reserve dekking kapitaallasten activa	336.157	337.324	17.787		17.787				7.557		7.557	346.387	347.554
Reserve openbaar vervoer	30.000	30.000										30.000	30.000
Reserve drinkwater	688	688										688	688
Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland	1.074	1.848	100		100					245	245	1.174	1.703
Reserve Sporen en Wegen	53.500	53.500	15.000		15.000							68.500	68.500
Reserve Verstrekte subsidies	714	4.464							714		714		3.750
Bestemmingsreserves	851.548	866.959	57.559		57.559				97.638	11.896	109.534	811.469	814.984
Resultaat													
Eigen vermogen	1.565.233	1.611.784	291.454	13.168	304.622				291.878	11.896	303.774	1.564.809	1.612.632

Bijlage VI

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Monitor 2023 II

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 2,90%			geraamde onttrekking
Algemene risicoreserve	48.031	52.031								48.031	52.031
Algemene reserve	14.569	51.427	5.000							19.569	56.427
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	216.596	216.596	20.000							236.596	236.596
Algemene reserve grondzaken	52.559	54.009	1.830							44.389	45.839
Algemene reserve egalisatie plafond BCF	8.810	8.810					10.000			8.810	8.810
Algemene financieringsreserve	412.775	414.775	4.994				1.813			415.956	417.956
Algemene reserves	753.340	797.648	31.824		31.824		11.813		11.813	773.351	817.659
Reserve Europese programma's	34.119	34.119	4.307				12.449			25.977	25.977
Reserve provinciale infrastructuur											
Reserve waterwegen							506			16.649	17.320
Reserve bodemsanering	17.155	17.826					4.512	1.244		70.055	62.365
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	74.567	68.121					59.735			147.155	150.999
Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland	193.106	196.950	13.784							2.043	2.043
Reserve afrekening ILG/pMJP	2.043	2.043								41.707	41.707
Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer	43.730	43.730					2.023			353.731	354.898
Reserve dekking kapitaallasten activa	346.387	347.554	16.474				9.130			30.000	30.000
Reserve openbaar vervoer	30.000	30.000								688	688
Reserve drinkwater	688	688								1.274	1.477
Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland	1.174	1.703	100					326		83.500	83.500
Reserve Sporen en Wegen	68.500	68.500	15.000							3.750	3.750
Reserve Verstrekte subsidies		3.750									
Bestemmingsreserves	811.469	814.984	49.665		49.665		88.355	1.570	89.925	772.779	774.724
Resultaat			2.144	3.899	6.043					2.144	6.043
Eigen vermogen	1.564.809	1.612.632	83.633	3.899	87.532		100.168	1.570	101.738	1.548.274	1.598.426

Bijlage VI

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Monitor 2023 II

Eigen vermogen

bedragen x € 1.000,--

Omschrijving	Geraamd saldo begin 2026	Nieuw geraamd saldo begin 2026	toevoegingen					onttrekkingen			Geraamd saldo eind 2026	Nieuw geraamd saldo eind 2026
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde rente 3,00%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 2,90%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking		
Algemene risicoreserve	48.031	52.031									48.031	52.031
Algemene reserve	19.569	56.427	7.500		7.500						27.069	63.927
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	236.596	236.596									236.596	236.596
Algemene reserve grondzaken	44.389	45.839	1.830		1.830			10.000		10.000	36.219	37.669
Algemene reserve egalisatie plafond BCF	8.810	8.810									8.810	8.810
Algemene financieringsreserve	415.956	417.956	4.389		4.389			1.208		1.208	419.137	421.137
Algemene reserves	773.351	817.659	13.719		13.719			11.208		11.208	775.862	820.170
Reserve Europese programma's	25.977	25.977	4.307		4.307			11.646		11.646	18.638	18.638
Reserve provinciale infrastructuur												
Reserve waterwegen												
Reserve bodemsanering	16.649	17.320						1.014		1.014	15.635	16.306
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	70.055	62.365						9.962	1.594	11.556	60.093	50.809
Uitvoeringsreserve Natuurmetwerk Nederland	147.155	150.999	13.034		13.034			69.242		69.242	90.947	94.791
Reserve afrekening ILG/pMJP	2.043	2.043									2.043	2.043
Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer	41.707	41.707						2.023		2.023	39.684	39.684
Reserve dekking kapitaallasten activa	353.731	354.898	16.474		16.474			9.130		9.130	361.075	362.242
Reserve openbaar vervoer	30.000	30.000									30.000	30.000
Reserve drinkwater	688	688									688	688
Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland	1.274	1.477	125		125				326	326	1.399	1.276
Reserve Sporen en Wegen	83.500	83.500	15.000		15.000						98.500	98.500
Reserve Verstrekte subsidies		3.750										
Bestemmingsreserves	772.779	774.724	48.940		48.940			103.017	1.920	104.937	718.702	714.977
Resultaat	2.144	6.043	4.684	2.171	6.855						6.828	12.898
Eigen vermogen	1.548.274	1.598.426	67.343	2.171	69.514			114.225	1.920	116.145	1.501.392	1.548.045

Bijlage VI

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Monitor 2023 II

Voorzieningen

bedragen x € 1.000,--

Omschrijving	Saldo per 31.12.2022 cf. Jaartstukken 2022	Mutaties 2023											Geraamd saldo eind 2023	Nieuw geraamd saldo eind 2023	
		toevoegingen						onttrekkingen							
		geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde IB ¹	bij te ramen IB	nieuwe geraamde IB	geraamde aanwen- dingen ²	bij te ramen aanwen- dingen	nieuw ge- raamde aan- wendingen	geraamde vrijval	bij te ramen vrijval			nieuw geraamde vrijval
					3,00%		3,00%								
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	47.596	1.454	-150	1.304	186		186	9.678	1.813	11.491				39.558	37.595
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	8.567	479		479				420		420				8.626	8.626
Voorziening resultaten gebiedsexploitaties (Tec Base)	9.245				186		186							9.431	9.431
Voorziening reorganisatie	503							70		70				433	433
Voorziening besteding grondwaterheffing	925	975	-150	825				1.037		1.037				863	713
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadeloosstelling	28.356							8.151	1.813	9.964				20.205	18.392
Egalisatievoorzieningen	10.379	21.593		21.593	311		311	24.971		24.971			7.312	7.312	
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	10.379	21.593		21.593	311		311	24.971		24.971			7.312	7.312	
Balanspost voorzieningen	57.975	23.047	-150	22.897	497		497	34.649	1.813	36.462			46.870	44.907	
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	47.771											924	924	47.771	46.847
Voorziening lening Stichting WMC	500													500	500
Voorziening participatie HMO	3.557													3.557	3.557
Voorziening waardierisico ILG opstellen en gronden	12.323													12.323	12.323
Voorziening grondbezit	141													141	141
Voorziening dubieuze debiteuren	2.328													2.328	2.328
Voorziening revolving fund grondvoorraad	32													32	32
Voorziening Innovatiefonds Overijssel I	2.519													2.519	2.519
Voorziening Innovatiefonds Overijssel II	2.515													2.515	2.515
Voorziening Eneriefonds Overijssel	14.126													14.126	14.126
Voorziening lening A1	8.852											924	924	8.852	7.928
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik opstellen	878													878	878
Voorzieningen in mindering gebracht op activa	47.771											924	924	47.771	46.847
Voorzieningen	105.746	23.047	-150	22.897	497		497	34.649	1.813	36.462		924	924	94.641	91.754

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

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

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

Bijlage VI

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Monitor 2023 II

Voorzieningen

bedragen x € 1.000,-

Omschrijving	Geraamd saldo begin 2024	Nieuw geraamd saldo begin 2024	Mutaties 2024											Geraamd saldo eind 2024	Nieuw geraamd saldo eind 2024		
			toevoegingen						onttrekkingen								
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde IB 2,90%	bij te ramen IB	nieuwe geraamde IB 2,90%	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	39.558	37.595	1.227		1.227	189			189	8.905	1.758	10.663				32.069	28.348
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	8.626	8.626	479		479				420			420				8.685	8.685
Voorziening resultaten gebiedsexploitatie (Tec. Base)	9.431	9.431				189			189							9.620	9.620
Voorziening reorganisatie	433	433							74			74				359	359
Voorziening besteding grondwaterheffing	863	713	748		748				949			949				662	512
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadeloosstelling	20.205	18.392							7.462	1.758		9.220				12.743	9.172
Egalisatievoorzieningen	7.312	7.312	23.692		23.692	212			212	30.613		30.613				603	603
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	7.312	7.312	23.692		23.692	212			212	30.613		30.613				603	603
Balanspost voorzieningen	46.870	44.907	24.919		24.919	401			401	39.518	1.758	41.276				32.672	28.951
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	47.771	46.847							8.852			8.852				38.919	37.995
Voorziening lening Stichting WMC	500	500														500	500
Voorziening participatie HMO	3.557	3.557														3.557	3.557
Voorziening waarderisico ILG opstallen en gronden	12.323	12.323														12.323	12.323
Voorziening grondbezit	141	141														141	141
Voorziening dubieuze debiteuren	2.328	2.328														2.328	2.328
Voorziening revolving fund grondvoorraad	32	32														32	32
Voorziening Innovatiefonds Overijssel I	2.519	2.519														2.519	2.519
Voorziening Innovatiefonds Overijssel II	2.515	2.515														2.515	2.515
Voorziening Energiefonds Overijssel	14.126	14.126														14.126	14.126
Voorziening lening A1	8.852	7.928								8.852		8.852				-924	-924
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik opstallen	878	878														878	878
Voorzieningen in mindering gebracht op activa	47.771	46.847							8.852			8.852				38.919	37.995
Voorzieningen	94.641	91.754	24.919		24.919	401			401	48.370	1.758	50.128				71.591	66.946

Bijlage VI

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Monitor 2023 II

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	bij te ramen IB	nieuwe geraamde IB	geraamde aanwendingen	bij te ramen aanwendingen	nieuw geraamde aanwendingen	geraamde vrijval / afboeking			bij te ramen vrijval / afboeking	nieuw geraamde vrijval / afboeking		
						2,90%												
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	32.069	28.348	1.249		1.249		193			193	4.692	5.921	10.613				28.819	19.177
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	8.685	8.685	479		479						420		420				8.744	8.744
Voorziening resultaten gebiedsexplotaties (Tec Base)	9.620	9.620					193		193								9.813	9.813
Voorziening reorganisatie	359	359								74			74				285	285
Voorziening besteding grondwaterheffing	662	512	770		770					949			949				483	333
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadeloosstelling	12.743	9.172								3.249	5.921		9.170				9.494	2
Egalisatievoorzieningen	603	603	23.693		23.693		17	-1	16	23.471			23.471				842	841
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	603	603	23.693		23.693		17	-1	16	23.471			23.471				842	841
Balanspost voorzieningen	32.672	28.951	24.942		24.942		210	-1	209	28.163	5.921		34.084				29.661	20.018
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	18.881	18.881															38.919	37.995
Voorziening lening Stichting WMC	500	500															500	500
Voorziening participatie HMO	3.557	3.557															3.557	3.557
Voorziening waarderisico ILG opstellen en gronden	12.323	12.323															12.323	12.323
Voorziening grondbezit	141	141															141	141
Voorziening dubieuze debiteuren	2.328	2.328															2.328	2.328
Voorziening revolving fund grondvoorraad	32	32															32	32
Voorziening Innovatiefonds Overijssel I	2.519	2.519															2.519	2.519
Voorziening Innovatiefonds Overijssel II	2.515	2.515															2.515	2.515
Voorziening Energiefonds Overijssel	14.126	14.126															14.126	14.126
Voorziening lening A1			-924														-924	-924
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik opstellen	878	878															878	878
Voorzieningen in mindering gebracht op activa	38.919	37.995															38.919	37.995
Voorzieningen	71.591	66.946	24.942		24.942		210	-1	209	28.163	5.921		34.084				68.580	58.013

Bijlage VI

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Monitor 2023 II

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 2,90%	bij te ramen IB	nieuwe geraamde IB 2,90%	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	28.819	19.177	1.271		1.271	196			196	1.539	-97	1.442			28.747	19.202
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	8.744	8.744	479		479				420			420			8.803	8.803
Voorziening resultaten gebiedsexploitaties (Tec Base)	9.813	9.813				196			196						10.009	10.009
Voorziening reorganisatie	285	285							73			73			212	212
Voorziening besteding grondwaterheffing	483	333	792		792				949			949			326	176
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadeloosstelling	9.494	2							97		-97				9.397	2
Egalisatievoorzieningen	842	841	23.694		23.694	24			24	22.893		22.893			1.667	1.666
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	842	841	23.694		23.694	24			24	22.893		22.893			1.667	1.666
Balanspost voorzieningen	29.661	20.018	24.965		24.965	220			220	24.432	-97	24.335			30.414	20.869
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	18.881	18.881													38.919	37.995
Voorziening lening Stichting WMC	500	500													500	500
Voorziening participatie HMO	3.557	3.557													3.557	3.557
Voorziening waarderisico ILG opstellen en gronden	12.323	12.323													12.323	12.323
Voorziening grondbezit	141	141													141	141
Voorziening dubieuze debiteuren	2.328	2.328													2.328	2.328
Voorziening revolving fund grondvoorraad	32	32													32	32
Voorziening Innovatiefonds Overijssel I	2.519	2.519													2.519	2.519
Voorziening Innovatiefonds Overijssel II	2.515	2.515													2.515	2.515
Voorziening Energiefonds Overijssel	14.126	14.126													14.126	14.126
Voorziening lening A1															-924	-924
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik opstellen	878	878													878	878
Voorzieningen in mindering gebracht op activa	38.919	37.995													38.919	37.995
Voorzieningen	68.580	58.013	24.965		24.965	220			220	24.432	-97	24.335			69.333	58.864

Bijlage VI

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Monitor 2023 II

Omschrijving	Saldo per 31.12.2022 cf. Jaarstukken 2022	Mutaties 2023											bedragen x € 1.000,--	
		verwachte ontvangst + ontvangen	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/vrijval	nieuw geraamde terugbetalingen/vrijval	Geraamd saldo eind 2023
Doeluitkeringen EU	728	1.152		1.152			1.880	1.514	3.394				0	-1.514
Doeluitkering EU Elena													0	0
Doeluitkering LIFE+	728						728	1.549	2.277				0	-1.549
Doeluitkering Europese POP3-subsidies RVON / Kavelruil		1.152		1.152			1.152	-35	1.117				0	35
Doeluitkeringen overige overheden	40	120	48	168			239	48	287				-79	-79
Doeluitkering Veilige vakantieparken Overijssel	40	120	48	168			239	48	287				-79	-79
Doeluitkeringen Rijk	122.084	66.131	5.071	71.202			89.787	6.270	96.057				98.428	97.229
BZK C13 Spec. uitkering Ontz. Maatsch. Vastgoed	1.177							650	650				1.177	527
BZK C26 Specifieke uitkering Cultuur 2020													0	0
BZK C41/C201 Specifieke uitkering Flexpools	1.859						1.846		1.846				13	13
BZK C58 Spec. uitk. Verkenning grenslandagend NL-NR	27												27	27
BZK C59 Spec. uitk. duurz. woon/leef NOVI-gebieden	148						148		148				0	0
BZK C75 Specifieke uitkering Regioideals	8.344						8.057		8.057				287	287
BZK C81 Woondeals	331						331	-231	100				0	231
BZK C86 Ontzorging Maatschappelijk Vastgoed 2e tranche	1.159												1.159	1.159
BZK C99 Vakantieparken (verzameluitkering) 2021	8						8		8				0	0
EZK F11 Specifieke uitkering MKB Deals	201						201		201				0	0
EZK F12 Specifieke uitkering MIT 2018-2019-2020	-300	300		300									0	0
EZK F14 Specifieke uitkering MIT-regeling 2021	-718			719									1	1
EZK F25 Specifieke uitkering MIT-regeling 2022	-745	745		745									0	0
EZK F28 Specifieke uitkering tijdelijke regeling capaciteit klimaat+energie		1.491		1.491									1.491	1.491
I&W E1/E52/E86/E105 SPUK Beschikbaar.vergoeding	-775	4.103		4.103				5.129	5.129				3.328	-1.801
I&W E10 Specifieke uitkering Snefftsroutes													0	0
I&W E12 Spec. uitkering Bermmaatregelen N-Wegen	437												437	437
I&W E15B Spec. uitk. Reg aanpak laadinfrastructuur	464						237		237				227	227
I&W E17 Specifieke uitkering MaaS pilots													0	0
I&W E20/E84 SPUK Stimulering Verkeersv.maatr. '20-'23	1.922						1.478	-1.448	30				444	1.892
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	771	1.543		1.543			771		771				1.543	1.543
I&W E49 Spec. uitk Bodemsanering Asbest Overijssel	-1.265												-1.265	-1.265
I&W E53 Schone Lucht Akkoord	355												355	355
I&W E56 SPUK doelm. duurz. gebr. Verk.infr.str '21	383	110		110			250		250				243	243
I&W E57 Zero Emissie bussen		713		713									713	713
I&W E58 Spec. tijdelijke uitk. bodem overbrjr. '21	1.223						380	40	420				843	803
I&W E73 Spec. uitkering Verkenningstudie ZW-EN													0	0
I&W E74 Tijd. reg. spec. uitk. decentraal spoor		11.701		11.701			11.701		11.701				0	0
I&W E75 Spec. uitk. MIRT 3 recr.terr. Djseldelta	789		364	364			672	480	1.152				117	1
I&W E79 Spec. uitk. bodemsan. Blekerijweg 4 en 4-1	7.340						6.081	-4.100	1.981				1.259	5.359
I&W E83 Tijdelijke regeling bodem '22	2.095						426		426				1.669	1.669
I&W E87 Deltaprogramma Zoetwater	8.952		4.707	4.707			12.253		12.253				-3.301	1.406
I&W E88 Interreg V CETS1													0	0
I&W E94 Bodemsanering 2022	16.000						8.500		8.500				7.500	7.500
I&W E97 Bodemsanering 2023								400	400				0	-400
LNV L7 Specifieke uitkering IBP Twente	825						825		825				0	0
LNV L7 Specifieke uitkering IBP Veenweide	2.457						2.457	-1.900	557				0	1.900
LNV L8 Spec. uitk. opkoopregeling veehouderijen	17.014							2.250	2.250				17.014	14.764
LNV L10 SPUK Impulsgelden Veenweide Klimaatakkoord	11.848						6.000	-2.300	3.700				5.848	8.148
LNV L16 Specifieke uitkering Programma Natuur	33.824	35.760		35.760			24.673	6.150	30.823				44.911	38.761
LNV L24 Spec. uitk. voorb.k. land. geb. versn.voorst. en PAS melders	124	1.200		1.200			1.300		1.300				24	24
LNV L25 Spec. uitk. prov. versn.voorst. transitie landelijk gebied	5.698	7.413		7.413				1.150	1.150				13.111	11.961
OCW D13 SPUK Versterking reg. culturele infrastr.		333		333			333		333				0	0
Doeluitkering treindienst Zwolle Emmen							859		859				-859	-859
Vooruitontvangen doeluitkeringen (overlopende passiva)	122.852	67.403	5.119	72.522			91.906	7.832	99.738				98.349	95.636

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

Bijlage VI

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Monitor 2023 II

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 aanvendingen	bij te ramen aanvendingen	nieuw geraamde aanvendingen	geraamde terugbetalingen	bij te ramen terugbetalingen			nieuw geraamde terugbetalingen	
Doeluitkeringen EU		-1.514															-1.514
Doeluitkering EU Elena																	
Doeluitkering LIFE+		-1.549															-1.549
Doeluitkering Europese POP3-subsidies RvON / Kavelruil		35															35
Doeluitkeringen overige overheden	-79	-79															-79
Doeluitkering Vellige vakantieparken Overijssel	-79	-79															-79
Doeluitkeringen Rijk	98.428	97.229	18.861		18.861				38.377	6.823	45.200						78.912
BZK C13 Spec. uitkering Ontz. Maatsch. Vastgoed	1.177	527															527
BZK C26 Specifieke uitkering Cultuur 2020																	
BZK C41/C201 Specifieke uitkering Flexpools	13	13															13
BZK C58 Spec. Uitk. Verkenning grenslandagend NL-NR	27	27															27
BZK C59 Spec. uitk. duurz. woon/leef NOVI-gebieden																	
BZK C75 Specifieke uitkering Regiodeals	287	287															287
BZK C81 Woondeals		231									231		231				
BZK C86 Ontzorging Maatschappelijk Vastgoed 2e tranche	1.159	1.159															1.159
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	1	1															1
EZK F25 Specifieke uitkering MIT-regeling 2022																	
EZK F28 Specifieke uitkering tijdelijke regeling capaciteit klimaat+energie	1.491	1.491															1.491
I&W E1/E52/E86/E105 SPUK Beschikbaar,vergoeding	3.328	-1.801	1.763		1.763												-38
I&W E10 Specifieke uitkering Snelheidsroutes																	
I&W E12 Spec. uitkering Bermmaatregelen N-Wegen	437	437															437
I&W E15B Spec. uitk. Reg aanpak laadinfrastructuur	227	227															227
I&W E17 Specifieke uitkering MaaS pilots																	
I&W E20/E84 SPUK Stimulering Verkeersv.maatr. '20-'23	444	1.892															1.892
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	1.543	1.543															1.543
I&W E49 Spec. uitk Bodemsanering Asbest Overijssel	-1.265	-1.265															-1.265
I&W E53 Schone Lucht Akkoord	355	355															355
I&W E56 SPUK doelm. duurz. gebr. Verk.infr.str '21	243	243															243
I&W E57 Zero Emissie bussen	713	713	357		357			484			484						586
I&W E58 Spec. tijdelijke uitk. bodem overbrjr. '21	843	803															803
I&W E73 Spec. uitkering Verkenningstudie ZW-EN																	
I&W E74 Tijd. reg. spec. uitk. centraal spoor			11.701		11.701												
I&W E75 Spec. uitk. MIRT 3 recr.terr. IJsseldelta	117	1							11.701		11.701						1
I&W E79 Spec. uitk. bodemsan. Blekerijweg 4 en 4-1	1.259	5.359							542	2.000	2.542						2.817
I&W E83 Tijdelijke regeling bodem '22	1.669	1.669															1.669
I&W E87 Deltaprogramma Zoetwater	-3.301	1.406	4.707		4.707			7.352			7.352						-1.239
I&W E88 Interreg V CETS I																	
I&W E94 Bodemsanering 2022	7.500	7.500															7.500
I&W E97 Bodemsanering 2023		-400															-792
LNV L7 Specifieke uitkering IBP Twente		1.900															
LNV L7 Specifieke uitkering IBP Veenweide		1.900								1.900	1.900						
LNV L8 Spec. uitk. opkoopregeling veehouderijen	17.014	14.764															14.764
LNV L10 SPUK Impulsgelden Veenweide Klimaatakkoord	5.848	8.148								2.300	2.300						5.848
LNV L16 Specifieke uitkering Programma Natuur	44.911	38.761															38.761
LNV L24 Spec. uitk. voorb.k. land. geb. versn.voorst. en PAS melders	24	24															24
LNV L25 Spec. uitk. prov. versn.voorst. transitie landelijk gebied	13.111	11.961															11.961
OCW D13 SPUK Versterking reg. culturele infrastr.			333		333												
Doeluitkering treindienst Zwolle Emmen	-859	-859															-859
Vooruitontvangen doeluitkeringen (overlopende passiva)	98.349	95.636	18.861	-	18.861	-	-	-	38.377	6.823	45.200	-	-	-	-	-	78.833
																	69.297

Bijlage VI

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Monitor 2023 II

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 aanwendingen	bij te ramen aanwendingen	nieuw geraamde aanwendingen	geraamde terugbetalingen			bij te ramen terugbetalingen	nieuw geraamde terug-
Doeluitkeringen EU		-1.514														-1.514
Doeluitkering EU Elena																-1.549
Doeluitkering LIFE+		-1.549														35
Doeluitkering Europese POP3-subsidies RvON / Kavelruil		35														
Doeluitkeringen overige overheden	-79	-79														-79
Doeluitkering Vellige vakantieparken Overijssel	-79	-79														-79
Doeluitkeringen Rijk	78.912	70.890	19.360		19.360				40.856	1.200	42.056					57.416
BZK C13 Spec. uitkering Ontz. Maatsch. Vastgoed	1.177	527														527
BZK C26 Specifieke uitkering Cultuur 2020																1.177
BZK C41/C201 Specifieke uitkering Flexpools	13	13														13
BZK C58 Spec. Uitk. Verkenning grenslandagend NL-NR	27	27														27
BZK C59 Spec. uitk. duurz. woon/leef NOVI-gebieden																13
BZK C75 Specifieke uitkering Regiodeals	287	287														287
BZK C81 Woondeals																287
BZK C86 Ontzorging Maatschappelijk Vastgoed 2e tranche	1.159	1.159														1.159
BZK C99 Vakantieparken (verzameluitkering) 2021																1.159
EZK F11 Specifieke uitkering MKB Deals																
EZK F12 Specifieke uitkering MIT 2018-2019-2020																
EZK F14 Specifieke uitkering MIT-regeling 2021	1	1														1
EZK F25 Specifieke uitkering MIT-regeling 2022																
EZK F28 Specifieke uitkering tijdelijke regeling capaciteit klimaat+energie	1.491	1.491														1.491
I&W E1/E52/E86/E105 SPUK Beschikbaar,vergoeding	5.091	-38	1.026		1.026											6.117
I&W E10 Specifieke uitkering Snelfietsroutes																988
I&W E12 Spec. uitkering Bermmaatregelen N-Wegen	437	437														437
I&W E15B Spec. uitk. Reg aanpak laadinfrastructuur	227	227														437
I&W E17 Specifieke uitkering MaaS pilots																227
I&W E20/E84 SPUK Stimulering Verkeersv.maatr. '20-'23	444	1.892														444
I&W E33 Specifieke uitkering MIRT 2017-2019	96	96														96
I&W E38 Vellig Doelm en Duurz gebr Verk infr '20	16	16														96
I&W E44 Impulsregeling Klimaatadaptatie	1.543	1.543														16
I&W E49 Spec. uitk Bodemsanering Asbest Overijssel	-1.265	-1.265														1.543
I&W E53 Schone Lucht Akkoord	355	355														16
I&W E56 SPUK doelm. duurz. gebr. Verk.infr.str '21	243	243														1.265
I&W E57 Zero Emissie bussen	586	586	357		357			508		508						355
I&W E58 Spec. tijdelijke uitk. bodem overbrjr. '21	843	803														243
I&W E73 Spec. uitkering Verkenningstudie ZW-EN																435
I&W E74 Tijd. reg. spec. uitk. decentraal spoor			11.701		11.701											843
I&W E75 Spec. uitk. MIRT 3 recr.terr. IJsseldelta	117	1							11.701		11.701					803
I&W E79 Spec. uitk. bodemsan. Blekerijweg 4 en 4-1	717	2.817								707	1.200	1.907				117
I&W E83 Tijdelijke regeling bodem '22	1.669	1.669														10
I&W E87 Deltaprogramma Zoetwater	-5.946	-1.239	6.276		6.276					9.569		9.569				910
I&W E88 Interreg V CETS1																1.669
I&W E94 Bodemsanering 2022	7.500	7.500														6.276
I&W E97 Bodemsanering 2023		-792														9.569
LNV L7 Specifieke uitkering IBP Twente																-9.239
LNV L7 Specifieke uitkering IBP Veenweide																-4.532
LNV L8 Spec. uitk. opkoopregeling veehouderijen	17.014	14.764														7.500
LNV L10 SPUK Impulsgelden Veenweide Klimaatakkkoord	5.848	5.848														7.500
LNV L16 Specifieke uitkering Programma Natuur	26.946	20.796														-792
LNV L24 Spec. uitk. voorb.k. land. geb. versn.voorst. en PAS melders	24	24														17.014
LNV L25 Spec. uitk. prov. versn.voorst. transitie landelijk gebied	13.111	11.961														14.764
OCW D13 SPUK Versterking reg. culturele infrastr.																5.848
Doeluitkering treindienst Zwolle Emmen	-859	-859														8.575
Vooruitontvangen doeluitkeringen (overlopende passiva)	78.833	69.297	19.360	-	19.360	-	-	-	40.856	1.200	42.056	-	-	-	-	57.337
																46.601

Bijlage VI

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Monitor 2023 II

bedragen x € 1.000,-

Omschrijving	Geraamd saldo begin 2026	Nieuw geraamd saldo begin 2026	Mutaties 2026										Geraamd saldo eind 2026	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 aanwendingen	bij te ramen aanwendingen	nieuw geraamde aanwendingen	geraamde terugbetalingen			bij te ramen terugbetalingen	nieuw geraamde terug-
Doeluitkeringen EU		-1.514														-1.514
Doeluitkering EU Elena																-1.549
Doeluitkering LIFE+		-1.549														35
Doeluitkering Europese POP3-subsidies RvON / Kavelruil		35														
Doeluitkeringen overige overheden	-79	-79														-79
Doeluitkering Vellige vakantieparken Overijssel	-79	-79														-79
Doeluitkeringen Rijk	57.416	48.194	18.334		18.334				21.803		21.803					53.947
BZK C13 Spec. uitkering Ontz. Maatsch. Vastgoed	1.177	527														527
BZK C26 Specifieke uitkering Cultuur 2020																1.177
BZK C41/C201 Specifieke uitkering Flexpools	13	13														13
BZK C58 Spec. Uitk. Verkenning grenslandagend NL-NR	27	27														27
BZK C59 Spec. uitk. duurz. woon/leef NOVI-gebieden																13
BZK C75 Specifieke uitkering Regiodeals	287	287														287
BZK C81 Woondeals																287
BZK C86 Ontzorging Maatschappelijk Vastgoed 2e tranche	1.159	1.159														1.159
BZK C99 Vakantieparken (verzameluitkering) 2021																1.159
EZK F11 Specifieke uitkering MKB Deals																
EZK F12 Specifieke uitkering MIT 2018-2019-2020																
EZK F14 Specifieke uitkering MIT-regeling 2021	1	1														1
EZK F25 Specifieke uitkering MIT-regeling 2022																
EZK F28 Specifieke uitkering tijdelijke regeling capaciteit klimaat+energie	1.491	1.491														1.491
I&W E1/E52/E86/E105 SPUK Beschikbaar.vergoeding	6.117	988														6.117
I&W E10 Specifieke uitkering Snelfietsroutes																988
I&W E12 Spec. uitkering Bermmaatregelen N-Wegen	437	437														437
I&W E15B Spec. uitk. Reg aanpak laadinfrastructuur	227	227														227
I&W E17 Specifieke uitkering MaaS pilots																
I&W E20/E84 SPUK Stimulering Verkeersv.maatr. '20-'23	444	1.892														444
I&W E33 Specifieke uitkering MIRT 2017-2019	96	96														96
I&W E38 Vellig Doelm en Duurz gebr Verk infr '20	16	16														16
I&W E44 Impulsregeling Klimaatadaptatie	1.543	1.543														1.543
I&W E49 Spec. uitk Bodemsanering Asbest Overijssel	-1.265	-1.265														-1.265
I&W E53 Schone Lucht Akkoord	355	355														355
I&W E56 SPUK doelm. duurz. gebr. Verk.infr.str '21	243	243														243
I&W E57 Zero Emissie bussen	435	435	357		357			533		533						243
I&W E58 Spec. tijdelijke uitk. bodem overbrjr. '21	843	803														259
I&W E73 Spec. uitkering Verkenningstudie ZW-EN																843
I&W E74 Tijd. reg. spec. uitk. decentraal spoor			11.701		11.701			11.701		11.701						803
I&W E75 Spec. uitk. MIRT 3 recr.terr. IJsseldelta	117	1														117
I&W E79 Spec. uitk. bodemsan. Blekerijweg 4 en 4-1	10	910														10
I&W E83 Tijdelijke regeling bodem '22	1.669	1.669														1.669
I&W E87 Deltaprogramma Zoetwater	-9.239	-4.532	6.276		6.276			9.569		9.569						-12.532
I&W E88 Interreg V CETS1																-7.825
I&W E94 Bodemsanering 2022	7.500	7.500														7.500
I&W E97 Bodemsanering 2023		-792														-792
LNV L7 Specifieke uitkering IBP Twente																
LNV L7 Specifieke uitkering IBP Veenweide																
LNV L8 Spec. uitk. opkoopregeling veehouderijen	17.014	14.764														17.014
LNV L10 SPUK Impulsgelden Veenweide Klimaatakkkoord	5.848	5.848														5.848
LNV L16 Specifieke uitkering Programma Natuur	8.575	2.425														8.575
LNV L24 Spec. uitk. voorb.k. land. geb. versn.voorst. en PAS melders	24	24														24
LNV L25 Spec. uitk. prov. versn.voorst. transitie landelijk gebied	13.111	11.961														13.111
OCW D13 SPUK Versterking reg. culturele infrastr.																11.961
Doeluitkering treindienst Zwolle Emmen	-859	-859														-859
Vooruitontvangen doeluitkeringen (overlopende passiva)	57.337	46.601	18.334	-	18.334	-	-	-	21.803	-	21.803	-	-	-	-	53.868

Bijlage VII Overzicht onderhandse grondverkopen

Transactie- nr.:	Wederpartij	Project	Oppervlakte in ha's	Bedrag	Toelichting onderhands
2246	Particulier	N337 aanleg rotonde De Meente	0,08	4.750	Compensatie ter voorkoming van onteigening
2295	Particulier	Grond voor Grond	3,70	314.713	Compensatie voor verlies eigendom (NNN Lemselermaten)
2074	Particulier	Ruimte voor de Vecht	19,12	528.740	Compensatie voor en in combinatie met zelfrealisatie
2323	Waterschap	Revolving Fund	0,03	1.890	Verkoop is onderdeel van Landinrichting Staphorst
2321	Particulier	Revolving Fund	5,05	365.799	Verkoop is onderdeel van Kavelruil Markelo Noord II
2305	Stichting	NNN Springendal/Dal van de Mosbeek	2,03	188.000	Compensatie voor zelfrealisatie
6352	Particulier	NNN Buurserzand-Haaksbergerveen	6,91	401.283	Compensatie voor zelfrealisatie
totaal			36,91	1.805.175	

Bijlage VIII Normenkader financiële rechtmatigheid 2023

Met ingang van het verslagjaar 2023 is het de verantwoordelijkheid van het college van Gedeputeerde Staten ('het college') een verantwoording over rechtmatigheid af te geven in plaats van de accountant. De accountant toetst de getrouwheid van de verklaring bij de jaarrekeningcontrole.

De rechtmatigheidsverantwoording door het college gaat dus primair om de (gevolgen van) financiële beheershandelingen. Het college legt via een verplicht model verantwoording af in de jaarrekening. Alle rechtmatigheidsafwijkingen boven de verantwoordingsgrens worden in deze verantwoording kort en bondig benoemd. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt een nadere toelichting gegeven door het college op alle afwijkingen die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen voor zover deze de rapporteringstolerantie overschrijden.

De rechtmatigheidscontrole wordt gedaan aan de hand van het normenkader rechtmatigheid, dat het volgende omvat:¹

- De goedkeuringstolerantie ten aanzien van fouten in de jaarrekening bedraagt 1% van de werkelijke lasten incl. toevoegingen aan de reserves. Ten aanzien van onduidelijkheden in de controle bedraagt de goedkeuringstolerantie 3% van de werkelijke lasten incl. toevoegingen aan de reserves.
- De rapportagetoleranties: De rapporteringstolerantie is 5% van de goedkeuringstolerantie.
- Verantwoordingsgrens is reeds vorig jaar vastgesteld door PS in de Monitor II en is gelijk gesteld aan de goedkeuringstolerantie. Dit betekent dat voor 2023 de verantwoordingsgrens gelijk is aan 1%.
- 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. Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's.
 - 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 voorwaardencriterium. 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 voorwaardencriterium 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.

¹ Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en Kadernota Rechtmatigheid 2023.

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.

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 arbeidsovereenkomst Provincies
Besluit	Reisbesluit binnenland
Wet	Wet op de loonbelasting 1964 (LB)
Wet	Wet normering topinkomens
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	Mededingingswet
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 op het financieel toezicht
Wet	Wet personenvervoer 2000
Verdrag EU	Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie (artikel 107,108 en 109 inzake staatsteun en daarmee verband houdende EU Verordeningen)
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,

Soort regeling	Titel
	het Europees Landbouwfonds voor plattelandsontwikkeling en het Europees Fonds voor maritieme zaken en visserij en algemene bepalingen inzake het Europees Fonds voor regionale ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds, het Cohesiefonds en het Europees Fonds voor maritieme zaken en visserij, en tot intrekking van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad
Verordening EU	Verordening (EU) 2021/1060 van het Europees Parlement en de Raad van 24 juni 2021 houdende gemeenschappelijke bepalingen inzake het Europees Fonds voor regionale ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds Plus, het Cohesiefonds, het Fonds voor een rechtvaardige transitie en het Europees Fonds voor maritieme zaken, visserij en aquacultuur en de financiële regels voor die fondsen en voor het Fonds voor asiel, migratie en integratie, het Fonds voor interne veiligheid en het Instrument voor financiële steun voor grensbeheer en visumbeleid

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 2022
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 Provincie Overijssel incl. Bevoegdhedenregister Provincie Overijssel
Financiële uitvoeringsregels provincie Overijssel 2020
Uitvoeringsbesluit belastingen Overijssel
Uitvoeringsbesluit subsidies Overijssel 2022
Subsidieregeling kwaliteitsimpuls natuur en landschap Overijssel
Subsidieregeling Natuur- en Landschapsbeheer Overijssel 2016
Regeling nadeelcompensatie Overijssel 2019
Regeling tegemoetkoming sanering Olasfa 2021
Besluit verlagen subsidies agrarisch natuurbeheer
Regeling POP 3 subsidies provincie Overijssel
Regeling Europese Landbouwsubsidies 2023-2027 Overijssel
Regeling Aankoop Gronden Overijssel 2013
Beleidsregel nadeelcompensatie Ontwikkelopgave Natura 2000 Overijssel 2017
Beleidsregel nadeelcompensatie kabels en leidingen Overijssel 2017
Beleidsregel openbare verkoop ingerichte natuur bestuurlijke verplichtingen
Regeling aanpak schades kanaal Almelo-De Haandrik
Samenwerkingsovereenkomst Asbestbodemsaneringsopgave 2016-2022
Subsidieregeling Agrarisch Natuurbeheer Overijssel
Subsidieregeling Hernieuwbare energie en energie-efficiëntie door ondernemingen