

Statenvoorstel nr. PS25-000798

Datum	GS-kenmerk	Inlichtingen bij	Gedeputeerde(n)
10-12-2025	2025-033375	J. den Boer J.d.Boer2@overijssel.nl +31384999822	Tijs de Bree

Aan Provinciale Staten

Onderwerp

Monitor 2025-II

Bijlagen

- I. Ontwerpbesluit
- II. Budgettaire gevolgen van de 13^e PS-begrotingswijziging van de Begroting 2025
- III. Budgettaire gevolgen van de 107^e GS-begrotingswijziging van de Begroting 2025
- IV. Toelichting kleurscores Oranje en Rood bij de prestaties in de Monitor
- V. Meerjarenoverzicht reserves, voorzieningen en doeluitkeringen
- VI. Overzicht onderhandse grondverkoop
- VII. Normenkader financiële rechtmatigheid 2025
- VIII. Voortgang Uitvoeringsprogramma Maatregelpakketten (UMP)
- IX. Overzicht aangekondigde onderbesteding

Samenvatting van het voorgestelde besluit

Hierbij bieden wij u de Monitor Overijssel 2025-II aan, met de daarbij behorende 13^e en 107^e wijziging van de Begroting 2025. In deze voortgangsrapportage informeren wij u over de uitvoering van de Begroting 2025. De Monitor Overijssel 2025-II is een rapportage op afwijkingen. Iedere prestatie is voorzien van een inhoudelijke en financiële kleurscore. Alleen oranje en rode kleurscores worden toegelicht.

Wij stellen u voor om de Monitor Overijssel 2025-II, de begrotingswijzigingen, de mutaties van investeringskredieten, de mutaties op de voorzieningen en benoemde beslispunten vast te stellen.

Inleiding en probleemstelling

De Monitor Overijssel 2025-II is een rapportage over de voortgang van de uitvoering van de Begroting 2025 met als peildatum 19 september 2025. De Monitor kan vanaf 30 oktober 2025 worden geraadpleegd via <https://destaatvan.overijssel.nl/monitor-2025-II>

Participatie samenleving

De Monitor Overijssel 2025-II is een openbaar document en kan via de bovengenoemde website worden ingezien.

Overwegingen, dilemma's en risico's

1. Kleurscores

We duiden de voortgang van de prestaties in de Begroting 2025 via kleurscores. De inhoudelijke kleurscore laat zien of de acties naar verwachting volledig (groen), deels (oranje) of niet (rood) gerealiseerd zullen worden in het begrotingsjaar. Daarnaast geeft de financiële kleurscore aan in welke mate het budget wordt besteed in het begrotingsjaar; binnen 75% - 100% van het budget (groen), minder dan 75% van het budget (oranje), of een verwachte overbesteding (rood).

De Monitor Overijssel 2025-II levert voor de kleurscores over alle prestaties het volgende beeld op:

Kleurscores	Groen	Oranje	Rood	Totaal
Inhoudelijk	85	24	1	110
Financieel	68	41	1	110

Het aantal niet-groene kleurscores komt in grote mate overeen met de kleurscores afgegeven bij de tweede Monitor van de voorgaande jaren. Een totaalbeeld van de kleurscores is te vinden op de homepage van de Monitor (zie de link aan het begin van dit Statenvoorstel). Via de knop "Prestaties" rechtsboven op de homepage kunt u snel selecteren op bijvoorbeeld oranje of rode prestaties. Daarnaast is in bijlage IV een overzicht opgenomen van de prestaties met een oranje of rode kleurscore, inclusief de toelichtingen zoals opgenomen in de Monitor.

2. Analyse resultaat en begrotingswijzigingen

De Monitor biedt een moment om de begroting bij te stellen op basis van tussentijdse ontwikkelingen. De voorgestelde wijzigingen worden ter goedkeuring aan u voorgelegd. Dit Statenvoorstel bevat daarnaast ook wijzigingen die onder de bevoegdheid van Gedeputeerde Staten vallen, deze wijzigingen leggen we ter autorisatie aan u voor.

Voor 2025 leiden de aanpassingen tot een verlaging van de begrote lasten met € 30,9 miljoen en van de begrote baten met € 0,3 miljoen, wat resulteert in een positief saldo van € 30,7 miljoen.

Voor de jaren 2026 tot en met 2029 bedragen de positieve saldi respectievelijk € 9,7 miljoen, € 10,5 miljoen, € 12,7 miljoen en € 12,7 miljoen. Het resultaat in 2026 wordt mede veroorzaakt door de vrijval van de oude Corona-leningfaciliteit voor Wadinko. Daarnaast komen deze positieve saldi hoofdzakelijk door de wijzigingen in de septembercirculaire 2025. Het effect van de septembercirculaire hadden we ook al aangekondigd bij de Begroting 2026. Het betreft in de eerste plaats de compensatie opcenten Motorrijtuigenbelasting (MRB) van circa € 42 miljoen. Deze compensatie ontvangen we van het Rijk voor de misgelopen opcenten door de korting op de MRB voor elektrische voertuigen in de periode 2026 tot en met 2029. Daarnaast leiden aanpassingen in de algemene uitkering van het Provinciefonds tot een positief meerjarig effect.

Wij stellen voor om de positieve saldi van 2025 en 2026 toe te voegen aan de vrije ruimte in de Algemene Reserve. De positieve saldi vanaf 2027 leiden tot een hogere vrije ruimte in de betreffende jaarschijven. De vrije ruimte betrekken we bij de integrale afweging van de Perspectiefnota volgend jaar.

Onderstaande tabel geeft een samenvatting van de begrotingswijzigingen in de 2e Monitor 2025 over de jaarschijf 2025, uitgesplitst naar PS- en GS-wijzigingen en de bijbehorende dekkingsbronnen.

Begrotingswijzigingen 2e Monitor 2025				
<i>Bedragen in miljoenen euro's, jaarschijf 2025</i>				
Begrotingswijzigingen Provinciale Staten		Lasten	Baten	Saldo
Budgetten met dekking uit algemene middelen (Algemene Reserve)	A	4.1	34.8	30.7
Budgetten met dekking uit reserves	B	4.8	4.8	-
Overheveling budgetten tussen reserves	C	6.4	6.4	-
Overheveling budgetten tussen prestaties	D	-	-	-
Totaal PS		15.3	46.0	30.7
Begrotingswijzigingen Gedeputeerde Staten				
Budgetten met dekking uit Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	E	(10.5)	(10.5)	-
Budgetten met dekking uit Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland	F	(4.5)	(4.5)	-
Budgetten met dekking uit Doel- en specifieke uitkeringen	G	(31.4)	(31.4)	-
Budgetten met dekking uit bijdragen van derden	H	0.1	0.1	-
Totaal GS		(46.2)	(46.2)	-
Totaal		(30.9)	(0.3)	30.7

Hieronder worden de grootste begrotingswijzigingen in de Monitor 2025-II per categorie toegelicht.

A. Begrotingswijzigingen met dekking uit algemene middelen (PS)

Onderstaand de grootste wijzigingen die zorgen voor het positieve saldo in deze Monitor van 30,7 miljoen.

Mutaties algemene uitkering Provinciefonds (mei- en septembercirculaire)

Het positieve saldo in 2025 wordt voornamelijk veroorzaakt door de verwerking van de mei- en septembercirculaire 2025 van het Provinciefonds. Deze leiden tot een incidentele verhoging van de algemene uitkering van in totaal circa € 30,6 miljoen. Een belangrijk oorzaak hiervoor is een vrijval vanuit het BTW-compensatiefonds (BCF). Deze vrijval vindt plaats omdat dit jaar door de provincies gezamenlijk fors minder BTW wordt gecompenseerd dan vooraf was verwacht. Dit heeft mogelijk te maken met een mismatch tussen de toevoegingen die het Rijk doet aan het BCF voor bijvoorbeeld specifieke uitkeringen en het daadwerkelijke moment van realisatie (en dus BTW-compensatie). Als dit het geval is, dan zal er in latere jaren sprake zijn van een overschrijding van het BCF, wat resulteert in een tegenvaller.

Wij stellen u via dit Statenvoorstel voor om het positieve saldo van deze Monitor toe te voegen aan de vrije ruimte in de Algemene reserve. Bij de Perspectiefnota 2027 vindt de integrale afweging plaats over de benutting van de vrije ruimte.

Actualisatie kapitaallasten

Bij prestatie 4.7.1 *Beheer provinciale infrastructuur* dalen de kapitaallasten voor 2025 met € 46.000 vanwege latere afrondingen van investeringen. Daarnaast leidt vertraagde afronding van de verbouwing van het provinciehuis tot een vrijval van circa € 57.000.

B. Begrotingswijzigingen met dekking uit reserves (PS)

De onderstaande wijzigingen worden gedekt uit daartoe bestemde reserves en hebben daardoor geen effect op de vrije ruimte in de Algemene Reserve. Het gaat hierbij vaak om een ophoging van een budget om overschrijding te voorkomen. Het totale bedrag van deze mutaties bedraagt circa € 4,8 miljoen.

Beheersmaatregelen Kanaal Almelo – De Haandrik

Voor de uitvoering van diverse beheersmaatregelen bij het Kanaal Almelo – De Haandrik worden de budgetten voor de jaren 2025, 2026 en 2027 verhoogd met respectievelijk € 3,2 miljoen, € 3,4 miljoen en € 3,6 miljoen. Deze verhogingen worden gedekt uit de Reserve Waterwegen en sluiten aan bij het eerder genomen besluit over de toekomstige functie van het kanaal.

Grondzaken

De baten en lasten van prestatie 1.5.1 *Inzetten grondbeleidsinstrumentarium* worden aangepast met een verhoging van de lasten van € 0,7 miljoen en de baten van € 1,6 miljoen. Het saldo van € 0,9 miljoen wordt, conform bestaand beleid, toegevoegd aan de Algemene Reserve Grondzaken (ARG). De mutatie bestaat voornamelijk uit voordelen bij tijdelijk beheer (€ 0,8 miljoen), een klein voordeel bij overtollig bezit (€ 160.000) en een klein nadeel bij Grond voor Grond (€ 43.000).

C. Begrotingswijzigingen uit overhevelingen tussen reserves (PS)

In dit onderdeel worden budgetten binnen of tussen reserves verschoven. Deze mutaties hebben geen effect op het budgettaire perspectief of de vrije ruimte in de Algemene Reserve. Het totaalbedrag bedraagt €6,4 miljoen.

Investeringsimpuls NCK – Bloemrijke bermen

Wij stellen u voor om binnen de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel € 1,5 miljoen over te hevelen van prestatie 1.4.1 naar 4.7.1 voor het project *Bloemrijke bermen* en de motie *Honey Highway erin, jakobskruid eruit*. Hiermee wordt invulling gegeven aan de investeringsimpuls uit het coalitieakkoord voor natuurinclusie, circulariteit en klimaatadaptatie. Voor de jaren 2025, 2026 en 2027 voegen wij vervolgens respectievelijk € 0,2 miljoen, € 1,0 miljoen en € 0,3 miljoen toe aan de begroting van prestatie 4.7.1.

Vrijval uit Algemene Financieringsreserve (AFR)

Door een nieuwe, risicogebaseerde systematiek voor de afdekking van leningen binnen de kerntaak Overhead, Financiering en Dekkingsmiddelen, komt € 1,5 miljoen vrij uit de AFR. Dit bedrag wordt, conform de Perspectiefnota 2026, toegevoegd aan de AFR-reservering voor de participatie Enexis.

Afwikkeling opheffing RedMedtech Discovery Fund

Zoals gemeld in de Statenbrief "Opheffing RedMedtech Discovery Fund" (2025-019263) van 1 juli 2025, stellen wij u voor de eenmalige opbrengst van € 0,95 miljoen uit de opheffing van dit fonds toe te voegen aan de Algemene Financieringsreserve.

D. Begrotingswijzigingen uit overhevelingen tussen prestaties (PS)

In deze Monitor zijn geen begrotingswijzigingen doorgevoerd die voortkomen uit overhevelingen tussen prestaties zonder tussenkomst van een reserve.

E. Begrotingswijzigingen met dekking uit Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel (GS)

Binnen deze Monitor zijn enkele wijzigingen doorgevoerd die worden gedekt uit de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel (KvO). Deze mutaties betreffen een verschuiving van bestaande middelen binnen de reserve. In totaal wordt er voor 10,5 miljoen doorgeschoven.

Subsidieregeling Langer zelfstandig wonen

De subsidieregeling *Langer zelfstandig wonen* loopt goed. Echter waren de beschikbare middelen volledig in 2025 begroot. Een deel van het budget komt in 2026 tot besteding. Daarom wordt voor prestatie 1.3.3 een budget van € 5 miljoen doorgeschoven van 2025 naar 2026.

N35 – Knooppunt Raalte

Voor prestatie 4.6.13 wordt een bedrag van € 2,9 miljoen aan begrote lasten doorgeschoven van 2025 naar 2027. Dit sluit beter aan bij het verwachte realisatieritme van het investeringsproject Knooppunt Raalte.

Technology Base

Conform de afspraken met de gemeente Enschede over *Technology Base* (2018) is in de Perspectiefnota 2026 € 2,7 miljoen toegevoegd aan de uitvoeringsreserve KvO voor financiële compensatie. Dit bedrag wordt in 2025 ingezet door de lasten voor prestatie 5.1.4 met € 2,7 miljoen te verhogen ten laste van de reserve KvO.

F. Begrotingswijzigingen met dekking uit Reserve Natuurnetwerk Nederland (GS)

In deze Monitor is één begrotingswijziging doorgevoerd met als dekkingsbron de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland (uNNN).

Realisatie Natuurnetwerk Nederland

Door een lagere verwachte besteding in 2025 wordt het budget voor prestatie 3.5.1 met € 4,5 miljoen verlaagd. De bijbehorende onttrekking aan de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland wordt met hetzelfde bedrag verminderd.

G. Begrotingswijzigingen met dekking uit doel- en specifieke uitkeringen (GS)

In deze Monitor zijn enkele wijzigingen opgenomen van budgetten die worden gedekt vanuit specifieke uitkeringen van het Rijk (SPUK's). De wijzigingen hebben geen invloed op het saldo van baten en lasten dan wel het jaarrekeningresultaat. In totaal wordt er voor 31,4 miljoen doorgeschoven.

SPUK Natuur fase II

In 2024 zijn vanuit het Rijk middelen beschikbaar gekomen via het *Programma Natuur fase II*. Omdat een deel van deze middelen later wordt besteed dan gepland, worden de baten en lasten voor prestatie 3.5.1 en 3.5.5 in 2025 verlaagd met respectievelijk € 10,5 miljoen en € 10,0 miljoen.

Regeling Provinciale maatregelen landelijk gebied (RPML)

Voor de uitvoering van drie maatregelpakketten binnen de *SPUK Regeling provinciale maatregelen landelijk gebied (RPML)* heeft het Rijk in 2024 € 233,7 miljoen toegekend. Door lagere bestedingen in 2025 wordt de begroting voor prestatie 3.5.6 verlaagd met € 5 miljoen.

Specifieke uitkering Deltaprogramma Zoetwater – fase II

Voor de uitvoering van de tweede fase van het Deltaprogramma Zoetwater ontvangen wij een rijksbijdrage die 25% van de kosten dekt. Door verschuivingen in de uitvoering van maatregelen wordt het budget voor prestatie 1.2.2 in 2025 met € 3,45 miljoen verlaagd. Dit bedrag wordt doorgeschoven naar 2026 en 2027, waar de begroting respectievelijk wordt verhoogd met € 0,95 miljoen en € 2,5 miljoen.

H. Begrotingswijzigingen met dekking uit bijdragen van derden (GS)

In deze Monitor is één wijziging doorgevoerd als gevolg van een externe bijdrage.

Cofinanciering Onderzoeksproject Biologisch Bodembeheer

Voor prestatie 3.4.1 is in 2025 het onderzoeksproject *Biologisch Bodembeheer van graslanden* van start gegaan, samen met de provincies Gelderland en Drenthe. Voor de uitvoering van dit langjarige onderzoek zijn in 2025 twee bijdragen ontvangen met een totaalbedrag van € 100.000.

3. Investeringskredieten en voorzieningen

Naast de eerder beschreven wijzigingen met betrekking tot exploitatiebudgetten, bevat deze Monitor ook aanpassingen van investeringskredieten. Het gaat hierbij vooral om verschuivingen van niet-bestede middelen naar latere jaren, zodat de begroting beter aansluit op de actuele uitvoeringsplanning.

Investeringen

In totaal schuiven we € 20,7 miljoen aan investeringsbudget door naar de jaren 2026, 2027 en 2028. De belangrijkste verschuivingen zijn opgenomen in de onderstaande GS-wijzigingen.

N377 Hasselt – De Lichtmis (PS-wijziging)

Voor verkeersveiligheidsmaatregelen langs de N377 tussen Hasselt en De Lichtmis wordt een totaalbedrag van € 0,54 miljoen overgeheveld binnen de Reserve Dekking Kapitaallasten Activa (RDKA). Dit bestaat uit € 86.250 voor de bushaltes Hasselterpand (prestatie 4.2.3) en € 0,45 miljoen voor rijbaanverbreding en bochtverruiming (prestatie 4.5.1). Het budget wordt bestemd voor prestatie 4.7.3 'Vervangen provinciale infrastructuur', waar het wordt gebruikt voor het benodigde investeringskrediet.

Rondweg Weerselo (GS-wijziging)

Voor het project Rondweg Weerselo herschikken we het investeringskrediet door een deel het budget in de jaren 2025 t/m 2027 door te schuiven naar het budget in 2028.

Jaarschijf	Aanpassing in raming	Nieuwe stand
2025	€ -2,1 miljoen	€ 0,25 miljoen
2026	€ -4,4 miljoen	€ 0,05 miljoen
2027	€ -0,5 miljoen	€ 0,05 miljoen
2028	€ +7 miljoen	€ 7,7 miljoen

N35 – Knooppunt Raalte (GS-wijziging)

De niet-bestede middelen van € 6,3 miljoen op het investeringskrediet voor de N35 Knooppunt Raalte worden doorgeschoven naar de jaarschijf 2027, zodat de raming in lijn blijft met het projectverloop.

Vervanging wegen – N760 IJsselmuiden-Genemuiden (GS-wijziging)

De verwachte onderbesteding in 2025 van € 4,5 miljoen voegen wij toe aan het budget in 2027, waardoor het meerjarige budget beter aansluit bij het aangepaste uitvoeringsritme.

Faunavoorzieningen (GS-wijziging)

De verwachte onderbesteding van € 2,9 miljoen in 2025 voegen wij toe aan het budget in 2026.

Verbouwing Provinciehuis (GS-wijziging)

Voor de verbouwing van het provinciehuis, inclusief audiovisuele en IT-investeringen, wordt € 1,6 miljoen doorgeschoven van 2025 naar 2026. Het project blijft binnen het beschikbare budget en wordt naar verwachting eind 2026 afgerond.

Voorzieningen

Groot onderhoud provinciale infrastructuur (GS-wijziging)

Bij enkele groot onderhoudswerkzaamheden aan de provinciale infrastructuur wordt het kasritme aangepast. Op basis hiervan stellen wij u voor om de bestedingen ten laste van de voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur met € 5,5 miljoen te verlagen en dit bedrag, inclusief de gekoppelde opgave, door te schuiven naar toekomstige jaren. Deze aanpassing sluit aan bij de actuele planning van de werkzaamheden.

Het meerjarig uitvoeringsprogramma onderhoud provinciale infrastructuur zal hierop worden geactualiseerd. Deze actualisatie wordt begin 2026 opgeleverd. Indien hieruit financiële consequenties voortvloeien, worden deze aan u voorgelegd.

4. Overige mededelingen en besluitvorming

Analyse onderbesteding

In onze reactie op de brief van de auditcommissie over de jaarstukken 2024 hebben wij aangekondigd het thema onderbesteding nader uit te diepen. Deze analyse bouwt voort op de in de afgelopen jaren ontwikkelde methode om op basis van bestedingspatronen een beter beeld te krijgen van de realisatie en de verwachte onderbesteding. Daarnaast is in deze analyse expliciet aandacht besteed aan de achterliggende oorzaken en gevolgen van de onderbesteding. De resultaten van deze analyse zijn op 19-11-2025 toegelicht tijdens een infosessie.

In deze 2e Monitor is een verwachte onderbesteding van € 63,2 miljoen opgenomen. Een overzicht van de aangekondigde onderbesteding is opgenomen in Bijlage IX van het Statenvoorstel. Het grootste deel hiervan hangt samen met afhankelijkheid van derden, zoals subsidieaanvragen en samenwerkingspartners. Daarnaast spelen vertragingen in de bestuurlijke besluitvorming en projectvoorbereiding een belangrijke rol. In enkele gevallen is sprake van te optimistische begrotingsinschattingen of programma's die later op stoom zijn gekomen. Tijdens de infosessie wordt nader ingegaan op deze achterliggende oorzaken van de onderbesteding. Bij de jaarrekening 2025 wordt gerapporteerd over de definitieve onderbesteding en de relatie met de in deze 2e Monitor opgenomen verwachtingen.

Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur

Bij de jaarrekening 2024 heeft de accountant geconstateerd dat de onderbouwing van deze voorziening niet voldeed. Dit heeft geleid tot een verklaring met beperking. Wij zijn een verbetertraject gestart. Dit traject ziet op het gehele proces, vanaf het in beeld brengen van de benodigde onderhoudswerkzaamheden voor de lange termijn tot en met de uitvoering van het onderhoud.

Bij de jaarrekening 2025 voeren wij de benodigde procesmatige verbeteringen door. Deze zijn gericht op consistentie tussen de voorziening en de onderbouwende documenten. De voortgang van de inhoudelijke verbeteringen vergt veel tijd en vloeit voort uit het nog lopende verbetertraject. De inhoudelijke verbeteringen gaan over de onderbouwing van de ramingen en het aantoonbaar maken van de haalbaarheid van de uitvoering van de onderhoudsplanning. Begin december bespreken wij met de accountant de voortgang en de beoogde onderbouwing van de voorziening. Op basis van deze afstemming bepalen wij hoe wij richting de jaarrekening omgaan met de voorziening. Dan zal ook worden bekeken of een (gedeeltelijke) vrijval van de voorziening wellicht tijdelijk nodig is. Bij de jaarrekening 2025 informeren wij u over de uitkomsten en het op basis daarvan benodigde vervolg.

217a-onderzoek 2025: lobbybeleid

Ieder jaar doen wij een doelmatigheidsonderzoek (217a-onderzoek). Het doel is om te kijken naar de doelmatigheid (efficiëntie) en doeltreffendheid (effectiviteit) van het gevoerde bestuur. De uitkomsten helpen ons om het beleid te verbeteren. In 2025 gaat het onderzoek over lobbybeleid. Dit omvat alle activiteiten waarmee de provincie probeert invloed uit te oefenen in Den Haag, Brussel en Duitsland, bijvoorbeeld om geld of beleidssteun te krijgen voor plannen. Het doel van het onderzoek is om te kijken of het lobbybeleid goed werkt. Daarbij wordt gekeken of het beleid efficiënt, effectief en transparant is. Wij voeren het onderzoek dit najaar uit.

Vaststellen normenkader

Bijlage VII bij dit statenvoorstel bevat het normenkader rechtmatigheid 2025. Deze is afgestemd met de accountant. Wij stellen u voor dit normenkader vast te stellen.

De accountant toetst bij de controle van de jaarstukken naast getrouwheid ook op rechtmatigheid. Hiervoor maakt de accountant gebruik van het normenkader rechtmatigheid. Het normenkader bevat de verantwoordingsgrens en rapportagetolerantie, de toetsingscriteria en de inventarisatie van de voor de rechtmatigheidscontrole relevante wet- en regelgeving van hogere overheden en van onszelf. 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 2025 op basis van de juiste normen en binnen vastgestelde tolerantiegrenzen worden uitgevoerd.

Voorheen mochten de geconstateerde fouten niet meer dan 1% zijn van de totale lasten van de provincie. En voor geconstateerde onzekerheden lag deze grens op 3%. Door de aanpassing in het BBV worden fouten en onzekerheden nu bij elkaar opgeteld en geldt er een grens van 2% voor het totaal aan fouten en onzekerheden.

Verlenging einddatum Kwaliteit van Overijssel (KvO) projecten

We stellen u voor om bij de volgende prestaties de KvO-budgetten te verlengen:

- Prestatie 3.4.3 Landbouwstructuurversterking
 - Verlengen van 31-12-2025 naar 31-12-2026
- Prestatie 3.5.3 Afronding natuuropgave pMJP-projecten
 - Verlengen van 31-12-2025 naar 31-12-2026
- Prestatie 6.6.1 Duurzame voorzieningen, waardevolle verbindingen, inzet van vrijwilligers en maatschappelijke initiatieven
 - Verlengen van 31-12-2025 naar 31-12-2026
- Prestatie 6.7.2 Erfcoaches
 - Verlengen van 31-12-2025 naar 31-12-2029

De toelichting is opgenomen in de Monitor 2025-II bij de betreffende prestatie (onderdeel financiële toelichting).

Conclusie

De Monitor Overijssel 2025-II laat zien dat de uitvoering van de Begroting 2025 grotendeels volgens plan verloopt. Waar sprake is van afwijkingen, worden deze toegelicht. De voorgestelde begrotingswijzigingen leiden in 2025 tot een positief saldo van € 30,7 miljoen, dat wordt toegevoegd aan de vrije ruimte in de Algemene Reserve.

Voorstel

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

Gedeputeerde Staten van Overijssel,

<<handtekening>>

voorzitter, A.P. Heidema

secretaris, N. Versteeg

Bijlage I

Ontwerpsbesluit nr. PS25-000798

Provinciale Staten van Overijssel,

gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten d.d. 28 oktober 2025 Kenmerk 2025-033375

overwegende

besluiten:

1. Om de Monitor 2025-II, de 13^e en 107^e begrotingswijziging van de Begroting 2025 inclusief de investeringskredieten en voorzieningen vast te stellen.
2. Om de einddatum van het budget zoals opgenomen in de reserve Uitvoering kwaliteit van Overijssel te verlengen voor de volgende prestaties:
 - a. 3.4.3 Landbouwstructuurversterking van 31-12-2025 naar 31-12-2026
 - b. 3.5.3 Afronding natuuropgave pMJP-projecten van 31-12-2025 naar 31-12-2026
 - c. 6.6.1 Duurzame voorzieningen, waardevolle verbindingen, inzet van vrijwilligers en maatschappelijke initiatieven van 31-12-2025 naar 31-12-2026
 - d. Prestatie 6.7.2 Erfcoaches van 31-12-2025 naar 31-12-2029.
3. Om het normenkader rechtmatigheid, opgenomen in bijlage VII, voor de jaarrekening 2025 vast te stellen: daarbij geldt dat fouten en onzekerheden gezamenlijk worden beoordeeld, met een grens van 2% van de totale lasten van de provincie conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Zwolle, 10 december 2025

Provinciale Staten voornoemd,

voorzitter,

griffier,

ir. A.P. Heidema

drs. R. Wiggers MMC

Monitor Overijssel 2025-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2025			2026			2027			2028		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Mei-circulaire																	
1	2	2.2	2.2.1	I	Drugsdumpingen 2.2 Milieuproblemen zijn gesaneerd of beheerst - programmakosten	43		43-									
2	2	2.3	2.3.1	I	RES West-Overijssel - Natuur bij enrgieprojecten 2.3 Een robuust en duurzaam energiesysteem - programmakosten				652		652-						
3	2	2.3	2.3.1	I	RES West-Overijssel - Toekomstbestendig maken energiebeleid 2.3 Een robuust en duurzaam energiesysteem - programmakosten				371		371-						
4	3	3.1	3.1.7	I	Verbeterprogramma Vogelhabitatrichtlijn (VHR) 3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit - programmakosten	127		127-									
5	3	3.1	3.1.7	S	Nationale Databank Flora en Fauna (NDFF) 3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit - programmakosten	94		94-									
6	3	3.3	3.3.2	I	Nationale Parken 3.3 Benutten: een duurzaam samengaan van mensen met natuur - programmakosten	257		257-									
7	6	6.2	6.2.2	I	Verbreding en vernieuwing culturele infrastructuur 6.2. Breed en professioneel cultureel aanbod en talentontwikkeling - programmakosten	333		333-									
8	7	7.1	7.1.4	I	Weerbaar bestuur kleine gemeenten 7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel - programmakosten				152		152-						
9	20			S	Uitkering Provinciefonds												
				S	Overige algemene dekkingsmiddelen												
				S	- programmakosten (Algemene uitkering provinciefonds)		16.788	16.788									
				S	- programmakosten (Decentralisatie-uitkeringen provinciefonds)		94	94									
				I	- programmakosten (Decentralisatie-uitkeringen provinciefonds)		2.111	2.111		7.976	7.976		9.839	9.839		12.299	12.299
September-circulaire																	
10	2	2.1	2.1.2	I	Versterking vergunningverlening maatwerk 2.1 De kwaliteit van bodem, lucht, geluid en milieu(veiligheid) voldoet aan wettelijke eisen - programmakosten				198		198-	54		54-	54		54-
11	2	2.1	2.1.2	I	Versterking omgevingsveiligheidsdiensten 2.1 De kwaliteit van bodem, lucht, geluid en milieu(veiligheid) voldoet aan wettelijke eisen - programmakosten				278		278-	139		139-	139		139-
12	2	2.3	2.3.1	I	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) 2.3 Een robuust en duurzaam energiesysteem - programmakosten				2.689		2.689-						
13	3	3.1	3.1.4	I	SNL-Monitoring 3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit - programmakosten				172		172-						
14	3	3.3	3.3.5	I	Invasie exoten 3.3 Benutten: een duurzaam samengaan van mensen met natuur - programmakosten				208		208-						
15	3	7.1	7.1.4	I	Rijksheren GROS 7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel - programmakosten				50		50-	50		50-			
16	3	7.1	7.1.4	I	Spreidingswet 7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel - programmakosten				840		840-						

Monitor Overijssel 2025-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2025			2026			2027			2028		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
17	20			I	Agrarisch natuur- en landschapsbeheer (ANLb) Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (algemene risicoreserve)	518		518-									
18	20			I	Vooruitontvangen uitkering via algemene reserve Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (algemene reserve)	2.588		2.588-		2.588	2.588						
19	20			I	Uivoeringskosten LBv en LBv-plus Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (algemene reserve)	175		175-									
20	20			S	Uitkering Provinciefonds Overige algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (Algemene uitkering provinciefonds)		13.788	13.788		803	803		673	673		360	360
				I	- programmakosten (Decentralisatie-uitkeringen provinciefonds)		1.931	1.931		3.022	3.022		243	243		193	193
Budgetten met dekking uit algemene middelen (Algemene Reserve)																	
21	1	1.5	1.5.1	S	Tankstations 1.5 Effectieve inzet grondbeleid voor provinciale doelen, projecten en programma's - programmakosten	18		18-									
22	4	4.7	4.7.1	S	Kapitaallasten vaartuigen 4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur - programmakosten	46-		46									
23	10	10.00	4.7.1	S	Kapitaallasten provinciehuis en facilitaire zaken 10.00 Bedrijfsvoering - programmakosten	57-		57									
24	20			I	Lening Wadinko, afdekking algemene financieringsreserve (AFR) Algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (algemene financieringsreserve)				2.500		2.500-						
				I	- programmakosten (algemene financieringsreserve)					3.458	3.458						
25	1	1.66		S	CAO 2025/2026 verwerking structureel effect in 2025 1.66 Totaal personeelsgebonden kosten - personeelskosten	155		155-									
	2	2.66		S	2.66 Totaal personeelsgebonden kosten - personeelskosten	30		30-									
	3	3.66		S	3.66 Totaal personeelsgebonden kosten - personeelskosten	623		623-									
	4	4.66		S	4.66 Totaal personeelsgebonden kosten - personeelskosten	12-		12									
	5	5.66		S	5.66 Totaal personeelsgebonden kosten - personeelskosten	57		57-									
	6	6.66		S	6.66 Totaal personeelsgebonden kosten - personeelskosten	18		18-									
	7	7.66		S	7.66 Totaal personeelsgebonden kosten - personeelskosten	87		87-									
	10	10.66		S	10.66 Totaal personeelsgebonden kosten - personeelskosten	251		251-									
	20			S	Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programmakosten (reservering CAO)	1.209-		1.209									

Monitor Overijssel 2025-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2025			2026			2027			2028		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
	1	1.1			CAO 2025/2026 verwerking incidenteel effect in 2025												
			1.1.2	I	1.1 Een goede ruimtelijke ordening op en onder de grond												
	1	1.3			- programmakosten	4		4-									
			1.3.1	I	1.3 Woningbouwontwikkelingen die aansluiten bij de regionale vraag												
			1.3.3	I	- programmakosten	3		3-									
	1	1.4			- programmakosten	1		1-									
	1		1.4.1	I	1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving												
	3	3.1			- programmakosten	2		2-									
			3.1.2	I	3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit												
			3.1.3	I	- programmakosten	3		3-									
	3	3.2			- programmakosten	2		2-									
			3.2.1	I	3.2 Beleven: een versterkte verbondenheid van mensen met natuur												
	3	3.3			- programmakosten	1		1-									
			3.3.1	I	3.3 Benutten: een duurzaam samengaan van mensen met natuur												
	3	3.4			- programmakosten	9		9-									
			3.4.1	I	3.4 Ontwikkelen: een toekomstbestendig landbouw- en voedselsysteem												
			3.4.2	I	- programmakosten	2		2-									
	3	3.5			- programmakosten	3		3-									
			3.5.1	I	3.5 Ontwikkelen: Transitie naar een toekomstbestendig landelijk gebied												
			3.5.6	I	- programmakosten	12		12-									
	4	4.7			- programmakosten	11		11-									
			4.7.4	I	4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur												
	5	5.1			- programmakosten	4		4-									
			5.1.5	I	5.1 Krachtige Economie												
			5.3.4	I	- programmakosten	1		1-									
	6	6.7			- programmakosten	5		5-									
			6.7.1	I	6.7 Leefbaar platteland												
			6.7.2	I	- programmakosten	3		3-									
	7	7.1			- programmakosten	1		1-									
			7.1.3	I	7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel												
	7	7.2			- programmakosten	10		10-									
			7.2.2	I	7.2 Wendbaar en eigentijds openbaar bestuur												
					- programmakosten	2		2-									
				I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programma (Uitvoeringsreserve NNN)	12	12										
				I	- programma (Reserve Waterwegen)	4	4										
				I	- programma (Reserve Europese programma's)	5	5										
				I	- programma (Reserve Uitvoering KVO, diverse prestaties)	30	30										
				I	- programma (Algemene financieringsreserve)	9-	2	11									
				I	- programmakosten (reservering CAO)	68-		68									
Budgetten met dekking uit reserves																	
26	1	1.5			Grondzaken												
			1.5.1	S	1.5 Effectieve inzet grondbeleid voor provinciale doelen, projecten en programma's												
				I	- programmakosten	574	1.551	977									
	20			I	- programmakosten	145	103	42-									
				I	Algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programmakosten (algemene grondzaken)	980	45	935-									
27	2	2.3			Begrotingsbijstelling reserve verstrekte subsidies												
			2.3.1	I	2.3 Een robuust en duurzaam energiesysteem												
				I	- programmakosten	55-		55	625-		625	680		680-			
	20			I	Algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programmakosten (reserve verstrekte subsidies)		55-	55-		625-	625-		680	680			
28	4	4.7			Kanaal Almelo-de Haandrik - toewijzing budget uit P-Nota 2026												
			4.7.1	I	4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur												
				I	- programmakosten	3.200		3.200-	3.400		3.400-	3.600		3.600-			
	20			I	Algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programmakosten (reserve waterwegen)		3.200	3.200		3.400	3.400		3.600	3.600			
29	20				Afwikkeling opheffing RedMedtech Discovery Fund, Toevoeging AFR IFO I												
				I	Algemene dekkingsmiddelen												
				I	- programmakosten (algemene financieringsreserve)	953		953-									
				I	- programmakosten (onderuitputting algemeen (incidenteel)		953	953									

Monitor Overijssel 2025-II

(bedragen x € 1.000)

Volg- nummer	Kern- taak	Beleids- doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2025			2026			2027			2028			
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
Overheveling budgetten tussen reserves																		
30	4	4.2	4.2.3	S	Overheveling budget prestatie 4.2.3, 4.5.1 naar reserve RdKA prestatie 4.7.3													
	4	4.5			4.2 Toekomstbestendig en duurzaam openbaar vervoer	86-		86										
					- programmakosten													
	4		4.5.1	I	4.5 Iedereen elke dag veilig thuis													
					- programmakosten													
	20				Algemene dekkingsmiddelen	450-		450										
					- programmakosten (reserve dekking kapitaallasten Activa)			536-										
31	20		I	Toevoeging AFR Enexis														
				Algemene dekkingsmiddelen														
32	20		I	- programmakosten (algemene financieringsreserve)	1.500		1.500-											
				Vrijval AFR SVN naar AFR Enexis														
				I	Algemene dekkingsmiddelen													
					- programmakosten (algemene financieringsreserve)		1.500	1.500										
Overheveling budgetten tussen prestaties																		
33	20			I	Overheveling UKvO budgetten													
					Algemene dekkingsmiddelen													
					1.4.1	- programmakosten (uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel)		1.800	1.800									
					2.3.1	- programmakosten (uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel)		900	900									
					4.7.1	- programmakosten (uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel)	1.500		1.500-									
					4.7.2	- programmakosten (uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel)	300		300-									
					5.1.1	- programmakosten (uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel)		600	600									
					5.1.2	- programmakosten (uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel)		600	600									
					5.1.3	- programmakosten (uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel)	1.200		1.200-									
					6.1.1	- programmakosten (uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel)	900		900-									
Actualisering Investeringskredieten																		
34	4	4.7	4.7.3		4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur													
					Actualisering Investeringskrediet prestatie 4.7.3													
					Vervanging wegen													
					(2026 +/- € 86.000, 2027 +/- € 0,5 miljoen)													
Saldo Monitor Overijssel 2025-II																		
35	20			I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen													
					- programma (Algemene reserve)	30.662		30.662-	9.737		9.737-							
Totaal structurele exploitatiewijzigingen						497	32.221	31.724		803	803		673	673		360	360	
Totaal incidentele exploitatiewijzigingen						45.465	13.741	31.724-	20.622	19.819	803-	4.523	14.362	9.839	193	12.492	12.299	
Totaal exploitatiewijzigingen						45.962	45.962		20.622	20.622		4.523	15.035	10.512	193	12.852	12.659	

LEGENDA

nr. omschrijving

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

Lasten: - = verlaging
+ = verhoging

Baten: - = verlaging
+ = verhoging

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

I/S: betreft incidentele lasten & baten (I) of structurele lasten & baten (S) conform uitgangspunten Begroting 2025, Overzicht incidenteel / structureel

Monitor Overijssel 2025-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2025			2026			2027			2028		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Aanpassing bestedingsritme Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel																	
1	1	1.1			Verstedelijkingstrategieën en Regiostructuur												
	20		1.1.3	I	1.1 Een goede ruimtelijke ordening op en onder de grond - programmakosten	300-		300				300		300-			
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			1.1.3	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		300-	300-				300		300			
2	1	1.2			Werken aan voldoende schone drinkwaterbronnen nu en in de toekomst												
	20		1.2.3	I	1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen - programmakosten	1.250-		1.250				1.250		1.250-			
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			1.2.3	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1.250-	1.250-				1.250		1.250			
3	1	1.3			Investeren in de woningmarkt												
	20		1.3.3	I	1.3 Woningbouwontwikkelingen die aansluiten bij de regionale vraag - programmakosten	5.620-		5.620	5.620		5.620-						
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			1.3.3	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		5.620-	5.620-		5.620	5.620						
4	1	1.4			Versterken corridor Zwolle-Twente-Munster												
	20		1.4.5	I	1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	142-		142	142		142-						
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			1.4.5	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		142-	142-		142	142						
5	2	2.3			Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie												
	20		2.3.1	I	2.3 Een robuust en duurzaam energiesysteem - programmakosten	1.050-		1.050	2.459		2.459-						
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			2.3.1	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1.050-	1.050-		2.459	2.459						
6	3	3.1			Opstellen en actualisatie beheerplannen Natura2000												
	20		3.1.3	I	3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit - programmakosten	225-		225	225		225-						
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			3.1.3	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		225-	225-		225	225						
7	3	3.1			Projecten voor verbeteren biodiversiteit												
	20		3.1.6	I	3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit - programmakosten	550-		550									
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			3.1.6	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		550-	550-									
8	3	3.2			Projecten die een natuurinclusieve samenleving bevorderen												
	20		3.2.2	I	3.2 Beleven: een versterkte verbondenheid van mensen met natuur - programmakosten	250		250-									
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			3.2.2	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		250	250									
9	3	3.4			Innovatieprogramma Agro&Food												
	20		3.4.2	I	3.4 Ontwikkelen: een toekomstbestendig landbouw- en voedselsysteem - programmakosten	400-		400	200		200-	200		200-			
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			3.4.2	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		400-	400-		200	200		200		200		200
10	3	3.4			Landbouwstructuurversterking												
	20		3.4.3	I	3.4 Ontwikkelen: een toekomstbestendig landbouw- en voedselsysteem - programmakosten	185-		185									
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			3.4.3	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		185-	185-									
11	3	3.5			Afronding natuuropg pMJP-projecten												
	20		3.5.3	I	3.5 Ontwikkelen: Transitie naar een toekomstbestendig landelijk gebied - programmakosten	276-		276									
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			3.5.3	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		276-	276-									
12	3	3.5			Provinciaal programma landelijk gebied												
	20		3.5.6	I	3.5 Ontwikkelen: Transitie naar een toekomstbestendig landelijk gebied - programmakosten	450		450-									
					Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
			3.5.6	I	- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		450	450									

Monitor Overijssel 2025-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2025			2026			2027			2028		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
13	4	4.1			Mobiliteitshubs												
					4.1 Slimme combinatie van systemen en netwerken												
	20		4.1.5	I	- programmakosten	1.231-		1.231	1.231		1.231-						
			4.1.5	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
					- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1.231-	1.231-		1.231	1.231						
14	4	4.3			Stimuleren fietsgebruik												
					4.3 Vaker op de fiets												
	20		4.3.1	I	- programmakosten	1.900-		1.900				1.900					1.900-
			4.3.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
					- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1.900-	1.900-					1.900			1.900	1.900
15	4	4.4			Logistics Overijssel												
					4.4 Robuuste, slimme en duurzame logistiek												
	20		4.4.1	I	- programmakosten	421-		421	421								
			4.4.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
					- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		421-	421-		421	421						
16	4	4.5			Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid												
					4.5 Iedereen elke dag veilig thuis												
	20		4.5.1	I	- programmakosten	550-		550	550								
			4.5.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
					- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		550-	550-		550	550						
17	4	4.6			Vloedbeltverbinding												
					4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer												
	20		4.6.13	I	- programmakosten	2.944-		2.944				2.944					2.944-
			4.6.13	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
					- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		2.944-	2.944-					2.944			2.944	
18	4	4.7			Beheer provinciale infrastructuur												
					4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur												
	20		4.7.1	I	- programmakosten	200		200-	1.870		1.870-	930					930-
			4.7.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
					- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		200	200		1.870	1.870		930			930	
19	4	4.7			Groot onderhoud provinciale infrastructuur												
					4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur												
	20		4.7.2	I	- programmakosten				300		300-						
			4.7.2	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
					- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)					300	300						
20	4	5.1			Ontwikkelen van een toekomstgerichte economie												
					5.1 Krachtige Economie												
	20		5.1.3	I	- programmakosten				350		350-	250					250-
			5.1.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
					- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)					350	350		250			250	
21	5	5.1			Werklocaties provinciale participaties												
					5.1 Krachtige Economie												
	20		5.1.4	I	- programmakosten	2.700		2.700-									
			5.1.4	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
					- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		2.700	2.700									
22	5	5.1			Retail												
					5.1 Krachtige Economie												
	20		5.1.6	I	- programmakosten	400		400-	200-		200	200-		200			
			5.1.6	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
					- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		400	400		200-	200-		200-			200-	
23	5	5.3			Regiodeals Twente en Zuid- en Oost Drenthe												
					5.3 Betrekken andere financiers bij onze opgaven												
	20		5.3.1	I	- programmakosten	1.394		1.394-	1.617		1.617-	117				479-	479
			5.3.1	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
					- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		1.394	1.394		1.617	1.617		117			479-	479-
24	5	5.3			Nationaal Groeifonds												
					5.3 Betrekken andere financiers bij onze opgaven												
	20		5.3.3	I	- programmakosten	478-		478	478		478-						
			5.3.3	I	Financiering en algemene dekkingsmiddelen												
					- programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)		478-	478-		478	478						

Monitor Overijssel 2025-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2025			2026			2027			2028		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
25	5	6.1	6.1.1	I	Materieel, immaterieel erfgoed en erfgoed in transitie												
	20			I	6.1. Cultureel erfgoed met waarde voor de toekomst - programmakosten Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	900		900-									
26	5	6.2	6.2.1	I	Een basis voor cultureel aanbod en talentontwikkeling												
	20			I	6.2. Breed en professioneel cultureel aanbod en talentontwikkeling - programmakosten Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	133-		133	133		133-						
27	5	6.2	6.2.2	I	Cultureel aanbod en talentontwikkeling vernieuwen en ontwikkelen												
	20			I	6.2. Breed en professioneel cultureel aanbod en talentontwikkeling - programmakosten Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	340		340-	340-		340	350		350-	350-		350
28	5	6.3	6.3.1	I	Cultuureducatie en cultuurparticipatie												
	20			I	6.3. Cultuur voor iedereen - programmakosten Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	181		181-	181-		181						
29	5	6.7	6.7.1	I	Een platteland waar inwoners goed kunnen wonen, werken en leven in een gezonde en mooie omgeving												
	20			I	6.7 Leefbaar platteland - programmakosten Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	705		705-	705-		705						
30	5	7.1	7.1.3	I	Integere overheid en aanpak ondermijning												
	20			I	7.1 Goed openbaar bestuur in Overijssel - programmakosten Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel)	355-		355	177		177-	177		177-			
Uitvoeringsreserve Natuur Netwerk Nederland																	
31	3	3.5	3.5.1	I	Ontwikkelopgave Natuurnetwerk Nederland												
	20			I	3.5 Ontwikkelen: Transitie naar een toekomstbestendig landelijk gebied - programmakosten Financiering en algemene dekkingsmiddelen - programma (uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland)	4.488-		4.488									
Doel- en specifieke uitkeringen																	
32	1	1.2	1.2.2	I	SPUK E87 Deltaprogramma Zoetwater												
					1.2 Schoon en voldoende (drink)water en veilig tegen overstromingen - programmakosten	3.450-	3.450-		950	950		2.500	2.500				
33	1	1.3	1.3.1	I	SPUK J41/210/6 Flexpools												
					1.3 Woningbouwontwikkelingen die aansluiten bij de regionale vraag - programmakosten	900-	900-		900	900							
34	1	1.4	1.4.1	I	SPUK E44 Klimaatadaptatie												
					1.4 Ruimtelijke ontwikkelingen met meerwaarde voor de omgeving - programmakosten	758	758										
35	2	2.2	2.2.1	I	SPUK E113 Bodem PFAS												
					2.2 Milieuproblemen zijn gesaneerd of beheerst - programmakosten	1.746	1.746		354	354							
36	2	2.2	2.2.1	I	SPUK E58 Specifieke tijdelijke uitkering bodem overbruggingsjaar '21												
					2.2 Milieuproblemen zijn gesaneerd of beheerst - programmakosten	100-	100-		100	100							
37	2	2.2	2.2.1	I	SPUK E79 bodemsanering Blekerijweg 4												
					2.2 Milieuproblemen zijn gesaneerd of beheerst - programmakosten	1.800-	1.800-										

Monitor Overijssel 2025-II

(bedragen x € 1.000)

Volg-nummer	Kern-taak	Beleids-doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2025			2026			2027			2028		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
38	2	2.2	2.2.1	I	SPUK E83 Bodem 2022 2.2 Milieuproblemen zijn gesaneerd of beheerst - programmakosten	200-	200-										
39	2	2.3	2.3.1	I	SPUK J118 Bedrijfsmatig Vastgoed 2.3 Een robuust en duurzaam energiesysteem - programmakosten	480-	480-										
40	2	2.3	2.3.1	I	SPUK J86 Ontzorging Maatschappelijk Vastgoed 2 2.3 Een robuust en duurzaam energiesysteem - programmakosten	110-	110-										
41	2	2.3	2.3.1	I	SPUK K28 klimaat+energie 2.3 Een robuust en duurzaam energiesysteem - programmakosten	550-	550-										
42	3	3.1	3.1.6	I	SPUK J117 natuurinclusief isoleren 3.1 Beschermen: behouden en vergroten van biodiversiteit - programmakosten	900-	900-										
43	3	3.5	3.5.1	I	SPUK L33 Programma Natuur fase 2 3.5 Ontwikkelen: Transitie naar een toekomstbestendig landelijk gebied - programmakosten	10.500-	10.500-										
44	3	3.5	3.5.2	I	SPUK L10 Impulsgelden Veenweide Klimaatakkoord 3.5 Ontwikkelen: Transitie naar een toekomstbestendig landelijk gebied - programmakosten	750-	750-										
45	3	3.5	3.5.2	I	SPUK L7 IBP Veenweide 3.5 Ontwikkelen: Transitie naar een toekomstbestendig landelijk gebied - programmakosten	630-	630-										
46	3	3.5	3.5.5	I	SPUK L33 Programma Natuur fase 2 3.5 Ontwikkelen: Transitie naar een toekomstbestendig landelijk gebied - programmakosten	10.000-	10.000-										
47	3	3.5	3.5.6	I	SPUK L35 PPLG 3.5 Ontwikkelen: Transitie naar een toekomstbestendig landelijk gebied - programmakosten	5.000-	5.000-										
48	5	5.3	5.3.1	I	SPUK J96 Regiodeal Twente 2 5.3 Betrekken andere financiers bij onze opgaven - programmakosten	1.500	1.500										
Bijdragen van derden																	
49	2	2.2	2.2.3	S	Nazorgfonds Stortplaatsen 2.2 Milieuproblemen zijn gesaneerd of beheerst - programmakosten				965	965							
50	3	3.4	3.4.1	S	Beleidsontwikkeling Landbouw 3.4 Ontwikkelen: een toekomstbestendig landbouw- en voedselsysteem - programmakosten	100	100										
Actualisering Investeringskredieten																	
51	4	4.6	4.6.9		4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer Actualisering Investeringskrediet prestatie 4.6.9 (2025 -/- € 3,5 miljoen, 2026 -/- € 1,5 miljoen, 2027 -/- € 0,5 miljoen, 2028 +/- € 5,5 miljoen)												
52	4	4.6	4.6.12		4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer Actualisering Investeringskrediet prestatie 4.6.12 (2025 +/- € 0,6 miljoen, 2026 -/- € 0,6 miljoen)												
53	4	4.6	4.6.13		4.6 Goede bereikbaarheid voor wegverkeer Actualisering Investeringskrediet prestatie 4.6.13 (2025 -/- € 6,3 miljoen, 2027 +/- € 6,3 miljoen)												

Bijlage III bij SV: overzicht budgettaire gevolgen van de 107e GS-wijziging van de Begroting 2025

Monitor Overijssel 2025-II

(bedragen x € 1.000)

Volg- nummer	Kern- taak	Beleids- doel	Prestatie	I/S	Omschrijving	2025			2026			2027			2028		
						Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
54	4	4.7	4.7.3		4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur Actualisering Investeringskrediet prestatie 4.7.3 Vervanging wegen (2025 -/- € 4,5 miljoen, 2027 +/- € 4,5 miljoen) Vervanging kunstwerken (2025 -/- € 4,0 miljoen en 2026 +/- € 1,7 miljoen, 2027 +/- € 2,3 miljoen)												
55	4	4.7	4.7.5		4.7 Goed functionerende provinciale infrastructuur Actualisering Investeringskrediet prestatie 4.7.5 (2025 -/- € 1,5 miljoen, 2026 +/- € 1,5 miljoen)												
56	10	10.00	10.00		10.00 Bedrijfsvoering Actualisering Investeringskrediet prestatie 10.00 Verbouwing provinciehuis (2025 -/- € 1,6 miljoen, 2026 +/- € 1,6 miljoen)												
Actualisering kasritme voorzieningen																	
57	4	4.7	4.7.2		Aframen budgetten Voorziening beheer en onderhoud - Voorziening beheer en onderhoud (2025 -/- € 5,5 miljoen)												
Totaal structurele exploitatiewijzigingen						100	100		965	965							
Totaal incidentele exploitatiewijzigingen						46.344-	46.344-		16.651	16.651		10.718	10.718		829-	829-	
Totaal exploitatiewijzigingen						46.244-	46.244-		17.616	17.616		10.718	10.718		829-	829-	

LEGENDA

<u>nr.</u>	<u>omschrijving</u>
------------	---------------------

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

Lasten: - = verlaging
 + = verhoging

Baten: - = verlaging
 + = verhoging

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

I/S: betreft incidentele lasten & baten (I) of structurele lasten & baten (S) conform uitgangspunten Begroting 2025, Overzicht incidenteel / structureel

Bijlage IV: 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 kleurscores:

- 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).

Naam	Acties 2025	Inhoudelij ke kleurscore	Inhoudelijke toelichting	Financiële kleurscore	Financiële toelichting
1.1.2 Uitvoering van ons ruimtelijk- en waterbeleid	Wij werken samen met gemeenten en waterschappen aan de ruimtelijke en waterstaatkundige inrichting van Overijssel. Wij borgen de uitvoering van de Omgevingsvisie en Omgevingsverordening in voorkantsamenwerking met onze partners en zetten indien nodig of wenselijk ons wettelijk ruimtelijk instrumentarium in. Wij geven invulling aan onze bevoegd gezag rol voor wat betreft (ruimtelijke) procedures vanuit een wettelijke verplichting (wind, hoogwaterbeschermingsprogramma e.d) en/of voor opgaven met een provinciaal belang. Wij werken met onze partners aan de ruimtelijke ontwikkeling van Overijssel in de onderstaande netwerksamenwerkingen. We doen dit met een integrale blik op onder andere water (prestatie 1.2.1 en 1.2.2), wonen (prestatie 1.3.1), regionale economie (kerntaak 5) en mobiliteit (kerntaak 4) Perspectief IJssel-Vechtdelta Samenwerking IJsselmeergebied	Groen		Oranje	PrognoseOp een budget van € 2,2 miljoen verwachten wij een onderbesteding van € 0,6 miljoen. Het belangrijkste deel zit op programma NOVEX. Omdat dit derdengelden zijn die nog besteed moeten worden, zullen we bij de jaarrekening een voorstel doen tot resultaatbestemming. Programma NOVEXDit betreft voornamelijk derdengelden. De bestedingen lopen achter doordat de benodigde capaciteit nog niet volledig is ingevuld door de regio. Doordat capaciteit nog niet volledig op orde is, blijven ook programmakosten achter.
1.1.3 Verstedelijkingstrategieën en Regiostructuur	Wij werken met onze partners in het NOVEX gebied Regio Zwolle aan de realisatie van de Verstedelijkingsstrategie Regio Zwolle inclusief onder andere de Sponsstrategie en Mobiliteitstransitie. Wij werken de in het najaar 2024 te maken afspraken met het rijk en de regio's over verstedelijking in Twente en Stedendriehoek verder uit met een integrale blik op onder andere klimaatadaptatie (prestatie 1.2.1 en 1.4.1), wonen (prestatie 1.3.1) , regionale economie (kerntaak 5) en mobiliteit (kerntaak 4).	Groen		Oranje	PrognoseOp een budget van € 0,8 miljoen verwachten wij een onderbesteding, na doorschuiven KvO middelen, van € 0,3 miljoen (zie hieronder de toelichting). Decentralisatie uitkering programma NOVEX - ruimte € 0,37 miljoenIn 2024 hebben we € 0,3 miljoen gekregen van het Rijk als tegemoetkoming voor de kosten die we maken in programma NOVEX. Het programma heeft het afgelopen jaar minder budget nodig gehad dan voorzien. Het resterende budget zal de komende periode (eind 2025 en 2026) aangesproken gaan worden voor:- Onderzoek en analyse ten behoeve van het ruimtelijk arrangement;- Onderzoek en analyse regio overstijgende opgaven en samenhang tussen de drie verstedelijkingsregio's;- Kennis en netwerkbijeenkomsten. Bij de jaarrekening zullen wij een voorstel tot resultaatbestemming doen. Verstedelijkingsstrategieën en regiostructuur (KvO) - ruimte € 0,39 miljoenDe verstedelijkingsstrategieën voor Twente en Stedendriehoek (Deventer) zijn sinds april van dit jaar pas echt goed van start gegaan. We zien de wens om deze strategieën met onderzoeksgeld te ondersteunen op gang komen maar zien ook dat deze behoefte verschuift in tijd. We voorzien toenemende vraag naar onderzoek en een groeiende behoefte aan ondersteuning in processturing in 2026 en 2027. In de jaarschijf 2026 staan nog voldoende middelen geraamd, daarom schuiven we dit nu door naar 2027. GS BegrotingswijzigingOp basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 1.1.3 een budget van € 0,3 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2027.
1.1.5 Implementatie Omgevingswet	Wij maken de resterende interne werkprocessen Omgevingswet-proof en sluiten deze aan op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).Het DSO moet verbeterd en aangevuld worden. Wij zorgen dat wij hier goed bij betrokken zijn zodat wij ook op de juiste momenten daar op kunnen aanpassen. Dat zal ook onze dienstverlening ten goede komen.	Groen		Oranje	PrognoseOp een begroting van € 0,5 miljoen verwachten wij een onderbesteding van € 0,45 miljoen. OmgevingswetIn de jaarrekening van 2024 hebben we voorgesteld om het geld dat nog over was (€ 0,5 miljoen) mee te nemen naar 2025. Dit geld is bedoeld voor het verder ontwikkelen van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). We zijn hierin afhankelijk van de ontwikkeling van het Rijk. In 2025 zijn er geen nieuwe ontwikkelingen geweest waarvoor extra geld nodig was. Daarom verwachten we dat er € 0,45 miljoen overblijft in 2025. Bij het opstellen van de jaarrekening 2025 zullen we beoordelen of dit vrij kan vallen.

1.2.2 Samen werken aan klimaatadaptatie en waterbeheer	Wij voeren met partners het maatregelenprogramma Zoetwatervoorziening Oost-Nederland 2022-2027 (onderdeel van het landelijke Deltaprogramma Zoetwater) uit. Wij vervullen hierbij de kassiersfunctie richting het Rijk. Wij vertalen de actualisatie van het waterakkoord Twentekanalen-Overijsselse Vecht naar onze Omgevingsvisie en Omgevingsverordening. Wij werken samen met de andere partners van het deelstroomgebied Rijn-Oost aan de uitvoering van de bestuurlijke grondwateragenda. Wij werken aan voldoende grondwater voor de Overijsselse drinkwaterwinningen, landbouw, industrie en natuur gericht op doelbereik voor de Europese Kaderrichtlijn Water. Wij stemmen onze werkzaamheden in het kader van Kaderrichtlijn Water (zie 1.2.1) af met onze partners in het deelstroomgebied Rijn-Oost en waar nodig voeren we gezamenlijk onderzoeken uit. Wij vervullen hierbij de kassiersfunctie. Wij maken afspraken met onze partners in het deelstroomgebied Rijn-Oost over de tussentijdse evaluatie van de planperiode 2022-2027 van de Kaderrichtlijn Water om het doelbereik zo hoog mogelijk te maken.	Groen		Oranje	PrognoseOp een budget van € 12,6 miljoen verwachten wij een onderbesteding van € 0,1 miljoen (na doorschuiving onderstaande middelen). Specifieke uitkering Deltaprogramma Zoetwater 2 fase Voor de realisatie van uitvoering van de tweede fase Deltaprogramma hebben wij een bijdrage van het Rijk ontvangen. Voor de periode 2022-2027 gaat dit om een bijdrage van 25% in de kosten van maatregelen die bijdragen aan de vergroting van de waterbeschikbaarheid door zuinig gebruik of het vasthouden, verdelen of aanvoeren van zoetwater. De maatregelen worden genomen door de ZON partners die aan het begin van de programmaperiode de bijdrage beschikt hebben gekregen. De daadwerkelijke uitvoering wijkt nog wel eens af van de planning door bijvoorbeeld bezwaren in procedures of weersomstandigheden. Daarom passen we nu de begroting aan op basis van de laatste inschatting van de uitvoering. GS begrotingswijzigingWij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 1.2.2 te verlagen met € 3,45 miljoen voor 2025. Voor 2026 en 2027 verhogen we de baten en lasten met respectievelijk € 0,95 miljoen en € 2,5 miljoen.
1.2.3 Werken aan voldoende schone drinkwaterbronnen nu en in de toekomst	Wij werken samen met onze partners aan de drinkwatervoorziening in Overijssel. Binnen de adaptieve strategie drinkwater zoeken we naar aanvullende productiecapaciteit door uitbreiden van bestaande winningen en het ontwikkelen van nieuwe bronnen voor winningen. Wij ontwikkelen een gezamenlijke regionale aanpak voor waterbesparing om het groeiende drinkwatergebruik af te vlakken. Deze aanpak sluit aan op de nationale aanpak is gericht op zowel huishoudens als bedrijven. Wij werken samen met onze partners aan de acties uit het in 2024 opgestelde Maatregelenprogramma Gebiedsdossiers Drinkwaterwinning, gericht op het veiligstellen van de bestaande drinkwaterwinningen en voorkomen van verontreinigingen in onze drinkwaterbronnen. Wij werken aan de doelen uit de landelijke bestuursovereenkomst nitraat, gericht op het terugdringen van de uitspoeling van nitraat uit landbouwgronden in grondwaterbeschermingsgebieden.	Groen		Oranje	PrognoseOp een budget van € 3,1 miljoen verwachten wij, na doorschuiven van onderstaande middelen, geen onderbesteding. Robuuste Drinkwatervoorziening (KVO)We verwachten op het budget voor de robuuste drinkwatervoorziening € 1,25 miljoen dit jaar niet uit te kunnen geven. Dit wordt veroorzaakt doordat meerdere gebiedsprocessen en verkenningen voor drinkwater nog in de onderzoeksfase zitten. Tot nu toe zijn vooral proceskosten gemaakt, die deels gedragen worden door onze partners. Het zorgvuldig doorlopen van deze processen met partners vraagt tijd en zal nog moeten resulteren in besluitvorming over het treffen van maatregelen, deze investeringen worden verwacht in 2026 en 2027. Voor nu schuiven we het openstaande bedrag door naar 2027, omdat er in 2027 meerdere investeringsvoorstellen worden verwacht en in 2026 al een voldoende geraamd staat. GS begrotingswijzigingOp basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 1.2.3 een budget van € 1,25 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2027.
1.2.5 Vergunningverlening, toezicht en handhaving water	Wij verlenen vergunningen en ontheffingen en handelen meldingen af, binnen de wettelijke termijn. In overleg met de aanvrager kunnen wij van de wettelijke termijn afwijken. Wij voeren het toezicht op de naleving uit overeenkomstig het jaarprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving. We rapporteren hierover in het VTH jaarverslag.	Groen		Oranje	De doelen voor 2025 verwachten wij te realiseren met een lagere inzet van middelen. Concreet voorzien we circa € 30.000 minder opbrengsten uit leges, tegenover een kostenbesparing van ongeveer € 60.000 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting.
1.3.1 Ontwikkelen en uitvoeren woonagenda's	Wij voeren samen met ons netwerk en de rijksoverheid de woonagenda's en de landsdekkende woondeals uit. Wij voeren onze wettelijke taken uit als toezichthouder huisvesten statushouders. Wij stimuleren gemeenten om hierbij regionaal samen te werken. Wij bereiden ons voor op de eventueel aanvullende taak van de provincie op opvang van asielzoekers afhankelijk van besluitvorming bij de rijksoverheid over de spreidingswet. Wij ondersteunen gemeenten bij het versnellen van de procedures voor woningbouwplannen via de regeling flexpools. Wij voeren het initiatiefvoorstel arbeidsmigranten uit.	Groen		Oranje	PrognoseOp een budget van € 3,5 miljoen verwachten wij een onderbesteding, na doorschuiven onderstaande middelen, van € 0,1 miljoen. Specifieke uitkering flexpoolregelingDe flexibele inzet van capaciteit en expertise hebben als doel het bespoedigen van de voorfase van woningbouwprojecten. In de woningbouw en gebiedsontwikkeling ontstaat er vertraging doordat er regionaal onvoldoende capaciteit en expertise beschikbaar is voor de planfase en voor de vergunningverlening. De regeling 'flexpools versnellen woningbouw' loopt tot en met 2026. Het bedrag is na ontvangst van het Rijk volledig begroot in 2025. Een deel is beschikt in 2025 en het restant zal in 2026 worden beschikt. GS begrotingswijzigingWij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 1.3.1 te verlagen met € 0,9 miljoen voor 2025 en door te schuiven naar 2026.

1.3.3 Investeren in de woningmarkt	Wij ondersteunen het netwerk Wonen, zoals de Woonkeuken, met bijeenkomsten, onderzoek, monitoring en evaluatie. Wij ontwikkelen een bouwbrigade die partijen ondersteunt met kennis en of capaciteit bij het realiseren van de opgaven op de woningmarkt. Wij ondersteunen de gemeenten bij het uitvoeren van de regionale woonzorgvisies waaronder het aanstellen van doorstroomcoaches. Wij analyseren welke projecten in aanmerking komen voor de woonfaciliteit en werken indien nodig en gewenst maatwerkafspraken uit. Wij maken een subsidieregeling voor Versnelling Woningbouw en voeren deze uit. Wij maken een subsidieregeling Zorggeschikte, geclusterde en nul-trede woningen en voeren deze uit.	Groen		Oranje	PrognoseOp een budget van € 17,5 miljoen verwachten wij na doorschuiven van onderstaande middelen geen onderbesteding. Versnelling woningbouw/netwerkaanpakDe versnelling woningbouw/netwerkaanpak gaat om een meerjarig programma waarbij de inzet met name in 2026 plaats zal vinden. Daarnaast zoeken we naar manieren waarop we de middelen efficiënt benutten door samenwerking met partners. Daarom schuiven we € 0,22 miljoen door naar 2026.BouwbrigadeDe Bouwbrigade loopt goed. Opdrachten hebben echter een langere looptijd en lopen vaak over de jaargrens heen. Daarom zijn niet alle begrote middelen nodig in 2025 en schuiven we nu € 0,4 miljoen door naar 2026. SubsidieregelingenDe subsidieregelingen voor ‘zelfstandig wonen’ lopen goed. Het subsidieplafond loopt meerjarig, waarbij de middelen volledig in 2025 zijn begroot. We passen dit nu aan op basis van het verwachte kasritme. Daarom schuiven we nu € 5,0 miljoen door naar 2026. GS begrotingswijzigingOp basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 1.3.3 een budget van € 5,6 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2026.
1.4.1 Werken aan een klimaat adaptieve inrichting in 2050	De acties uit het provinciale programma klimaatadaptatie worden ondergebracht in het Regionaal Water Programma (RWP) (zie prestatie 1.2.1). Wij zijn trekker voor de uitvoering van bovenregionale stresstesten met onze partners. Wij verwachten deze stresstesten in 2025 te kunnen afronden. Wij werken aan een gezamenlijke subsidieregeling met het programma natuur voor elkaar. Vergroeningsmaatregelen dragen bij aan het verminderen van hitte, droogte en wateroverlast. Omgekeerd bieden de maatregelen zoals het aanleggen van een wadi, ook kansen voor vergroening. Vanwege deze natuurlijke samenhang is besloten om de subsidieregeling klimaatadaptatie samen te voegen met het programma Natuur voor Elkaar (zie prestatie 3.2.2) om vervolgens de middelen in te zetten voor o.a. initiatieven die hitte, droogte en wateroverlast aanpakken. Door deze middelen te integreren in de subsidieregeling van de programmaliijn “Natuur in de buurt”, bundelen we onze krachten en verminderen we het aantal verschillende subsidieregelingen. We werken 3 projectvoorstellen uit die integraal bijdragen aan onze doelstellingen op klimaatadaptatie, natuurinclusiviteit en circulariteit en waarbij sprake is van cofinanciering.	Oranje	De intentie om drie integrale projectvoorstellen op het gebied van klimaatadaptatie, natuurinclusiviteit en circulariteit uit te werken wordt voor 2025 nog niet gehaald. Er is op dit moment één concreet voorstel die uitgevoerd gaat worden. Andere projecten zijn afhankelijk van externe partners waarvoor meer tijd nodig is. Er zijn meerdere projecten in voorbereiding, maar die worden nog niet in 2025 gerealiseerd.	Oranje	PrognoseOp een budget van € 2,7 miljoen verwachten wij een onderbesteding van € 0,7 miljoen. Voor de incidentele middelen voor klimaatadaptatie zullen we bij de jaarrekening een voorstel doen voor resultaatbestemming. Klimaatadaptatiemaatregelen (coalitiemiddelen)Aan de regio's zijn bedragen aan cofinanciering toegezegd voor de ontwikkeling van stimuleringsmaatregelen voor inwoners. Dit zijn bijvoorbeeld subsidies voor afkoppelen regenwater, regentonnen en vergroening van de leefomgeving. In sommige regio's is een dergelijke regeling (nog) niet van de grond gekomen. Hierdoor zullen er in 2025 middelen overblijven (schatting € 0,5 miljoen). Bij de jaarrekening zullen we hiervoor een resultaatbestemming doen om in 2026 via de werkregio's alsnog maatregelen en projecten op te kunnen zetten voor klimaatadaptatie. Bovenregionale stresstestenBij de P-nota 2025 (PS24-000319) die in het voorjaar 2024 door PS is vastgesteld heeft u voor 2024 en 2025 jaarlijks € 0,25 miljoen beschikbaar gesteld voor de coördinatie en uitvoering van bovenregionale stresstesten naar wateroverlast naar aanleiding van de extreme wateroverlast in Limburg. In 2024 is gestart met de voorbereidingen voor de uitvoering van deze stresstesten maar zijn nog geen uitgaven gedaan. Bij de jaarrekening hebben we voorgesteld om de middelen door te schuiven naar 2025. Bij de 1e monitor hebben we gemeld dat de stresstesten afgerond worden in 2025, waarna de risicodialogen in 2026 kunnen starten. Echter heeft dit vertraging opgelopen, waardoor de resterende middelen ook doorschuiven naar 2026. Bij de jaarrekening zullen we hiervoor een resultaatbestemming voorstellen. Specifieke uitkering Tijdelijk Impulsregeling KlimaatadaptatieHet doel van deze tijdelijke regeling is om decentrale overheden in staat te stellen tot het versneld uitvoeren van kosteneffectieve maatregelen en voorzieningen die bijdragen aan het voorkomen of beperken van wateroverlast of het beperken van de gevolgen van droogte of overstromingen in hun werkregio. In 2025 zijn er meer aanvragen gekomen vanuit gemeenten dan vooraf ingeschat. GS begrotingswijzigingWij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 1.4.1 in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 0,76 miljoen. Investeringsimpulsgelden NCK - Bloemrijke bermenOp 4 juni 2025 heeft u ingestemd met het Statenvoorstel "Investeringsimpulscoalitieakkoord afwegingskader NCK". Het doel van deze investeringsimpuls is om meer impact te maken op de drie thema's natuurinclusie, circulariteit en klimaatadaptatie. Om dit doel te bereiken hebben we besloten om budget beschikbaar te stellen voor het project Bloemrijke bermen en de motie 'Honeyhighway erin, jakobskruid eruit'. Deze maatregel draagt bij aan de versterking van de biodiversiteit, klimaatadaptatie en het ecologisch beheer in de provincie. Wij stellen u voor om binnen de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel € 1,5 miljoen over te hevelen van prestatie 141 naar prestatie 471. Deze mutatie vindt plaats onder "Overhead, Financiering en Dekkingsmiddelen". Project Baggeropgave Noordwest OverijsselOp 4 juni 2025 heeft u ingestemd met het Statenvoorstel "Investeringsimpulscoalitieakkoord afwegingskader NCK". Het doel van deze investeringsimpuls is om meer impact te maken op de drie thema's natuurinclusie, circulariteit en klimaatadaptatie. Om dit doel te bereiken hebben we besloten om voor het project Baggeropgave Noordwest Overijssel budget beschikbaar te stellen ten behoeve van de circulaire inzet van baggerspecie ten behoeve van het eiland Beulakerwijdje. Wij stellen u voor om binnen de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel € 0,3 miljoen over te hevelen van prestatie 141 naar prestatie 472. Deze mutatie vindt plaats onder "Overhead, Financiering en Dekkingsmiddelen".
1.4.5 Versterken corridor Zwolle-Twente-Munster	Wij faciliteren en stimuleren regionale samenwerking op ruimtelijke, sociaalmaatschappelijke en economische opgaven langs de corridor Zwolle-Twente-Münster.	Groen		Oranje	PrognoseOp een budget van € 0,14 miljoen verwachten wij een onderbesteding van € 0,14 miljoen. Corridor Zwolle-Twente-Munster (KVO)Op dit moment wordt er gewerkt aan de aanpak Zwolle-Twente-Munster (ZTM). De uitrol hiervan zal het bestedingsritme bepalen. Naar verwachting worden de middelen niet in 2025 besteed. We schuiven daarom de middelen door naar 2026. GS begrotingswijzigingOp basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 1.4.5 een budget van € 0,14 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2026.

1.5.1 Inzetten grondbeleidsinstrumentarium	Wij zorgen voor een actueel en adequaat grondbeleid om voor de doelen en projecten van de provincie in te zetten, met de juiste instrumenten voor de verschillende opgaven. Ons beleid ligt vast in de nota grondbeleid. Wij kopen, verkopen en beheren gronden en opstallen ten behoeve van provinciale doelen en projecten, binnen de kaders van de Nota Grondbeleid 2022. Wij beheren het Anticiperend Grondfonds (AGF) en het Revolving Fund (RF). Wij informeren u met de Meerjaren Investeringsprognose Grond (MIG) bij de jaarrekening over de ontwikkelingen in ons grondeigendom.	Groen		Oranje	De baten en lasten op deze prestatie hebben betrekking op vijf onderdelen:1. Overtollig bezit2. Tijdelijk beheer3. Grond voor Grond4. Anticiperend grondfonds5. TankstationsHet saldo van de lasten en baten wordt, met uitzondering van de tankstations, verrekend met de Algemene Reserve Grondzaken (ARG). Het deel Grond voor Grond dient ter dekking van de kosten voor de Ontwikkelopgave. Deze prestatie kleurt oranje vanwege een significant verschil ten opzichte van het jaarbudget. Op de peildatum van deze monitor verwachten wij € 0,9 miljoen extra aan de ARG toe te voegen. De uitvoeringskosten van het beheer en de grondtransacties zijn € 0,7 miljoen hoger dan geraamd. Hier staat tegenover dat de opbrengsten, met name bij tijdelijk beheer, € 1,6 miljoen hoger zijn dan verwacht. Voor de afzonderlijke onderdelen geldt dat er voordelen ten opzichte van de begroting worden verwacht bij tijdelijk beheer (€ 0,8 miljoen) en afstoten overtollig bezit (€ 0,2 miljoen). Bij Grond voor Grond (€ 43.000) en de tankstations (€ 18.000) wordt een nadeel verwacht. Voorstel voor begrotingswijziging (PS)Wij stellen u voor de begrote lasten en baten op prestatie 1.5.1 in 2025 te verhogen met respectievelijk € 733.000 en € 1.650.000. Het saldo van deze mutatie ter grootte van € 917.000 komt voor € 18.000 ten laste van het saldo van deze Monitor. Het resterende saldo van € 0,9 miljoen wordt conform bestaand beleid toegevoegd aan de Algemene reserve grondzaken.
2.1.1 Beleidsontwikkeling en kaderstelling milieu en gezondheid	Wij ontwikkelen samen met gemeenten, GGD en andere partners provinciaal milieubeleid waarbij gezondheid van inwoners centraal staat en verankeren dit in de Provinciale Omgevingsvisie. We dragen zorg voor integratie in andere provinciale programma’s. Wij bevorderen een gezonde leefomgeving door projecten en activiteiten te initiëren en te ondersteunen. Die zijn (ook) gericht op beter bewustzijn, betrokkenheid en gedrag van inwoners op de thema's lucht, geluid en (zwerf)afval. We zetten in op kennisdeling en kennisontwikkeling door bijeenkomsten te organiseren voor en met diverse partners als GGD en gemeenten. Wij werken samen met andere provincies aan (inter)nationale en interprovinciale beleid- en kennistrajecten. Wij voeren de wettelijke coördinatietaak uit op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Wij stellen het jaarprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving voor 31 december vast. Daarbij zetten we ook in op het toekomstbestendig maken van ons vergunning, toezicht en handhaving beleid (VTH-beleid) en de uitvoering daarvan op complexe dossiers als zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) en circulaire economie. Wij willen hinder van vliegtuiglawaai daar waar mogelijk beperken. Wij monitoren de luchtkwaliteit in Overijssel en wisselen relevante data uit ten behoeve van milieu en gezondheid met onze partners waaronder de GGD.	Groen		Oranje	Budget monitoring vliegtuiglawaai:Onze activiteiten gericht op beperking van het vliegtuiglawaai stemmen we af op de nationale besluitvorming over (her)verdeling van het luchtruim en de luchthaven Lelystad. Afhankelijk hiervan ligt de vraag voor of wij nabij Zwolle nog een meetpost inrichten om hinder te monitoren. Dat laatste, het inrichten van een meetpost, zal niet gerealiseerd worden in 2025, daarom zullen wij bij het jaarverslag een voorstel voor resultaatbestemming voorleggen. Wij verwachten het totale budget van € 50.000 niet te besteden in 2025. Budget Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS):In mei 2023 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 (ZZS) in Overijssel. Wij hebben daarbij besloten om een voortrekkersrol in te nemen. Hierover bent u in mei 2023 per brief geïnformeerd (kenmerk D2023-04-010541, 16 mei 2023). In de afgelopen periode is in IPO-verband deze rol goeddeels ingevuld en wordt er op landelijk niveau gewerkt aan de aanpak van Zeer Zorgwekkende Stoffen, waaronder PFAS. Het restant van het incidentele budget in 2025, ad. € 100.000, zal niet volledig tot besteding komen. De laatste afrondende activiteiten vinden nu plaats. Wij verwachten daarom dat wij bij het jaarverslag 2025 een voorstel zullen opnemen over het restantbudget. Cofinanciering Specifieke uitkering Schone Lucht Akkoord:Medio 2025 hebben wij van het rijk een specifieke uitkering (SPUK), ad. € 60.000, gevraagd én ontvangen voor het vergroten van de gemeentelijke deelname aan het Schone Lucht Akkoord. Een voorwaarde vanuit de SPUK is een verplichte provinciale cofinanciering van 50%. De uitvoering van het project zal grotendeels plaatsvinden in 2026. Daarom willen wij bij het jaarverslag 2025 een voorstel voorleggen om het budget 2025, ad. € 60.000, dat zeer waarschijnlijk niet besteed zal gaan worden, te bestemmen voor 2026.
2.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu	Wij verlenen vergunningen en ontheffingen en handelen meldingen af binnen de wettelijke termijn. In overleg met de aanvrager kunnen wij van de wettelijke termijn afwijken. Wij voeren het toezicht op de naleving uit overeenkomstig het jaarprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving. Wij rapporteren hierover in het VTH jaarverslag. Wij geven opdrachten aan de omgevingsdiensten voor uitvoering van de ingebrachte taken. Wij beoordelen bij risicovolle bedrijven de vergunningen jaarlijks op actualiteit, bij overige bedrijven doen wij dit eenmaal in de vijf jaar.	Groen		Oranje	Verwachte onderbesteding als gevolg van afrekeningen Omgevingsdiensten 2024: In 2025 hebben wij twee afrekeningen (terugbetalingen) ontvangen over 2024 van de Omgevingsdienst Twente (€ 95.000) en Omgevingsdienst Regio Nijmegen (€ 311.000). Daarnaast is via de P-nota 2026 extra budget toegekend voor de Omgevingsdienst IJsselland. Dit extra budget is vanaf 2025 structureel toegevoegd aan de begroting terwijl dit vanaf 2026 nodig is. Van het totaal budget voor Omgevingsdienst IJsselland zal € 350.000 niet tot besteding komen, hiervan heeft € 250.000 betrekking op de toevoeging bij de P-nota 2026. Op basis van bovenstaande verwachten wij in 2025 een onderbesteding van circa € 756.000 onder prestatie 2.1.2. September circulaire Provinciefonds: Versterking vergunningverlening maatwerk: In de september circulaire is de volgende toelichting opgenomen: Om de klimaatdoelen te halen wordt voor de twintig grootste industriële CO2 uitstoters een maatwerkaanpak ingezet (zie ook paragraaf 3.2.2 van de meicirculaire 2024). In deze maatwerkaanpak worden afspraken gemaakt tussen deze bedrijven, het Rijk, de Provincie en andere relevante partijen over extra CO2-reductie in 2030 en de randvoorwaarden om dit te realiseren. Deze maatwerkaanpak vergt extra en/of versnelde

					inzet van de betrokken omgevingsdiensten. Overijssel heeft voor de jaren 2025 t/m 2029 de volgende bedragen ontvangen via de circulaire, 2025 - € 53.932, 2026 - € 143.819, 2027 t/m 2029 jaarlijks - € 53.932. Met betrekking tot de middelen voor 2025 stellen wij u voor om deze toe te voegen aan jaarschijf 2030. Wij stellen voor om de ontvangen middelen toe te voegen aan prestatie 2.1.2 en aan de volgende jaarschijven toe te voegen: 2026 € 197.751 en 2027 tot en met 2029 € 53.932 . September circulaire Provinciefonds: Versterking omgevingsveiligheidsdiensten: Toelichting uit de circulaire: Het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (IenW) en het IPO zijn overeengekomen (in het bestuurlijke omgevingsberaad van 24 oktober 2024) dat bepaalde taken van het vervolg op de Meerjarenagenda Versterking Omgevingsveiligheid door Provincies worden uitgevoerd. Het gaat om bijdrage aan: 1) Wettelijke taken op het terrein van de omgevingsveiligheid, 2) een bijdrage aan projecten en taken voor SEVECO+, en 3) Publicatiereeks Gevaarlijke Stoffen. In de periode 2025-2028 is hiervoor jaarlijks € 1,9 miljoen beschikbaar. De verdeling voor de wettelijke taken is gebaseerd op de provinciale verdeelsleutel Externe Veiligheid (gebaseerd op aantal risicobronnen en inwonersdichtheid). Daarnaast is voor SEVESO+ en de Publicatiereeks Gevaarlijke Stoffen een verdeelsleutel gemaakt gebaseerd op de historische uitgaven en de beschikbare capaciteit voor adviestaken. Overijssel heeft voor de jaren 2025 t/m 2028 jaarlijks een bedrag ontvangen van € 138.808. Wij stellen voor om de ontvangen middelen toe te voegen aan prestatie 2.1.2 en aan de volgende jaarschijven toe te voegen: 2026 € 277.616, 2027 € 138.808 en 2028 € 138.808
2.2.1 Sanering en beheersing (asbest) verontreinigde bodemlocaties	Wij voeren de tweede fase (grondwatersanering) van de Blekerijweg, IJsselmuiden uit. Wij beheersen bestaande spoedeisende bodemsaneringen. Wij monitoren conform het programma 2025 Bureau Asbestbodem Sanering. Wij stellen samen met de zeven gemeenten het programma 2026 Bureau Asbest bodemsanering vast. Wij voeren de maatregelen uit die voortvloeien uit de toegekende specifieke uitkering bodemsanering.	Oranje	Actie 1. Tweede fase sanering Blekerijweg, IJsselmuiden. We zijn nog met de voorbereidingen bezig en verwachten medio 2026 te starten met de uitvoering. De uitvoering is met een jaar vertraagd vanwege wet- en regelgeving, stikstofbelasting en soortbescherming. Tevens zijn er nog overleggen met het Waterschap noodzakelijk.	Groen	Sanering Blekerijweg, IJsselmuiden De bodemsanering Blekerijweg wordt gefinancierd via de SPUK (E79) van het ministerie van I&M. In 2025 is er sprake van een onderbesteding van € 1,8 miljoen (zie inhoudelijke toelichting). Vanuit de toegekende SPUK gelden t/m 2025 moet in totaal € 2,1 miljoen retour naar het ministerie I&M. Voor de nieuwe SPUK-aanvraag 2026-2030 kunnen alle voorziene kosten via SPUK worden aangevraagd, maar het is niet zeker dat het volledige bedrag zal worden uitgekeerd. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E79) in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 1,8 miljoen. De resterende SPUK gelden moeten retour naar het ministerie. Asbestprogramma Twente Eind 2022 hebben wij van het Rijk een specifieke uitkering (E94) ontvangen ter hoogte van € 20 miljoen voor de uitvoering van het asbestprogramma Twente voor de periode 2022-2026. De uitvoering van het programma vindt plaats door het Bureau Asbest Twente (BAS) en de Twentse gemeenten die het betreft. Wij beschikken de SPUK-middelen aan hen door en zij verantwoorden de uitgaven aan de provincie. Er is voor 2025 reeds €6,1 miljoen geraamd voor uitvoering van het programma. Het projectbureau en de deelnemende gemeenten maken vaart met de uitvoering. De resterende middelen uit E94 zijn volledig geraamd bij Monitor 2025-I. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met gebruik van een aanvullende SPUK (E113) in 2025 budgettair neutraal te verhogen met € 2,1 miljoen. Kornputkwartier Steenwijkerland In de gemeente Steenwijkerland is in 2022 geconstateerd dat er sprake was van vervuiling in de bodem door PFAS. Wij hebben vanuit het Rijk SPUK-middelen ontvangen om deze locatie te saneren. Deze middelen zijn doorbeschikt aan de gemeente Steenwijkerland. Zij hebben de uitvoering op zich genomen. De uitvoering is inmiddels afgerond. Er resteert nog een bedrag van € 0,2 miljoen. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E83) in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 0,2 miljoen. De resterende SPUK gelden moeten retour naar het ministerie. Potential verontreinigde PFAS locatie

				Potentieel verontreinigde PRAS locaties Doordat de lopende projecten een langere doorlooptijd hadden dan verwacht, duren nieuwe projecten en dus ook de bestedingen wat langer. Wij hebben besloten om de baten en lasten ter waarde van € 0,1 miljoen voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E58) in 2025 door te schuiven naar de jaarschijf 2026. Onderzoek naar potentieel verontreinigde bodemlocaties De projecten onder dit kopje zijn wat vertraagd vanwege samenloop met een landelijk traject (I) en omdat er 2 projecten zijn die 'voorwaardelijk' waren aangevraagd. Die worden alleen gestart indien dat nodig blijkt uit de resultaten van spuk E58; dat is tot op heden nog niet het geval. We hebben voor al deze E113 projecten verlenging gevraagd en gekregen van I&W Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E113) voor het deel onderzoek naar potentieel verontreinigde bodemlocaties van € 0,3 miljoen door te schuiven naar de jaarschijf 2026. Toekomstbestendig nazorg Het project ligt op schema maar bleek iets goedkoper dan vooraf geraamd. De bestedingsperiode is verlengd; daardoor kunnen we met het resterende en door te schuiven bedrag in 2026 het project desgewenst nog wat uitbreiden. Wij hebben besloten om de baten en lasten ter waarde van € 0,1 miljoen voor prestatie 2.2.1 met betrekking tot deze specifieke uitkering (E113) in 2025 door te schuiven naar de jaarschijf 2026. Meicirculaire Provinciefonds - subsidieregeling drugsafvaldumpingen: Via de meicirculaire heeft het rijk voor 2025 middelen beschikbaar gesteld voor drugsafvaldumpingen. Voor Overijssel betreft dit een bijdrage van € 42.900. Deze middelen zijn in 2025 doorgezet naar BIJ12 die namens de provincie de subsidieregeling hebben uitgevoerd.	
2.3.1 Stimuleren van energiebesparende maatregelen en de opwekking van hernieuwbare energie	Wij ondersteunen de verdere ontwikkeling van duurzame energiebronnen, zoals zonne-energie op bedrijfsdaken, geothermie en mestvergisting. Wij concretiseren wat Small Modular Reactors (SMRs) en andere nieuwe duurzame energiebronnen na 2030 voor Overijssel kunnen gaan betekenen. Wij voeren het vastgesteld windbeleid uit en nemen de regie op de realisatie van de windopgave - door uitvoering te geven aan de programmeringsafspraken. Wij leveren de energievisie en provinciaal Meerjarenprogramma Infrastructuur Energie en Klimaat (pMiek) op. De energievisie schetst een beeld van het Overijsselse energiesysteem in 2050 en is richtinggevend is voor het pMiek. Het pMiek bevat de prioritaire energie-infraprojecten voor de middellang termijn en is de basis voor de investeringsprogramma's van de netbeheerders. Samen met medeoverheden en netbeheerders werken we aan het sneller bouwen van uitbreidingen van het energienetwerk en het beter benutten van het bestaande en nieuwe energienetwerk (bijvoorbeeld door het helpen realiseren van smart energy hubs). Wij zetten in op aansluiting op het landelijke transportnetwerk voor waterstof. Wij werken aan voldoende publieke realisatiekracht voor warmtenetten. Wij ondersteunen bedrijven op diverse manieren bij het verduurzamen: grote industrie met uitvoering van hun transitieplannen, we jagen een collectieve aanpak op bedrijventerreinen aan en kleine MKB-ers ondersteunen we bij het concreet starten van de verduurzaming van hun pand.	Oranje	Actie 1 Mestvergisting en SMR's De stikstofproblematiek en de koerswijziging van het kabinet in het beleid voor het landelijk gebied hebben ervoor gezorgd dat de ontwikkeling van mestvergisters is stilgevallen. De subsidieregeling voor mestvergisters op boerderijschaal is opgeschort, zolang mestvergisters geen vergunning kunnen krijgen. Voor de concretisering van wat Small Modular Reactors voor het Overijsselse energiesysteem kunnen betekenen zijn we mede afhankelijk van de uitkomsten van het landelijke SMR-programma. Omdat de resultaten later zijn opgeleverd dan waar wij op rekenden, is ook deze concretisering vertraagd. De ruimtelijke verkenning wordt eind dit jaar opgestart.	Oranje	Decentralisatie-uitkering Toekomstbestendig maken energiebeleid Op basis van de meicirculaire 2025 ontvangt de provincie Overijssel € 370.500 omdat zij kashouder is voor gemeenten in de RES-regio West-Overijssel. Wij stellen voor om een bedrag van €370.500 vanuit de meicirculaire (algemene middelen) toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 2.3.1 van de begroting 2025. Decentralisatie-uitkering Natuur bij energieprojecten Op basis van de meicirculaire 2025 ontvangt de provincie Overijssel €652.332. Wij stellen voor om een bedrag van €652.332 vanuit de meicirculaire (algemene middelen) toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 2.3.1 van de begroting 2025. Septembercirculaire Decentralisatie uitkering Regeling Capaciteit Decentrale Overheden Op basis van de septembercirculaire ontvangt de provincie een decentralisatie-uitkering van €2,7 miljoen. Wij stellen voor om een bedrag van €2,7 miljoen vanuit de septembercirculaire (algemene middelen) toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 2.3.1 van de begroting 2025. Dit zijn algemene incidentele middelen. Voor deze middelen zal er onder andere een uitvoeringsagenda gemaakt worden, waarna het bedrag definitief kan worden toegewezen over meerdere taken. Indien noodzakelijk komen wij bij monitor 2026-I bij u terug met een begrotingswijzigingsbesluit voor het nader toedelen van deze middelen. Sion klooster bijdrage ad €9 ton Ter uitvoering van de motie Vreemd Abdij Sion wordt het financieringsvoorstel voor het cultuur-historische ensemble Abdij Sion ondergebracht binnen de portefeuille Erfgoed, in plaats van onder Duurzaamheid. Daarmee wordt de toegekende €900.000 onderdeel van de uitvoering van een financieringsvoorstel van Abdij Sion. De middelen worden toegekend aan de

	We ondersteunen gemeenten met kennis en kunde via het Expertiseteam Gebouwde Omgeving. We stimuleren natuurvriendelijk isoleren. We stimuleren de industrialisatie en opschaling van verduurzaming van woningen. De provincie streeft naar 50% lokaal eigendom. Daarom helpen we energiecoöperaties om te professionaliseren en projecten te realiseren, bijvoorbeeld met coaches en kennissessies. Wij organiseren maandelijks twee werkplaatsen en in het voorjaar een Overijsselse Energie Innovatie conferentie.		€900.000 geormerkt voor de uitvoering van een financieringsvoorstel van Adrij Sion. De middelen wordt gekoppeld aan de begrotingshaalbaarheid voor het duurzaam in stand houden van dit cultuur historische ensemble. Wij stellen u voor om binnen de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel een bedrag van €900.000 budgettair neutraal te verplaatsen van prestatie 2.3.1 naar 6.1.1 om de uitvoering van de motie van de staten mogelijk te maken; en de looptijd te verlengen tot en met 2027. Deze mutatie vindt plaats onder "Overhead, Financiering en Dekkingsmiddelen". Een aantal Specifieke uitkeringen heeft bijstelling. Dat zijn de volgende uitkeringen. Bijstelling raming SPUK J86 Ontzorging programma maatschappelijk vastgoed (2e tranche) Sinds 2022 wordt op deze prestatie de SPUK "Ontzorgingsprogramma Maatschappelijk Vastgoed tranche 2" verantwoord. Ook volgend jaar worden middelen ingezet om de doelstellingen van deze SPUK te behalen, namelijk het ontzorgen van kleine maatschappelijke vastgoedeigenaren bij het verduurzamen van hun gebouwen. Voor 2025 verwachten wij € 0,1 miljoen van de begrote € 0,9 miljoen niet te besteden. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.3.1 m.b.t. de Specifieke Uitkering J86 Ontzorging programma maatschappelijk vastgoed (2e tranche) in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 110.000. Bijstelling raming J118 Bedrijfsmatig Vastgoed Sinds 2024 wordt op deze prestatie de SPUK "Bedrijfsmatig Vastgoed" verantwoord. Ook dit volgend jaar worden middelen ingezet om de doelstellingen van deze SPUK te behalen, namelijk het ontzorgen van kleine en micro-ondernemingen bij het verduurzamen van het bedrijfspand en proces en het ontzorgen van ondernemingen op bedrijventerreinen bij het opzetten en/of verbeteren van organisatiegraad ten behoeve van de verduurzaming. Hier valt onder het ontzorgingsprogramma van het MKB en de verduurzaming van bedrijventerreinen. In 2025 verwachten wij € 0,5 miljoen van de begrote € 1,2 miljoen niet te besteden. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.3.1 m.b.t. de Specifieke Uitkering J118 Bedrijfsmatig Vastgoed in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 480.000. Bijstelling raming SPUK K28 Tijdelijke Regeling Capaciteit Decentrale Overheden (CDOKE) Sinds 2024 wordt op deze prestatie de SPUK "CDOKE Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid" verantwoord. Ook volgend jaar worden middelen ingezet om de doelstelling van deze SPUK te behalen, namelijk de capaciteit te vergroten bij decentrale overheden voor de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid en taken rondom bedrijventerreinen, energie-infrastructuur en energiehubs. In 2025 verwachten wij € 0,6 miljoen van de begrote € 4,2 miljoen niet te besteden. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 2.3.1 m.b.t. de Specifieke Uitkering K28 Tijdelijke Regeling Capaciteit Decentrale Overheden (CDOKE) in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 550.000. UKVO NEO-programma 2024-2027 In 2026 zullen wij diverse thema's oppakken, waaronder Energiebronnen, Energienetwerken, Energieverbruik en Themadoorsnijdende Onderwerpen. Ter uitvoering van de acties in de begroting 2026 en om de verdere voortgang in de uitvoering van het coalitie-programma te waarborgen, is het nodig om vanuit de reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel € 2,5 miljoen toe te voegen aan prestatie 2.3.1. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om het budget voor prestatie 2.3.1 in 2025 te verlagen met € 1,1 miljoen en dit bedrag toe te voegen aan de begroting 2026; en gelijktijdig de begrote onttrekking in 2025 aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met hetzelfde bedrag te verlagen respectievelijk te verhogen in 2026. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om het budget voor prestatie 2.3.1 in 2026 te verhogen met € 1,4 miljoen, en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met hetzelfde bedrag te verhogen. Bijstelling Reserve Verstrekte subsidies In de 2e helft van 2023 is een subsidie toegekend van € 2,5 miljoen voor de realisatie van het project "Regionaal Warmtenet Twente". De last van de subsidie wordt genomen op basis van het bestedingsritme van het betreffende project. De
--	---	--	---

					onderliggende werkzaamheden zijn vertraagd en er is een verzoek tot wijziging van de subsidie ontvangen. Dat is de reden waarom we u voorstellen om het budget 2025 met € 55.000 te verlagen; het budget 2026 met € 625.000 te verlagen; en het budget 2027 met € 680.000 te verhogen. Wij stellen u voor om het budget voor prestatie 2.3.1 in 2025 te verlagen met € 55.000, en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve Verstrekte Subsidies met hetzelfde bedrag te verlagen; het budget voor prestatie 2.3.1 in 2026 te verlagen met € 625.000, en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve Verstrekte Subsidies met hetzelfde bedrag te verlagen; en de jaarschijf 2027 te verhogen respectievelijk de onttrekking aan de Reserve Verstrekte Subsidies te verhogen met € 680.000. Verwachte onderuitputting Prestatie 2.3.1 De €16 miljoen aan begrote lasten op deze prestatie is samengesteld uit Algemene Middelen (€3,2 miljoen), UKVO-middelen (€6,1 miljoen) en Specifieke Uitkeringen (€6,7 miljoen). Algemene Middelen Er is een bedrag van €3,2 miljoen aan algemene middelen beschikbaar. Op dit moment is er nog een saldo van €1,3 miljoen, waarvan €950.000 heeft betrekking op de Regionale Energiestrategieën. Indien het niet lukt om dit bedrag aan subsidies uit te keren in 2025 zullen we hier resultaatbestemming voor aanvragen. Tevens zit er een bedrag van €250.000 beklemd in een subsidieplafond. UKVO In de begroting 2025 is een totale onttrekking aan de UKVO geraamd van €6,1 mln. Het saldo bedraagt nu €4,8 miljoen. Van dit bedrag zit €1,2 miljoen beklemd onder subsidieplafonds. Dit kunnen we niet bijstellen. Een bedrag van €1 miljoen heeft betrekking op de Smart Energy hubs. Hiervan zal waarschijnlijk €0,9 miljoen vrijvallen aan het eind van het jaar (einde UKVO-periode). De reden is dat er alternatieve dekking in de vorm van Specifieke Uitkeringen is voor deze lasten. Voor een bedrag van €1,5 miljoen verwachten we wel uitgaven te doen. We stellen de raming voor de UKVO met €1,1 miljoen naar beneden bij te stellen. SPUKS De baten en de lasten op de Specifieke Uitkeringen zijn te hoog geraamd. Wij stellen deze bij de 2de monitor budgettair neutraal bij door voor een bedrag van in totaal €1,1 miljoen af te ramen. Hiermee vindt bijsturing op de Specifieke uitkeringen plaats. In totaal verwachten we een onderuitputting van circa €4,1 miljoen: €950.000 aan regionale energiestrategieën
3.1.2 Vergunningverlening, toezicht en handhaving natuur en landschap	Wij verlenen vergunningen en ontheffingen en handelen meldingen af binnen de wettelijke termijn. In overleg met de aanvrager kunnen wij van de wettelijke termijn afwijken. Wij voeren het toezicht op de naleving uit overeenkomstig het jaarprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH). We rapporteren hierover in het VTH-jaarverslag. Wij voeren onze wettelijke coördinatietaak uit met betrekking tot handhaving van de wet- en regelgeving met betrekking tot natuur en landschap. Wij informeren inwoners, ondernemers en medeoverheden over de regelgeving om de bekendheid te vergroten.	Oranje	Actie 1 Gelet op jurisprudentie hebben wij besloten de vergunningverlening voor stikstof op te schorten. Aan ondernemers wordt de keuze voorgelegd om aanvragen te weigeren of af te zien van wettelijke termijnen. Bij intrekkingverzoeken in het kader van de Landelijke Beëindigingsregeling Veehouderijlocaties met piekbelasting (LBV+) verlenen wij wel vergunningen als een natuurmaatregel.	Oranje	De leges opbrengsten (€ 0,35 miljoen) en bijbehorende kosten (€ 0,35 miljoen) blijven achter vanwege het opschorten van de vergunningverlening voor stikstof. Daarnaast verwachten wij circa € 0,15 miljoen minder te gaan besteden op het (deel)budget kaderstelling Groene Wetten.
3.1.3 Opstellen en actualisatie beheerplannen Natura2000	Wij stellen het beheerplan (1.0) voor Wierdense Veld (in ontwerp) vast. Wij stellen voor drie Natura 2000-gebieden een herzien beheerplan (in ontwerp) vast, inclusief een MilieuEffectRapport waar van toepassing. Wij werken voor zes andere Natura-gebieden aan de herziening van het beheerplan.	Oranje	Actie 1 Het ontwerp-beheerplan voor het Wierdense Veld wordt niet afgerond in 2025. Het beheerplan loopt mee met het opstellen van varianten voor een maatregelpakket voor het gebied via het gebiedsproces. De effectbepaling van deze varianten heeft vertraging opgelopen. De hydrologische onderbouwing van deze varianten en het opstellen van een nieuwe habitattypenkaart hadden meer tijd nodig. Actie 2 De vaststelling van het ontwerp voor deze drie gebieden (Lonnekermeer, Landgoederen Oldenzaal en Borkeld) verschuift naar begin 2026. Dit heeft verschillende oorzaken. Tijdens het herzien van de eerste plannen is eerst gewerkt aan een algemene methodiek om de monitoringsresultaten van de vogel- en habitatrichtlijn doelen goed te kunnen interpreteren. Er wordt daarbij verbinding gezocht met het landelijke traject van de verbetering van de natuurmonitoring via	Oranje	Bij de Perspectiefnota 2025 is incidenteel € 160.000 voor 2025 (en 2026) beschikbaar gesteld voor het opstellen van (eventueel benodigde) MilieuEffectRapport (MER) voor beheerplannen. Of er een milieueffectraportage-procedure nodig is voor de gebieden waar nu aan wordt gewerkt, hangt af van het maatregelpakket dat in deze beheerplannen wordt opgenomen. Dat is momenteel nog niet duidelijk, waardoor ook de besteding van deze middelen in 2025 nog onzeker is. Mocht het budget niet tot besteding komen dan zullen wij bij het jaarverslag een voorstel voorleggen om de € 160.000 door te schuiven naar 2027. Van de overige beschikbare middelen verwachten wij € 300.000 niet te gaan besteden in 2025. De herziening van de beheerplannen loopt nog een aantal jaren door. Daarvoor blijven deze middelen nodig (o.a. voor onderzoeken en inhuur van externe deskundigheid). Bij deze monitor hebben wij daarom besloten om € 225.000 (Kwaliteit van Overijssel budget) door te schuiven naar 2026. Voor het resterende budget, ad € 75.000, zullen wij bij het jaarverslag een voorstel voor resultaatbestemming voorleggen. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om € 225.000 onder prestatie 3.1.3 door te schuiven naar 2026.

			BIJ12. Verder is onderzocht of het nog wel mogelijk is om vrijstellingen voor vergunningen op te nemen, zoals in de eerste lichting beheerplannen is gedaan. Als laatste punt loopt er een eerste pilot voor een plan-MER bij een gebied. Dit is een nieuw instrument voor een Natura 2000-beheerplan. Actie 3 Voor de gebieden Olde Maten en Veerslootslanden, De Wieden en Weerribben loopt het proces, en zijn er inmiddels inloopavonden geweest. Voor Boetelerveld is de start van de herziening verschoven naar het eerste kwartaal 2026, omdat er dan zicht is op de resultaten van een grondwateronderzoek. Voor Buurserzand / Haaksbergerveen / Witte Veen en Engbertsdijksvenen wordt de start van het proces met het gebied afgestemd met de voortgang van de projectbesluiten voor de Ontwikkelopgave. De interne inhoudelijke voorbereiding is al wel begonnen.		
3.1.6 Projecten voor verbeteren biodiversiteit	Wij ontwikkelen, ondersteunen en stimuleren maatregelen om de condities voor Overijsselse aandachtsoorten te verbeteren. Wij stimuleren gemeenten om deel te nemen aan de “pre-SMP methodiek” (SMP: soorten managementplannen) voor de bescherming van gebouwbewonende soorten bij de na-isolatie van woningen.	Groen		Oranje	Alle Overijsselse gemeenten zijn volop in ontwikkeling om een Soortenmanagementplan (SMP) op te gaan stellen en aan de compensatieopgave te gaan voldoen. Voor beide opgaves zijn hiervoor twee afzonderlijke subsidieregelingen (4.14 en 4.27) actief waar gemeenten aanspraak op kunnen maken. Beide regelingen worden financiert met provinciaal en rijksbudget. Specifieke uitkering (rijksbudget): In december 2023 (1e deel) en december 2024 (2e deel) hebben wij een specifieke uitkering ontvangen van het rijk, ad. € 6,8 miljoen, voor de versnelling van de aanpak natuurinclusief isoleren met een looptijd tot en met eind 2030. Naar aanleiding van deze specifieke uitkering is de subsidieregeling 4.14 gemeentelijke soortenmanagementplan voor woningverduurzaming begin 2024 opengesteld. Van het totale rijksbudget is € 1,8 miljoen begroot in 2025. Omdat wij minder aanvragen hebben ontvangen verwachting wij richting het eind van het jaar de helft (€ 0,9 miljoen) van het budget te gaan besteden. Wij hebben besloten, om budgettair neutraal, onder prestatie 3.1.6 de baten (onttrekking) en de lasten in 2025 te verlagen met € 0,9 miljoen. Provinciaal budget (Kwaliteit van Overijssel (KvO)) Begin 2023 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. In de huidige begroting 2025 is € 0,85 miljoen opgenomen. Ook op dit budget verwachten wij een lagere bestedingen omdat wij minder aanvragen hebben ontvangen van gemeenten. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om € 0,55 miljoen af te ramen in 2025 en terug te boeken naar de Reserve Uitvoering Kwaliteit van Overijssel en beschikbaar te houden voor de jaren 2026 en verder.
3.3.1 Beleidsontwikkeling stikstof en ammoniak	Wij dragen bij aan de gemeenschappelijke uitvoeringsorganisatie van provincies voor het stikstofbeleid, waaronder een bijdrage voor het programma Aerius. Wij werken nationale wetgeving en interprovinciale afspraken uit tot een passend Overijssels beleid op het gebied van stikstofoxide en ammoniak. Wij ontwikkelen een beleidskader met duidelijke criteria voor een evenwichtige beoordeling van vergunningen. We onderzoeken de mogelijkheden om vergunningen te verlenen voor innovatieve (stal)systemen. Wij monitoren projecten die een natuurvergunning nodig hebben in andere sectoren (dan de landbouw) en bepalen waar belemmeringen (kunnen) ontstaan. Wij stimuleren innovatieve oplossingen/maatregelen om onder andere stikstof te reduceren (zie ook Agro&Food-programma).	Oranje	Aan de acties 1, 5 en 6 geven wij uitvoering. De overige acties wachten op het moment dat het Rijk gericht bronmaatregelen treft om de stikstofdepositie omlaag te brengen. Zonder dit beleid lijkt het juridisch onhaalbaar om vergunningen te verlenen en een deel van de acties uit te voeren. Daarmee zijn de acties 2 en 3 opgeschort. We onderzoeken de mogelijkheden om in hele specifieke gevallen wel vergunning te verlenen (met altijd een juridisch risico).	Groen	

3.3.4 Faunabeheer	Wij verlenen een meerjarensubsidie 2025-2029 aan de Faunabeheereenheid (FBE) om uitvoering te geven aan het faunabeheerplan. Wij verlenen subsidie(s) aan de FBE voor het laten uitvoeren van onderzoeken naar populaties van specifieke soorten die faunaschades veroorzaken en naar de invloed van faunabeheer op natuurwaarden. Wij betalen tegemoetkomingen in faunaschade conform beleidsregels. Wij verstrekken subsidie voor preventieve maatregelen om vee te beschermen tegen wolven. Wij monitoren faunaschades en populaties van wilde dieren met het oog op een goede balans tussen natuurwaarden en faunaschade (vraatschade, ecologische schade, verkeersveiligheid). Wij actualiseren indien nodig het beleid voor schadeveroorzakende diersoorten, in overleg met de FBE en de stakeholders in het faunabeheer.	Groen		Rood	Verwachte overschrijding als gevolg stijging faunaschades en afschaffing faunaleges (motie): In 2025 verwachten wij een totale overschrijding van € 650.000. Op basis van de laatste prognoses (juli 2025 / BIJ12) verwachten wij een overschrijding van circa € 350.000 op het budget vergoeding faunaschades 2025. Daarnaast hebben wij in 2025 de afrekening ontvangen over 2024, deze bedraagt € 300.000, deze was niet geraamd in de begroting 2025. Belangrijkste redenen voor de stijging van de totale kosten in 2025 zijn meer aanvragen voor vergoeding o.a. als gevolg van het afschaffen van de faunaleges (naar aanleiding van motie) en hogere taxatiekosten en vergoedingsbedragen door gestegen gewasprijzen.
3.3.5 Bestrijding invasieve exoten	Wij bestrijden of beheersen schadelijke plant- en diersoorten die van nature niet in Nederland voorkomen. Wij verstrekken subsidie voor de bestrijding of beheersing van invasieve exoten op basis van de prioritering uit het plan van aanpak Invasieve exoten Overijssel. Wij adviseren de Overijsselse gemeenten hoe om te gaan met invasieve exoten. Wij werken samen met partners aan uitvoering van het LIFE project PeatProtect IAAS, gericht op bestrijding van exotische waterplanten, preventie en communicatie omtrent dit thema in De Wieden en Weerribben. Wij voeren onderzoek uit of monitoren exoten waar weinig over bekend is en dragen nieuwe inzichten uit voor bestrijding of beheersing.	Groen		Oranje	LIFE project bestrijding exotische waterplanten: Vanuit Europa is een LIFE-subsidie beschikbaar gesteld van € 4,3 miljoen met als voorwaarde dat Overijssel een cofinanciering beschikbaar. Bij de Perspectiefnota 2025 heeft u hiervoor middelen beschikbaar gesteld. Daarvan is in 2025 € 0,7 miljoen begroot op deze prestatie. Voor het LIFE subsidie is een aanpassing het budget 2025 niet nodig. Wij verwachten wel een onderbesteding op het provinciale cofinancieringsbudget. Vooraankondiging resultaatbestemming cofinanciering LIFE project: Op basis van de verwachte bestedingen zal circa € 0,3 miljoen aan cofinanciering niet besteed gaan worden in 2025. Bij het jaarverslag zullen wij een voorstel opnemen voor resultaatbestemming om de benodigde cofinanciering beschikbaar te houden voor de uitvoering van het LIFE project in de jaren 2026 t/m 2028. Septembecirculaire Provinciefonds - Aanvullende middelen voor bestrijding van Invasieve exoten: In de circulaire is de volgende toelichting opgenomen: Provincies zijn verantwoordelijk voor de bestrijding van invasieve exoten van Unielijst (uitvoering Europese Exotenverordening). Het ministerie van LNV stelt € 2,2 miljoen beschikbaar ten behoeve van de vroege bestrijding van invasieve exoten met als doel bescherming van biodiversiteit. Hiervan ontvangt Overijssel € 208.000. Wij stellen voor om een bedrag van € 208.000 toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 3.3.5 van de begroting 2025.
3.4.1 Beleidsontwikkeling verduurzaming landbouw	Wij werken de Overijsselse Landbouwvisie op onderdelen verder uit in beleid en concretisering van uitvoeringsinstrumenten om zo de omschakeling naar een duurzame en toekomstbestendige bedrijfsvoering te bevorderen. Wij werken het Nationaal Strategisch Plan (NSP) als uitwerking van het huidige Gemeenschappelijk Landbouwbeleid (GLB) uit in diverse regelingen en openstellingen. Wij doen beleidsondersteunend onderzoek in relatie tot provinciale landbouwopgaven en praktijken. Een voorbeeld is onderzoek naar de effectiviteit van biologisch bodembeheer. Wij volgen relevante nationale, Europese en mondiale ontwikkelingen op de voet. Voorbeelden zijn het GLB 2028-2034 en de nieuwe landbouw- en voedselstrategie van de Europese Commissie. Waar mogelijk leveren we een actieve bijdrage aan nationale en internationale beleidsontwikkeling. Wij delen belangrijke beleidsontwikkelingen met onze beleidspartners.	Oranje	We hebben wat meer tijd genomen voor de Landbouwvisie dan in de begroting was voorzien. Dat doen we om voldoende ruimte te hebben om deze visie in goed overleg met de sector op te stellen, zodat de sector zich hierin kan herkennen. Wij gaan er nu vanuit dat we u eind 2025 een Landbouwvisie kunnen aanbieden.	Oranje	Cofinanciering Onderzoeksproject Biologisch Bodembeheer: Vanuit prestatie 3.4.1 hebben wij in 2025 het onderzoeksproject Biologisch Bodembeheer van graslanden opgestart. Samen met de provincie Gelderland en provincie Drenthe is hiervoor een langjarig onderzoek opgezet. Voor de uitvoering van het onderzoeksproject hebben wij in 2025 twee bijdragen van totaal € 100.000 ontvangen. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 3.4.1 in 2025 te verhogen met € 100.000. Vooraankondiging resultaatbestemming capaciteit landbouw: In de P-nota 2026 is het voorstel opgenomen om incidenteel € 800.000 beschikbaar te stellen voor aanvullende personele inzet op ontwikkeling in het gebied van landbouw. Voor de inzet van de middelen is een verdeling opgenomen van € 200.000 voor de jaren 2025 t/m 2028. De werving is gestart na besluitvorming van Provinciale Staten (zomer 2025). Wij verwachten vanaf het 4e kwartaal 2025 de benodigde (aanvullende) inzet in te gaan vullen. Doordat de inzet later zal starten zal het grootste deel van €200.000 hiervan niet tot besteding komen. Om toch de inzet voor de volledig 4 jaar mogelijk te maken zullen wij bij het jaarverslag een voorstel voorleggen om de niet bestede middelen door te schuiven naar 2029.
3.4.3 Landbouwstructuurversterking	Wij voeren het lopende landinrichtingsproject Blokzijl-Vollenhove uit en ronden het landinrichtingsproject Staphorst af. Wij ondersteunen de lopende vrijwillige planmatige kavelruilprojecten via subsidie en het Revolving Fund.	Groen		Oranje	Actualisatie budget landinrichtingsproject Blokzijl / Vollenhove: De afronding van dit laatste landinrichtingsproject zal naar verwachting plaatsvinden in 2026. Op basis van de geactualiseerde prognose zal een deel van de bestedingen gerealiseerd worden in 2026. Op basis van de spelregels van de Uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om in 2025 onder prestatie 3.4.3 het budget te verlagen met € 185.000. Looptijdverlenging Kwaliteit van Overijssel budget naar eind 2026: Omdat de afronding van het landinrichtingsproject Blokzijl / Vollenhove (iets) is vertraagd stellen wij u voor om de inzet van Kwaliteit van Overijssel budget te verlengen naar eind 2026.

3.5.1 Realisatie Natuurnetwerk Nederland	Wij hebben voor 27 (deel)gebieden binnen onze Natura2000-gebieden de (voor)ontwerp ruimtelijke plannen voor de externe maatregelen afgerond. Voor 3 deelgebieden zijn de ruimtelijke plannen definitief afgerond. Wij werken voor 10 Natura 2000-gebieden aan de uitvoering van de externe maatregelen en hebben voor 16 (deel)gebieden de externe maatregelen afgerond. Wij werken in 15 (deel)gebieden binnen onze Natura 2000-gebieden aan de uitvoering van de interne maatregelen en hebben voor 21 (deel)gebieden de interne maatregelen afgerond. Wij voeren in alle gebieden gesprekken over schadeloosstelling met de grondeigenaren die geraakt worden door de uitvoering van de herstelmaatregelen, zodat overeenkomsten kunnen worden gesloten om de maatregelen uit te voeren. Wij realiseren de aanvullende natuurherstelmaatregelen die met het Rijk zijn afgesproken in het kader van het Programma Natuur.	Oranje	Actie 1 Van de 27 begrote deelgebieden zijn er 26 deelgebieden afgerond met een voorontwerp ruimtelijk plan. Bij Buurserzand heeft de Raad van State een deel van de gronden uit het Provinciaal Inpassingsplan gehaald, hiervoor wordt in 2026 een herstel-projectbesluit voorgelegd. De laatste drie ruimtelijke plannen volgens de Wet ruimtelijke ordening (Achter de Voort, Agelerbroek en Voltherbroek, Lemselermaten en De Wieden Fase 2) zijn definitief vastgesteld door Provinciale Staten.	Oranje	Wij verwachten dat de totale lasten voor deze prestatie in 2025 € 14,988 miljoen lager en de baten € 10,5 miljoen lager dan de begroting zullen uitvallen. De lagere lasten (€ 10 miljoen) bij de verwerving worden veroorzaakt doordat agrariërs minder snel overeenkomsten willen afsluiten. Oorzaken hiervan zijn dat de provincie te weinig passende ruilgrond kan aanbieden, planvorming langzaam tot vastgestelde plannen leidt en het lang duurt voordat procedures bij de Raad van State tot afronding komen. De lagere lasten (€ 5 miljoen) bij de uitvoering van de maatregelen worden vooral veroorzaakt door langere ruimtelijke processen, waardoor werkzaamheden niet of later in uitvoering gaan komen. De lager baten (€ 10,5 miljoen) worden veroorzaakt door een lagere bijdrage uit het programma Natuur II als gevolg van een lagere besteding. De middelen blijven wel beschikbaar voor realisatie in latere jaren. GS-Begrotingswijziging/ onttrekking SPUK Natuur Fase II (L33): In 2024 zijn er via het Rijk middelen beschikbaar gekomen via het Programma Natuur fase 2. Een deel van de lagere bestedingen worden in mindering gebracht op deze SPUK. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 3.5.1 in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 10,5 miljoen. GS-Begrotingswijziging bestedingsritme ten laste van de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland: Door de lagere besteding zal de onttrekking aan de Uitvoeringsreserve NNN met € 4,488 miljoen worden teruggebracht van € 23,088 miljoen naar € 18,6 miljoen. Op basis van de spelregels van de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland hebben wij besloten om het budget voor prestatie 3.5.1 in 2025 te verlagen met € 4,488 miljoen en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland met hetzelfde bedrag te verlagen.
3.5.2 Veenweidestrategie Noordwest Overijssel	Wij werken, samen met de andere overheden en maatschappelijke partners, aan een integraal toekomstperspectief voor het gebied. De doelen uit het Programma Landelijk Gebied (PPLG Overijsel) en de Regionale Veenweidestrategie (Klimaataakkoord) zijn hier onderdeel van. Wij herijken de opgaven en het gebiedsproces op basis van de doelen en kaders van het Nationaal Programma voor het Landelijke Gebied en de doorvertaling daarvan in het Provinciaal Programma voor het landelijk gebied en het bijbehorende Gebiedsprogramma Noordwest Overijssel. We houden tevens rekening met afspraken uit het Regeerakkoord 2024. Wij investeren in kennis, onderzoek en pilots voor de reductie van CO2 uitstoot en het remmen van de bodemdaling. Wij maken samen de andere overheden en maatschappelijke partners een Regionale Veenweidestrategie 2.0. Wij besteden de rijksmiddelen van de specifieke uitkering Interbestuurlijk Programma Vitaal Platteland (IBP-VP) aan de met het Rijk afgesproken projecten van onszelf en de andere gebiedspartners. Het gaat om projecten voor het tegengaan van bodemdaling, het vasthouden van CO2 en het versterken van landbouw, natuur en toerisme. Wij besteden de rijksmiddelen uit de specifieke uitkering Impuls Veenweiden conform de afspraak met het Rijk voor de aankoop en vernatting van landbouwgronden binnen de bestaande plannen voor de uitwerkingsgebieden N2000. Aanvullend kunnen we (op vrijwillige basis) grond of bedrijven in het veenweidegebied aankopen als stimulans voor de start van een gebiedsproces.	Oranje	Actie 1: In de Regiegroep Noordwest Overijssel is besloten geen apart toekomstperspectief op te stellen voor Noordwest Overijssel. Binnen de Nieuwe Omgevingsvisie, de verschillende gemeentelijke omgevingsvisies en de Landbouwvisie komt het toekomstperspectief voldoende aan bod. Actie 2: Wij volgen nauwgezet de ontwikkelingen van het Rijk voor het landelijk programma Veenweide en vertalen die in de Regionale Veenweidestrategie Actie 3: Samen met andere overheden en maatschappelijke partners werken wij aan de totstandkoming van de Regionale Veenweidestrategie, met als doel deze eind 2026 ter vaststelling aan u voor te leggen. Actie 4: Er is 2 jaar uitstel gevraagd voor de einddatum van 2025 voor de specifieke uitkering Interbestuurlijk Programma Vitaal Platteland (IBP-VP), om te voorkomen dat we niet bestede middelen terug moeten geven aan het Rijk.	Oranje	GS-Begrotingswijziging/ onttrekking Regeling Specifieke uitkering (SPUK) Impuls Veenweiden (L10)In 2022 heeft het Rijk € 15 miljoen beschikbaar gesteld voor een gebiedsplan impuls veenweiden dat wij hebben ingediend bij het Rijk. In 2025 verwachten wij hiervan € 1,37 miljoen in te zetten. Dit is € 0,63 miljoen minder dan in de begroting is opgenomen. Dit wordt veroorzaakt het afronden van grondtransacties meer tijd vergt dan verwacht. Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de onttrekking uit de SPUK-Impuls Veenweiden (baten) en de exploitatie uitgaven (lasten) voor prestatie 3.5.2 in 2025 te verlagen met € 0,63 miljoen. SPUK Interbestuurlijke Programma Vitaal Platteland (IBP-VP): Het bestedingsritme voor de specifieke uitkering IBP-VP blijft naar verwachting met € 0,75 miljoen achter ten opzichte van de begroting 2025 (€ 1,0 miljoen). Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de onttrekking uit de SPUK IBP-VP (baten) en de exploitatie uitgaven (lasten) voor prestatie 3.5.2 in 2025 te verlagen met € 0,75 miljoen.

3.5.4 Aanpak PAS melders	1. Wij werken aan oplossingen voor de PAS-melders	Rood	Het legaliseren van de PAS-melding met een vergunning met extern salderen is nu niet mogelijk. Sinds de uitspraak van de Raad van State geldt een vergunningplicht voor intern salderen en is het vinden van oplossingen nog moeilijker geworden. De situatie waarin vergunningverlening (en daarmee oplossing voor PAS-melders) weer mogelijk wordt laat op zich wachten en is afhankelijk van twee sporen die ingevuld moeten worden: landelijke generieke maatregelen, hiervoor is het Rijk voor aan zet, en gebiedsgericht maatwerk waar de provincie invulling aan wil geven. Hiervoor is financiële steun vanuit het Rijk noodzakelijk. Tot die tijd blijven PAS-melders kwetsbaar voor handhaving. Daardoor lijkt de stikstofruimte van een bemestingsverbod, naast ruimte uit andere maatregelen, voor 2026 toch nodig. Omdat nog onduidelijk is wanneer generieke maatregelen en ondersteuning bij gebiedsgericht maatwerk volgen is het voor PAS-melders verstandig om ook naar andere mogelijke oplossingen te kijken. Wij hebben u hierover geïnformeerd in onze Brief over stand van zaken PAS-melders Provincie Overijssel.	Oranje	PAS melders: Het legaliseren van PAS melders is een complex proces. Door de aanhoudende onzekerheid rondom het verstrekken van vergunningen is het de verwachting dat er geen gebruik wordt gemaakt van de opengestelde subsidieregelingen. Wel zijn er middelen ingezet om af te kunnen zien van handhaving door de instelling van het bemestingsverbod op verpachte gronden van de provincie. De totale last ad € 1,7 miljoen van dit verbod, bestaande uit een lagere pachtopbrengst en hogere kosten van toezicht, wordt ten laste van deze prestatie gebracht. Het overblijvende bedrag ad € 1,3 miljoen blijft beschikbaar in de Algemene risicoreserve voor besteding aan de PAS-melders, na 2025. Procesbudget MGB opkoopregeling: Bij de P-nota 2026 is voor de nieuwe (MGB) opkoopregeling van het rijk procesbudget beschikbaar gesteld voor de jaren 2025 (€84.000) en 2026 (€ 56.000). Naar verwachting zal de regeling hiervoor eind 2025 / begin 2026 operationeel zijn. Het procesgeld voor 2025 zal derhalve niet tot besteding komen. Bij het jaarverslag zullen wij een voorstel voor resultaatbestemming opnemen om de € 84.000 vanuit 2025 door te schuiven naar 2026.
3.5.5 Bossenstrategie en boscompensatie	Wij realiseren 35 hectare bos op eigen gronden en 230 hectare bos op particuliere gronden van de in totaal 1.400 hectare te compenseren bos uit de Ontwikkelopgave. Wij leveren een bijdrage aan de overige opgaven van de Bossenstrategie (uitbreidingsopgave en revitalisering) afhankelijk van de financiering van het Rijk. Wij leveren de Overijsselse inbreng in de landelijke uitwerking en uitvoering van de bossenstrategie.	Oranje	Actie 1 De realisatie van bos op eigen en particuliere gronden blijft achter. Op eigen gronden hebben we nu ca. 7 ha. gerealiseerd en op particuliere gronden ca. 40 ha. Bij de eigen gronden wordt vaak gebruik gemaakt van gebiedsprocessen met de bijbehorende participatietrajecten, waardoor de realisatie minder vlot verloopt dan gehoopt. Bij de particuliere gronden zijn er veel aanvragen die in het beschikkingentraject zitten (ca. 170 ha.). Parallel hieraan loopt de RO-procedure bij de gemeente (omzetting landbouwfunctie naar functie bos/natuur). Beide trajecten vergen tijd. Daarnaast hebben we uiteraard rekening te houden met het plantseizoen.	Oranje	GS-Begrotingswijziging/ onttrekking SPUK Natuur fase II (L33)In 2024 zijn er van het Rijk middelen beschikbaar gekomen via het Programma Natuur fase 2. Wij verwachten dat aanvragen die zijn ingediend in 2025 in 2026 tot een verlening gaan leiden. Wij hebben besloten om de baten en lasten voor prestatie 3.5.5 in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 10,0 miljoen.
3.5.6 Provinciaal programma landelijk gebied	Wij werken vanuit de Overijsselse 3*3 aanpak aan het uitvoeren van de maatregelpakketten conform de regeling provinciale maatregelen landelijk gebied (Rpml). Hiermee versterken we onze inzet op een toekomstbestendige landbouwsector en een leefbaar, economisch sterk en natuurrijk platteland. Wij verkennen samen met onze gebiedspartners en vanuit de 3*3 aanpak hoe voor de langere termijn de toekomst voor ons platteland vorm kan krijgen zonder een overkoepelend Rijksprogramma.	Groen	Conform afspraak, informeren wij u over de stand van zaken van de uitvoering van de Maatregelpakketten in een aparte bijlage.	Oranje	Wij verwachten dat de totale lasten voor deze prestatie in 2025 € 4,55 miljoen en de baten € 5 miljoen lager dan de begroting zullen uitvallen. De lagere lasten worden vooral veroorzaakt doordat van een aantal subsidieregelingen minder gebruik wordt gemaakt. Er wordt onderzocht hoe dit kan en hoe hierop bijgestuurd kan worden. De lagere baten worden veroorzaakt door een lagere bijdrage uit de specifieke uitkering (SPUK) Regeling provinciale maatregelen landelijk gebied (RPML) (€ 5 miljoen) als gevolg van een lagere besteding. De middelen blijven wel beschikbaar voor realisatie in latere jaren. GS-Begrotingswijziging/ onttrekking Specifieke uitkering (SPUK) Regeling provinciale maatregelen landelijk gebied (RPML) (L35)In 2024 heeft het Rijk € 233,7 miljoen aan middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van drie maatregelpakketten die de provincie heeft ingediend bij het Rijk. Van de lagere besteding wordt € 5 miljoen in mindering gebracht op deze regeling. De onttrekking wordt teruggebracht van € 20 miljoen naar € 15 miljoen. Wij hebben besloten om, budgettair neutraal, de onttrekking uit de SPUK-Regeling RPML (baten) en exploitatie uitgaven (lasten) voor prestatie 3.5.6 in 2025 budgettair neutraal te verlagen met € 5 miljoen. GS-Begrotingswijziging/ Uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel (U-KvO) budget Toekomst voor ons Platteland:Bij de perspectiefnota 2026 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor verdere op- en uitbouw van de gebiedsaanpak. De begroting wordt nu meer in lijn gebracht met de afgegeven verwachting. Wij hebben besloten om op basis van de spelregels van de Uitvoeringsreserve Kwaliteit van Overijssel (U-KvO) de lasten in 2025 te verhogen met € 0,45 miljoen onder gelijktijdige verlaging van de onttrekking uit de U-KvO.
4.1.1 Beleidsontwikkeling mobiliteit	Wij stellen een Regionaal Mobiliteitsprogramma (RMP) op als mobiliteitslijn voor, en tevens uitwerking van, de Nieuwe Omgevingsvisie Overijssel. Dit RMP vervangt in 2025 uiteindelijk de bestaande Koersdocumenten. Wij werken een Streefnorm Bereikbaarheid uit om de bereikbaarheidskwaliteit in Overijssel te kunnen vergelijken en beoordelen. Wij voeren studies en pilots uit ter onderbouwing en uitwerking van mobiliteitsvraagstukken en/of lobbydossiers zoals bijvoorbeeld de versterking van onze infrastructuur. Wij werken mee aan de nut- en noodzaakstudie spoorgoederenvervoer GNOE (Goederenvervoer Noordoost Europa) die door het Rijk wordt uitgevoerd.	Oranje	Actie 1Het Regionaal Mobiliteitsprogramma (RMP) is een uitwerking van de vast te stellen Nieuwe Omgevingsvisie Overijssel. Wij bespreken voor einde van dit jaar een 80% versie met onze partners en verwachten het concept-RMP in mei 2026 ter inzage te leggen.	Groen	

4.1.5 Mobiliteitshubs	Wij evalueren de door gemeenten gerealiseerde pilothubs uit de eerste tranche. Wij begeleiden de doorontwikkeling van de eerste tranche en de ontwikkeling en realisatie van de tweede tranche pilothubs door gemeenten. Met een arrangementenregeling stimuleren we participatie door derden. Wij bieden gemeenten en regio's hulp bij de ontwikkeling van hublocaties en stimuleren de kennisverwerving en -deling rondom hubontwikkeling. Wij regisseren de analyse en verbetering van bestaande OV-knooppunten samen met gemeenten, vervoerders en de spoorsector. Wij nemen de uitkomsten van het onderzoek naar de streefnorm bereikbaarheid mee in de verdere ontwikkeling van het hubprogramma.	Oranje	Actie 1De pilothubs uit de eerste tranche zijn eind 2025 gereed, hierdoor kan de evaluatie (naar verwachting) in de eerste helft van 2026 plaatsvinden. Actie 5De uitkomsten van het onderzoek naar Streefwaarden Bereikbaarheid worden eind 2025 verwacht en worden dan meegenomen in het vast te stellen Regionaal Mobiliteitsprogramma (RMP). Het RMP vormt de basis voor de verdere ontwikkeling van het hubprogramma.	Oranje	PrognoseOp een budget van € 3 miljoen verwachten wij geen onderbesteding nadat we onderstaande doorschuiven. MobiliteitshubsUit de subsidieregeling Regionale Mobiliteit Hubs (€ 2 miljoen) zijn al diverse subsidies afgegeven aan gemeenten (€ 1,4 miljoen). De ruimte die er nog is zal zeker worden benut, maar waarschijnlijk niet meer in 2025. Daarom schuiven we € 0,59 miljoen door naar 2026. Daarnaast is er € 1 miljoen vanuit het investeringsvoorstel hubs (KVO) beschikbaar gesteld voor de 1e tranche hubs. Hiervan wordt in 2025 naar verwachting nog € 0,3 miljoen uitgegeven conform concrete planvorming door gemeenten. Voor het overige worden de plannen nog gemaakt en schuiven we de middelen daarom door naar 2026 (€ 0,64 miljoen). GS begrotingswijzigingOp basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 4.1.5 een budget van € 1,2 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2026.
4.2.3 Concessie- en contractmanagement van bus en trein	Wij beheren de concessies en contracten van het regionale openbaar vervoer met speciale aandacht voor rituitval, punctualiteit en sociale veiligheid. Wij begeleiden de implementatie van de nieuwe concessies voor de treindiensten Zutphen-Hengelo-Oldenzaal (ZHO), Zwolle-Emmen en Almelo-Hardenberg (Vechtdallijnen). Wij bereiden de aanbesteding van de OV concessie Twente voor en betrekken daarbij onder andere de reizigers en chauffeurs. Wij begeleiden de wervingsacties van vervoerders voor nieuwe reizigers. Wij vernieuwen met Flevoland en Gelderland de dynamische reisinformatiepanelen (DRIS) bij bushaltes en -stations.	Oranje	Actie 2De concessie voor de treindienst Zutphen-Hengelo-Oldenzaal (ZHO), onderdeel van de openbaar vervoerconcessie Twente-ZHO, is met een jaar verlengd tot december 2028 waardoor de implementatie in 2026 plaatsvindt. Actie 3De aanbesteding is een jaar uitgesteld door de verlenging van de huidige concessie. Actie 5Het lukte in 2025 nog niet om een partij te vinden die de dynamische reisinformatiepanelen in Oost-Nederland kan vervangen. Wij bereiden een her-aanbesteding voor.	Groen	PrognoseOp een budget van € 121 miljoen verwachten wij een onderbesteding ruim € 8 miljoen. Bij de jaarrekening zullen wij een voorstel doen tot resultaatbestemming. De onderbesteding wordt veroorzaakt door de structurele toename Rijksmiddelen (Bikker) met € 13,3 miljoen in 2024 terwijl de bestedingen niet in gelijke mate zijn meegegroeid. De reden voor achterblijvende bestedingen zijn o.a.: er is veel tijd nodig om de besluitvorming rondom investeringen rond te krijgen; als er is besloten tot het doen van investeringen verstrijkt er een ruime tijd tussen besluitvorming en daadwerkelijke besteding van middelen (tijd die nodig is voor werving en opleiding personeel en aanschaf materieel). Hasselt- De Lichtmis Aan de N377 tussen Hasselt en De Lichtmis liggen twee bushaltes die niet veilig en toegankelijk zijn ingericht. Bij het gepland Groot Onderhoud aan deze weg was voorzien deze haltes op te heffen. Vanaf december 2025 gaat de hele dag door een bus rijden op dit traject en neemt het gebruik van het OV op dit traject naar verwachting toe. Om reizigers veilig gebruik te kunnen laten maken van het openbaar vervoer wordt de halte Hasselterpand veilig en toegankelijk ingericht. Daarom wordt voorgesteld om een bedrag van € 86.250 beschikbaar te stellen voor deze investering en over te hevelen naar prestatie 4.7.3 'vervangen provinciale infrastructuur'. PS begrotingswijzigingWij stellen u voor de lasten van 4.2.3 met € 86.250 te verlagen en hetzelfde bedrag toe te voegen aan de reserve Dekking kapitaallasten activa (RDKA).Voor de realisatie van het project wordt bij prestatie 4.7.3 voorgesteld het benodigde investeringskrediet bij te ramen.
4.2.4 Verbeteren infrastructuur openbaar vervoer	Wij zetten de elektrificatie van de spoorlijnen Almelo-Mariënberg en Zutphen-Hengelo-Oldenzaal voort. Wij zetten de voorbereidende studies voor de lijn Almelo-Mariënberg voort. Het Rijk heeft een financiële bijdrage toegezegd voor de elektrificatie van voornoemde spoorlijnen, uw Staten zijn daarover in 2024 per brief geïnformeerd. We zijn met het Rijk in gesprek om afspraken te maken over de jaarlijkse beheer- en onderhoudskosten hierbij. Voor de elektrificatie van de lijn Zutphen-Hengelo-Oldenzaal blijven wij met partners in gesprek om de elektrificatie ook hier mogelijk te maken. Wij zetten de (voorbereidingen op) elektrificatie van het spoor Enschede-grens(Gronau) voort. Tegelijk onderzoeken we de mogelijkheden om de treinverbinding Enschede-Gronau door te trekken richting Hengelo. De lobby voor een optimale verbinding tussen Zwolle en Münster wordt gecontinueerd. Samen met onze Duitse projectpartners kijken we naar de mogelijkheden om het spoor te verbeteren en de treindiensten verder te ontwikkelen. In dit proces werken we samen met de betrokken regio's in Nederland en Duitsland, ProRail en het Rijk. Wij zetten samen met projectpartners de verkenning naar de verbetering van het traject Zwolle-Meppel voort. Daarin betrekken we de mogelijkheden voor een eventueel station in Staphorst. Wij blijven met de NS in gesprek om de rechtstreekse verbindingen vanuit Twente naar de Randstad zo snel mogelijk weer in de dienstregeling opgenomen te krijgen. Wij blijven actief betrokken bij de ontwikkelingen rondom de Nedersaksenlijn. De elektrificatie van de spoorlijn Almelo-Mariënberg is onderdeel van de Overijsselse inzet om deze nieuwe verbinding mogelijk te maken.	Groen		Oranje	PrognoseOp een budget van € 4,3 miljoen verwachten wij een onderbesteding van € 2 miljoen. Bij de jaarrekening zullen we hiervoor een voorstel doen tot resultaatbestemming. Spoor Zutphen-HengeloVoor de planfase voor Zutphen-Hengelo zijn we afhankelijk van ProRail. We verwachten dat de uitvoering van de planstudie door ProRail in 2026 plaats gaat vinden. Spoor Enschede-GronauLangdurige afstemming met gemeente over gemeentelijke ambities zorgt voor vertraging van de studie waardoor de kosten later gemaakt gaan worden dan gepland.

4.3.1 Stimuleren fietsgebruik	Wij stimuleren het fietsgebruik door infrastructurele projecten te ontwikkelen en uit te voeren in samenhang met gedragsbeïnvloeding en techniek. De middelen uit het door uw Staten vastgestelde Investeringsvoorstel Fiets maken versnelling mogelijk. Dit doen wij samen met onze partners. Wij werken samen met gemeenten, buurprovincies en het Rijk aan realisatie van de 10 vastgestelde regionale snelle fietsroutes en de F35, waaronder de routes Lonneker-Oldenzaal, Wijhe-Zwolle , Ommen-Hardenberg en Deventer-Raalte. Wij stimuleren goede fietsvoorzieningen bij regionale hubs en goede fietsroutes van/naar regionale hubs. Wij (mede)financieren gemeentelijke en provinciale fietsinfrastructuur om te komen tot een kwalitatief goed en veilig fietsnetwerk volgens de afspraken uit het gezamenlijk opgestelde uitvoeringsprogramma. Uw Staten worden in het eerste kwartaal per brief geïnformeerd over het uitvoeringsprogramma (UVP) 2025. Wij voeren samen met gemeenten gedragsinterventies uit om onze inwoners te stimuleren vaker de fiets te pakken. Hierbij sluiten we aan op de landelijke campagnes zoals 'Da's zo gefietst'. Ook leggen we een directe relatie met de verbeteringen van de gemeentelijke en provinciale fietsinfrastructuur.	Groen		Oranje	Prognose Op een budget van € 15,4 miljoen verwachten wij een onderbesteding, na doorschuiven van ondestaande middelen, van € 4 miljoen. De onderbesteding wordt grotendeels veroorzaakt doordat de voorbereiding van het fietspad F35 Oldenzaal-Lonneker meer tijd vergt vanwege ambtelijke en bestuurlijke afstemming. Een deel (€ 3 miljoen) komt uit het uitvoeringsprogramma mobiliteit met dekkingsbron algemene middelen verkeer & vervoer. Hiervoor zullen we bij de jaarrekening een voorstel doen tot resultaatbestemming. De tweede helft van € 3 miljoen komt uit de coalitiemiddelen (KVO). Deze stond nog niet volledig begroot in 2025, maar het deel wat wel begroot staat schuiven we nu door naar 2027, omdat in 2026 al voldoende middelen geraamd staan in de jaarschijf. Het gaat om € 1,9 miljoen. GS begrotingswijziging Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 4.3.1 een budget van € 1,9 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2027.
4.4.1 Logistics Overijssel	Wij werken samen met onze partners onder de vlag van Logistics Overijssel aan een toekomstbestendige logistieke sector. Wij voeren onze opgaven, ambities en projecten uit die door uw Staten zijn vastgesteld in het werkplan Werken aan Logistics Overijssel 2024-2027. Wij ondersteunen Logistics Overijssel (secretariaat, aanjager kernteam en werktafels) en de logistieke netwerkorganisaties bij cluster- en netwerkactiviteiten. Wij geven via de thema's Bereikbaarheid en ruimte, International business, Kennis, Onderwijs en Arbeidsmarkt en Duurzaamheid en Circulaire economie uitvoering aan de gezamenlijke opgaven.	Oranje	Actie 1We hebben enkele zaken uit het werkplan niet kunnen uitvoeren. Ook hebben Port of Twente en regio Stedendriehoek nog geen project ingediend/ subsidie aangevraagd waardoor gereserveerde middelen niet uitgegeven zijn.	Oranje	PrognoseOp een budget van € 0,65 miljoen verwachten wij, na doorschuiven van onderstaande middelen, geen onderbesteding. Op basis van bovenstaande inhoudelijke toelichting schuiven we € 0,4 miljoen door naar 2026. GS begrotingswijzigingOp basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 4.4.1 een budget van € 0,4 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2026.
4.4.2 Slimme, vitale en innovatieve logistiek en goederenvervoer	Wij voeren samen met partners projecten uit voor het bereikbaar houden en verder optimaliseren van Overijssel voor de binnenvaart, voor het optimaal benutten van de capaciteit van de weginfrastructuur en voor het verder optimaliseren van het goederenvervoer per spoor. Wij vergroten de zichtbaarheid van Logistics Overijssel in het (inter)nationale netwerk en bevorderen de netwerksamenwerking op de North Sea Baltic corridor. Daarvoor voeren we een actieve (inter)nationale lobby en organiseren we handelsmissies en nemen we deel aan (inter)nationale congressen en beurzen. Wij werken samen met onze partners aan het realiseren van duurzame supply chains. Dit doen we door gemeenten en ondernemers te ondersteunen bij de energietransitie in transport en logistiek. We ondersteunen bij de aanpak van passende laadinfrastructuur (NAL ON) en bij het verduurzamen van de binnenstedelijke logistiek. Wij stimuleren het verduurzamen van het wegtransport en de binnenvaart (CEH) . Wij realiseren slimme infrastructuur en corridors door het uitvoeren van projecten als Connecting Transport corridors , het slim ontsluiten en toepassen van data en door innovatieve projecten aan te jagen (zoals autonoom rijden).	Groen		Oranje	PrognoseOp een budget van € 0,3 miljoen verwachten wij een onderuitputting van € 0,5 miljoen. Op de reguliere budgetten verwachten wij geen onderuitputting echter is een subsidie lager vastgesteld, waardoor er middelen vrijvallen. 50% hiervan heeft betrekking op de regiodeal Twente en 50% op openbaar vervoer. Bij de jaarrekening zullen we een voorstel (resultaatbestemming) doen om deze middelen opnieuw in te zetten binnen hetzelfde doel danwel vrij te laten vallen.

4.5.1 Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid	Wij (mede) financieren gemeentelijke en provinciale infrastructurele projecten om de verkeersveiligheid te verbeteren volgens de afspraken uit het gezamenlijk opgestelde uitvoeringsprogramma. We dragen op deze wijze bij aan de uitvoering van het landelijk Strategisch Plan Verkeersveiligheid 2030, gezamenlijk met het Rijk. Wij werken samen met de gemeenten aan Uitvoeringsprogramma's Verkeersveiligheid gebaseerd op de risico gestuurde aanpak. Wij stellen een actieplan voor het verbeteren van de verkeersveiligheid voor onze provinciale wegen op en starten met de uitvoering. Wij voeren lobby richting Rijk voor realisatie van alle maatregelen die nodig zijn om de hele N36 verkeersveilig te maken, nu gebleken is dat het rijksbudget voor de aanleg van een fysieke rijbaanscheiding op de N36 niet toereikend is. Wij adviseren over de door Rijkswaterstaat op te stellen planuitwerking voor de benodigde maatregelen op de deze weg, brengen hierbij mogelijke meekoppelkansen in en stimuleren daar waar mogelijk de voortgang. Wij ontwikkelen een visie op rijnsnelheden en werken een beleidslijn landbouwverkeer op provinciale wegen uit.	Oranje	Actie 3Het actieplan is in concept opgesteld. Samen met de eenheid Wegen en Kanalen voeren we analyses en haalbaarheidsonderzoeken uit om meer zicht te krijgen op de belangrijkste risico's. De voorbereidingen voor verkeersveiligheidsmaatregelen vergen meer tijd, waardoor een aantal maatregelen dit jaar nog niet tot uitvoering komen. Actie 4 N36 fysieke rijbaanscheidingBij de Monitor 2025-I hebben we u geïnformeerd dat, mede door onze stevige lobby samen met de regio richting de minister en de Tweede Kamer, er extra geld is gekomen voor de N36 (€ 115 miljoen). Hier kunnen we zeker verder mee. Helaas is het nog niet voldoende voor onze voorkeursaanpak voor het geheel (op het gehele wegvak de verkeersveiligheid verbeteren). Daarom zetten we de lobby voort en zoeken samen met het Rijk en de regio naar alternatieve uitvoeringsmogelijkheden om toch een zo lang mogelijk gedeelte aan te kunnen pakken.	Oranje	PrognoseOp een budget van € 5,9 miljoen verwachten wij geen onderbesteding, na het doorschuiven van onderstaande middelen. De voorbereidingen voor verkeersveiligheidsmaatregelen vergen meer tijd, waardoor een aantal maatregelen dit jaar nog niet tot uitvoering komen. Er zijn concrete plannen in voorbereiding die echter later tot uitvoering komen. Daarom schuiven we de middelen door naar 2026. We verwachten dat het gaat om € 0,55 miljoen. GS begrotingswijzigingOp basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om voor prestatie 4.5.1 een budget van € 0,55 miljoen, samen met de bijbehorende onttrekking aan deze reserve, door te schuiven van 2025 naar 2026. Project N377 Hasselt - De LichtmisVanuit het project N377 is gewerkt aan optimalisaties in het kader van verkeersveiligheid. Dit gaat bijvoorbeeld om rijbaanverbreding en bochtverruiming. Vanuit de coalitiemiddelen voor verkeersveiligheid is budget beschikbaar gesteld voor deze aanvullende maatregelen. Daarom wordt voorgesteld om een bedrag van € 0,45 miljoen beschikbaar te stellen voor deze investering en over te hevelen naar de Reserve dekking kapitaallasten activa, prestatie 4.7.3 'vervangen provinciale infrastructuur'. PS begrotingswijzigingWij stellen u voor de lasten van 4.5.1 Stimuleren fietsgebruik met € 0,45 miljoen te verlagen en hetzelfde bedrag toe te voegen aan de reserve Dekking kapitaallasten activa (RDKA). De storting in de reserve Dekking kapitaallasten activa (RDKA) worden bij kerntaak 20 verwerkt.Voor de realisatie van het project wordt bij prestatie 4.7.3 voorgesteld het benodigde investeringskrediet bij te ramen.
4.6.2 A28	Het in 2022 uitgevoerde gebiedsgericht MIRT-onderzoek 'Bereikbaarheid Zwolle en omgeving' en de opgestelde 'Verstedelijkingsstrategie Regio Zwolle' zetten in op een Regionale Mobiliteitsstrategie om de bereikbaarheid van de regio op peil te houden en zo de doorstroming op de A28 in stand te houden en de regionale woningbouwopgave te faciliteren. Wij werken samen met de betrokken gemeenten aan deze mobiliteitstransitie. We bewaken de voortgang van de gemaakte afspraken in het BO-MIRT 2022 en nog te maken vervolgafspraken met het Rijk. Wij zetten de gezamenlijke werkgeversaanpak uit de Nationale Omgevingsvisie Extra (NOVEX)-afspraken langs de A28 van de provincies Drenthe, Gelderland en Overijssel voort. Rijkswaterstaat gaat verder met de voorbereiding van de uitvoering van inframaatregelen op de A28 die in 2026 gepland staan. Wij houden hierbij een vinger aan de pols.	Oranje	Actie 2 Inframaatregelen Lankhorst Zoals ook gemeld bij de Monitor 2025-I is voor de inframaatregelen in knooppunt Lankhorst een wijziging van het omgevingsplan nodig. De realisatie is nu gepland in 2027/2028.	Groen	
4.6.5 N50	Wegvak Ramspol - KampenWij bewaken de voortgang van de planvorming door Rijkswaterstaat voor de aanleg van een fysieke rijbaanscheiding en voeren samen met de regio gesprekken met het Rijk. Wegvak Kampen - Kampen-ZuidWij stimuleren het Rijk om de uitvoering van de permanente uitbreiding naar 2x2 rijstroken voortvarend op te pakken. Wegvak Kampen-Zuid - HattermerbroekWij bepalen samen met onze regionale partners de meest passende lobbystrategie voor de opwaardering van dit wegvak.	Oranje	Actie 1 Wegvak Ramspol - KampenZoals ook gemeld bij de Monitor 2025-I blijkt de realisatie van de fysieke rijbaanscheiding fors duurder dan het door het Rijk beschikbaar gestelde taakstellende budget van € 21 miljoen. Samen met de regio hebben wij een lobby gevoerd richting de minister en de Tweede Kamer voor verruiming van het budget. De minister van Infrastructuur en Waterstaat heeft aangegeven geen extra financiële middelen beschikbaar te hebben. Het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat bekijkt (naar aanleiding van een motie in de Tweede Kamer) of er alternatieve mogelijkheden zijn om voor het beschikbare budget op het gehele wegvak de verkeersveiligheid te verbeteren.	Groen	

4.6.9 Verkenning, planstudies en realisatie overige projecten	Wij werken aan een (tijdelijke) alternatief voor de rotonde De Meente Olst (N337) omdat een omgevingsvergunning voor aanleg i.v.m. een te hoge stikstofdepositie niet verleend kan worden. Wij bereiden de realisatie van de rondweg Weerselo (N343) voor. Wij ronden de werkzaamheden aan de rotonde N315/N768 Danspaleis af. Wij realiseren diverse faunavoorzieningen langs provinciale wegen. Wij treffen de voorbereidingen voor de aanleg van een bediencentrale voor vijf bruggen in Noordwest Overijssel. Wij bereiden de maatregelen voor bij N764 - N331 Zwolseweg (bij Zwolle extra linksaf strook), N764 - Mr. Niersallee (bij Kampen extra linksaf strook) en N377 - aansluiting A28 (bij De Lichtmis bypass rechtsaf naar Nieuwleusen) en onderzoeken de rotonde N348-N332.	Oranje	Actie 1 Onderzocht wordt of rotonde De Meente op een alternatieve wijze gebouwd kan worden. Hiervoor is het grondverwervingstraject gestart en zal nadien een WNB-vergunningentraject doorlopen moeten worden. Eind 2026 hopen we meer zicht te hebben op realisatie. Actie 2Wij hebben besloten om de aanleg voor de rondweg Weerselo stil te leggen vanwege stikstofwetgeving. De inzet is nu gericht op het realiseren van verkeersveiligheidsmaatregelen in de kom van Weerselo die op korte termijn gerealiseerd kunnen worden. Actie 4 Een deel van de faunavoorzieningen blijken ruimtelijk moeilijk inpasbaar als gevolg van kabels en leidingen. Een aantal voorzieningen blijken niet te realiseren door omgevingsfactoren. Hiervoor worden alternatieve locaties gezocht. Actie 6Wij zijn bezig met de voorbereidingen van groot onderhoud aan de N764. Vanwege stikstof wordt de aanleg van de extra linksaf stroken uitgesteld.	Oranje	GS-begrotingswijziging Vanwege de inhoudelijke toegelichte wijzigingen hierboven, hebben wij conform ons begrotingswijzigingsbeleid besloten om de verwachte onderbesteding van € 2,9 miljoen op de investeringsmiddelen van de faunavoorzieningen door te schuiven naar jaarschijf 2026. Daarnaast hebben wij besloten om de verwachte onderbesteding van € 555.000 in 2025 op het project Rondweg Weerselo door te schuiven en het kasritme van het totaal beschikbare investeringskrediet voorlopig als volgt aan te passen: beschikbaar in jaarschijf 2025 € 250.000; jaarschijf 2026 € 50.000; jaarschijf 2027 €50.000 en jaarschijf 2028 € 7,7 miljoen. We hopen hier in de komende jaren meer duidelijkheid over te krijgen.
4.7.1 Beheer provinciale infrastructuur	Wij voeren metingen, inspecties en onderzoeken uit om de kwaliteit van de infrastructuur vast te stellen. De gemeten kwaliteit gebruiken wij om te bepalen welke maatregelen nodig zijn om duurzaam te voldoen aan de gestelde kwaliteitseisen. Wij bevorderen een verkeersveilige doorstroming door het zo goed mogelijk benutten van de bestaande infrastructuur. Dit doen wij door samen met de andere wegbeheerders in Overijssel verkeersmanagement uit te voeren. Daarnaast handelen wij incidenten op onze infrastructuur af. Wij zien er op toe dat (vaar)wegen niet anders gebruikt worden dan vanuit wet- en regelgeving c.q. vergunning bepaald is. Wij verlenen vergunningen en ontheffingen en handelen meldingen af binnen de wettelijke termijn. Waar nodig wordt handhavend opgetreden. Wij bedienen bruggen en sluizen om doorgang te verlenen aan beroeps- en pleziervaart op de gepubliceerde tijden. Wij voeren gladheidsbestrijding uit om ook in winterse omstandigheden de provinciale wegen begaanbaar te houden. Wij voeren dagelijks onderhoud uit op de provinciale infrastructuur conform het Beheerplan Infrastructurele Kapitaalgoederen. Wij herijken het Beheerplan Infrastructurele Kapitaalgoederen 2024-2027 en informeren u hierover.	Oranje	Actie 1Wegens een aantal moeilijk in te vullen vacatures wordt het onderzoeksprogramma mogelijk niet volledig uitgevoerd. Actie 3Vanwege een grote stijging van het aantal vergunningen en ontheffingen (met name door de nieuwe omgevingswet) lukt het ons niet altijd om alle aanvragen binnen de wettelijke termijnen af te handelen. Er wordt extra mankracht ingezet om de achterstanden weg te werken. Actie 5De aanbesteding tot (meerjarige) inkoop van dooimiddelen is in samenwerking met diverse gemeenten nagenoeg afgerond. In de eerste helft van het jaar is meer gladheidsbestrijding uitgevoerd dan gemiddeld in voorgaande jaren.	Groen	Conform de inhoudelijke toelichting verwachten we een overschrijding op het budget van gladheidsbestrijding, incidentmanagement en brug- en sluis bediening. Ook de budgetten voor het dagelijks onderhoud aan de provinciale infrastructuur staan onder druk door hogere eenheidsprijzen in opnieuw aanbestede raamcontracten en door de bestrijding van invasieve exoten. Wij verwachten dit binnen prestatie 4.7.1 op te kunnen vangen. Actualisatie kapitaallasten Via deze Monitor actualiseren wij de kapitaallasten van deze prestatie. Waar we voor 2025 € 46.336 aan kapitaallasten aframen. Investeringsimpulsgelden NCK - Bloemrijke bermen GS-begrotingswijziging Op 4 juni 2025 heeft u ingestemd met het Statenvoorstel "Investeringsimpulscoalitieakkoord afwegingskader NCK". Het doel van deze investeringsimpuls is om meer impact te maken op de drie thema's natuurinclusie, circulariteit en klimaatadaptatie. Om dit doel te bereiken hebben we besloten om budget beschikbaar te stellen voor het project Bloemrijke bermen en de motie 'Honeyhighway erin, jakobskruiskruid eruit'. Deze maatregel draagt bij aan de versterking van de biodiversiteit, klimaatadaptatie en het ecologisch beheer in de provincie. Wij stellen u voor om binnen de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel € 1,5 miljoen over te hevelen van prestatie 141 naar prestatie 471. Deze mutatie vindt plaats onder "Overhead, Financiering en Dekkingsmiddelen". Vervolgens voegen wij op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel in de jaren 2025, 2026 en 2027 € 0,2 , € 1,0 en € 0,3 miljoen vanuit deze reserve toe aan de begroting voor prestatie 471. Investeringsimpulsgelden - Klimaat adaptieve, natuur inclusieve, circulaire infrastructuur (KANCI) voor Overijssel GS-begrotingswijziging In het coalitieakkoord Schouder aan Schouder is een bedrag van € 2 miljoen gereserveerd voor 'Beheerplan Infrastructurele Kapitaalgoederen - klimaat adaptief, natuur inclusief en circulair'. Hiervan heeft u reeds € 0,5 miljoen budget aan prestatie 4.7.1 toegekend. Op 7 oktober 2025 heeft u ingestemd met 'Klimaat adaptieve, natuur inclusieve, circulaire infrastructuur (KANCI) voor Overijssel'. De maatregelen in de 'uitvoeringsagenda KANCI voor Overijssel' hebben als doel het klimaat adaptief, natuur inclusief en circulair werken in de beheer- en onderhoudswerkzaamheden te ontwikkelen en structureel te borgen bij de instandhouding van de provinciale infrastructuur. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om een bedrag van € 1,5 miljoen te onttrekken aan deze reserve. Dit bedrag voegen wij toe aan de begroting van prestatie 4.7.1 in de jaren 2026 en 2027 voor respectievelijk € 0,87 en € 0,63 miljoen.

4.7.2 Groot onderhoud provinciale infrastructuur	Wij voeren het geprogrammeerde onderhoud aan de provinciale infrastructuur uit op basis van het Beheerplan Infrastructurele Kapitaalgoederen en conform de tabel welke is opgenomen in de paragraaf Kapitaalgoederen. Wij beperken geluidbelasting van onze wegen op locaties waar al werkzaamheden zullen plaatsvinden in de jaren 2024-2029. Dit op basis van het actieplan geluid 2024-2029.	Oranje	Actie 1. Wij hebben niet alle voorbereidende werkzaamheden voor kunstwerken goed kunnen voorbereiden. De uitvoeringscapaciteit van het groot onderhoud aan de kunstwerken wordt momenteel uitgebreid, een deel van het budget wordt doorgezet naar volgend jaar. Voor de wegen worden aantal projecten uitgevoerd waaronder de N337 (tussen Zwolle en Wijhe, gereed), N342 (Denekamp-grens Duitsland) en N824 (Diepenheim-grens Gelderland). We zijn ook gestart met de voorbereiding van de uitvoeringsprojecten voor 2026. Voor sommige projecten waaronder de N761 Steenwijk-Oldemarkt schuiven de budgetten door naar 2026 i.v.m. latere start van de voorbereiding. Wij zijn ook gestart met de voorbereidingen voor groot onderhoud van de N766 Deventer-Raalte en de overdracht van de weg. Nadere onderzoeken hebben aangetoond dat er in de fundering staalslakken zijn toegepast en er teerhoudend asfalt aanwezig is. Dit gaat zorgen voor aanzienlijk hogere kosten. Deze kosten worden in beeld gebracht en hier komen we in de volgende P&C-documenten bij u op terug.	Oranje	Zoals beschreven in de inhoudelijke toelichting, worden enkele groot onderhoudswerkzaamheden dit jaar niet uitgevoerd. Op basis hiervan stellen wij u voor het kasritme van de bestedingen ten laste van de voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur te verlagen met € 5,5 miljoen en dit bedrag en de gekoppelde opgave mee te nemen naar de toekomstige opgave. Het meerjarig uitvoeringsprogramma onderhoud provinciale infrastructuur zal hierop meerjarig moeten worden geactualiseerd. Begin 2026 zal deze actualisatie worden opgeleverd. Indien hier eventuele financiële consequenties uit voortvloeien, zullen deze aan u voorgelegd worden. Op 4 juni 2025 heeft u ingestemd met het Statenvoorstel "Investeringsimpulscoalitieakkoord afwegingskader NCK". Het doel van deze investeringsimpuls is om meer impact te maken op de drie thema's natuurinclusie, circulariteit en klimaatadaptatie. Om dit doel te bereiken hebben we besloten om voor het project Baggeropgave Noordwest Overijssel budget beschikbaar te stellen ten behoeve van de circulaire inzet van baggerspecie ten behoeve van het eiland Beulakerwijde. Wij stellen u voor om binnen de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel € 0,3 miljoen over te hevelen van prestatie 141 naar prestatie 472. Deze mutatie vindt plaats onder "Overhead, Financiering en Dekkingsmiddelen". Vervolgens voegen wij op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel in 2026 € 0,3 miljoen vanuit deze reserve toe aan de begroting voor prestatie 472.
4.7.3 Vervangen provinciale infrastructuur	Wij vervangen provinciale infrastructuur conform het Beheerplan Infrastructurele Kapitaalgoederen, zoals vastgesteld door PS voor de jaren 2020-2023 en 2024-2027.	Oranje	Wegen: N760 (incl. Thomsonbrug)Door stikstofwetgeving en besluitvorming over de brug dreigen de werkzaamheden voor de weg en de vervanging van de brug stil te komen liggen. Voor de vervanging van de Thomsonbrug (vanuit Constructieve Veiligheid) is er een mogelijke oplossingsrichting gevonden welke nog bestuurlijke besluitvorming in GS nodig heeft. Dit maakt dat de (mogelijke) vervanging van de brug in 2026 kan plaatsvinden. N377 Hasselt-de Lichtmis: De uitwerking van het ontwerp samen met een mogelijke oplossing voor de stikstofproblematiek loopt en wordt naar verwachting eind 2025 afgerond. Kunstwerken:Machine- en Arboveiligheid 2020-2023De werkzaamheden aan een aantal kunstwerken is enkele maanden naar achteren geschoven als gevolg van een herziening van de totale planning van werkzaamheden langs Kanaal Almelo-De Haandrik. Constructieve veiligheid (kunstwerken):Als gevolg van stikstof is het niet mogelijk om de vervanging dit jaar te starten. We zijn de mogelijkheden aan het onderzoeken om volgend jaar de vervanging alsnog te kunnen uitvoeren. Rehabilitatie kunstwerken 2020-2023:De werkzaamheden aan een aantal kunstwerken is enkele maanden naar achteren geschoven als gevolg van de beperkt beschikbare uitvoeringscapaciteit.	Oranje	Vervanging wegen N760 IJsselmuiden-Genemuiden Vanwege de inhoudelijk toegelichte wijzigingen hierboven, hebben wij conform ons begrotingswijzigingsbeleid besloten om de verwachte onderbesteding van € 4,4 miljoen op de investeringsmiddelen voor de N760 door te schuiven naar de jaarschijf 2027. N377 Hasselt- De Lichtmis Bij prestatie 4.2.3 Contractmanagement van bus en trein en prestatie en bij prestatie 4.5.1 Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid zijn extra investeringen van € 86.250 en € 0,45 miljoen voor verkeersveiligheidsmaatregelen op het project Hasselt- De Lichtmis aangekondigd. Voorgesteld wordt om het bestaande investeringskrediet met € 0,54 miljoen te verhogen. Voor de verdere toelichtingen en de dekking hiervan verwijzen wij u naar prestatie 4.2.3. en 4.5.1. Vervanging kunstwerken Vanwege de inhoudelijk toegelichte wijzigingen, hebben wij conform ons begrotingswijzigingsbeleid besloten om de verwachte onderbesteding van € 2,2 miljoen op de investeringsmiddelen voor de projecten Machine- en Arboveiligheid en Constructieve Veiligheid door te schuiven naar de jaarschijf 2026. Daarnaast hebben wij besloten om de verwachte onderbesteding van € 1,8 miljoen in 2025 op het project Rehabilitatie Kunstwerken door te schuiven en het kasritme van het totaal beschikbare investeringskrediet als volgt aan te passen: beschikbaar in jaarschijf 2025 € 4,2 miljoen; jaarschijf 2026 € 7,6 miljoen en jaarschijf 2027 € 2,3 miljoen.
4.7.6 Aanpk verv. Oeverconstructies KADH	1. Wij ronden de voorbereidingsfase van deel 1 (geprogrammeerde aanpak) af.2. Wij starten met de voorbereidingsfase van trajectdelen 2 en 3 (benodigde aanpak binnen en buiten het schadegebied) en nemen wanneer de toekomstige functie is bepaald deze als uitgangspunt mee.3. Wij ronden het onderzoek naar de toekomstige functie voor het KAdH af.4. Op basis van de keuzes over de toekomstige functie brengen wij in beeld wat het totaal aan benodigde structurele budget voor de opgave (vervanging, beheer en onderhoud en exploitatie) is en komen met een voorstel hoe dit te dekken.	Oranje	Actie 1: De voorbereidingsfase van deel 1 van de vervanging (Boordvoorzieningen) loopt (o.a. publicatie en beantwoording NRD en aanhaking experts cf aanbeveling Mona Keijzer). De voorbereiding van de delen 2 en 3 is gestart door het uitvoeren van de benodigde grond(water)onderzoeken. Zoals in het besluit van de toekomstfunctie is vastgesteld wordt de impactanalyse voor trajectdeel 1 opgesteld. Indien afgerond wordt u hierover nader geïnformeerd.	Groen	Beheersmaatregelen Kanaal Almelo-De Haandrik: Bij de Perspectiefnota 2026 heeft u voor de jaren 2025 tm 2027 een budget van € 10,2 miljoen beschikbaar gesteld voor verschillende beheersmaatregelen bij Kanaal Almelo-De Haandrik. Wij hebben deze kosten nader in beeld gebracht en willen deze budgetten aan deze jaarschijven toevoegen. Wij stellen u voor om voor de jaren 2025, 2026 en 2027 een bedrag van respectievelijk € 3,2 miljoen, € 3,4 miljoen en € 3,6 miljoen bij te ramen voor deze prestatie. Deze bedragen worden onttrokken aan de beschikbare middelen in de Reserve Waterwegen. Actie 4Het benodigde structurele budget voor de opgave van Kanaal Almelo-De Haandrik is onderdeel van het genomen besluit over de toekomstfunctie.

5.1.2 Bevorderen van een attractief Overijssels vestigingsklimaat voor ondernemers	Het programma Regionale Economie 2024-2027 betreft prestaties 5.1.1., 5.1.2 en 5.1.3. Prestatie 5.1.2 bestaat uit twee programmalijnen: A. Het erkennen, waarderen en behouden van vakmanschap en talent door de aansluiting van beroepsonderwijs op de arbeidsmarkt Wij dragen bij aan het waarderen van vakmanschap door initiatieven te ondersteunen van bedrijven en kennisinstellingen, waaronder het MBO, zoals bijvoorbeeld WorldSkills, op het gebied van techniek, zorg en onderwijs. Deze initiatieven vragen aandacht voor de waarde van vakmanschap en zetten in op het enthousiasmeren van jongeren en zij-instromers voor techniek. Wij dragen bij aan het aantrekken en scholen van nationale en internationale kenniswerkers en vakmensen op het gebied van techniek, zorg en onderwijs in samenwerking met bestaande netwerken waarbij we gebruik maken van cofinanciering in de Regio Deals. Wij stimuleren de ontwikkeling van een toekomstgerichte arbeidsmarkt door regionale leernetwerken in de provincie met elkaar te verbinden en door het stimuleren van initiatieven die mogelijkheden voor arbeidsbesparende maatregelen verkennen. B. Het toekomstbestendig maken van bestaande werklocaties en invulling geven aan een optimaal vestigingsklimaat Wij monitoren de uitvoering van de met de gemeenten gemaakte ‘Programmeringsafspraken bedrijventerreinen 2023-2026’ en werken in de regio's West-Overijssel en Twente samen aan de uitvoering van de kwantitatieve afspraken en kwalitatieve ambities. Wij investeren mee in projecten van ondernemers en gemeenten die bijdragen aan toekomstbestendige werklocaties in Overijssel. Dit doen we onder meer door gebiedsgerichte investeringen door de Herstructureringsmaatschappij Overijssel	Groen		Oranje	Bundelen programmakosten Regionale Economie op 1 prestatie Wij stellen u om administratieve redenen voor de uitvoeringskosten voor het programma Regionale Economie te bundelen op 1 prestatie en een bedrag van €600.000 van UKVO prestatie 5.1.1 en €600.000 van UKVO prestatie 5.1.2 budgettair neutraal binnen de UKVO voor €1.200.000 te verplaatsen naar UKVO van prestatie 5.1.3. Deze begrotingswijziging wordt verwerkt onder "Overhead, Financiering en dekkingsmiddelen". Verwachte onderuitputting onderdelen Werklocaties en defensie Er zijn in deze prestatie externe factoren bepalend voor de besteding van budgetten. Bij subsidieregelingen zijn we afhankelijk van het indienen van aanvragen door derden, met name UBS 6.21 Toekomstbestendige werklocaties. Wij zijn gebonden aan het gepubliceerde plafond. Bij het onderdeel defensie, veiligheid en weerbaarheid zitten we in een samenwerkingsconstructie met de provincie Gelderland en Defensie die moet leiden tot een investering van Oost NL voor de vorming van een regioteam. Voor het eind van het jaar nemen we hierover een besluit. Niet-aangewende bedragen zullen in 2026 noodzakelijk zijn. Wij zullen u bij een eventueel saldo op het onderdeel werklocaties een resultaatbestemming voorleggen. In totaal verwachten wij een onderuitputting op deze prestatie van circa €800.000
5.3.2 Regiodeals Zwolle & Stedendriehoek	Wij monitoren en werken mee aan de uitvoering van de Regio Deals in Zwolle en de Stedendriehoek.	Groen	Regiodeal Zwolle II: Momenteel werken wij als kassier aan het de beschikkingen voor projecten leefbaarheid en leefomgeving.	Oranje	Regiodeal Zwolle eigen Cofinanciering UKVO Voor de actielijn 1 Arbeidsmarkt en Economie zijn de projecten voor de zomer gestart en de cofinanciering wordt momenteel verstrekt. Het resterende bedrag is beschikbaar voor de cofinanciering van alle actielijnen. De verwachting is dat de cofinancieringsregeling met 0-plafond voor actielijnen 2 Leefbaarheid en 3 Leefomgeving mogelijk dit jaar nog wordt aangevraagd. De besluitvorming hierover zal naar verwachting plaatsvinden rond de jaarwisseling, dus eind 2025 of begin 2026. In de eerste helft van 2026 verwachten we een beter beeld te hebben van de omvang van het beroep dat de aanvragers op de cofinanciering hebben gedaan. C75 DUS Regiodeal Zwolle Dit betreft de eerste Regiodeal Zwolle, die momenteel in afrondende fase is. J4 Regiodeal Zwolle II De uitputting van de rijksmiddelen Regiodeal Zwolle II zijn gekoppeld aan dezelfde actielijnen als onze eigen cofinanciering. We verwachten dat het leeuwendeel van deze middelen eind dit jaar is toegekend. Resterende bestedingen Regiodeal Zwolle II in 2026 Momenteel is er nog een beschikbare ruimte van €29,4 miljoen. De ruimte is toe te schrijven aan de Specifieke Uitkering J4 Regio Zwolle II en de eigen cofinancieringsmiddelen. De regeling is overvraagd; er liggen dus meer aanvragen dan er middelen beschikbaar zijn. Subsidie-technisch is de beoordeling nog niet afgerond. De huidige inzet is erop gericht dat beschikkingen in november 2025 de deur uit kunnen. Indien dat niet lukt zal er sprake zijn van een onderuitputting van maximaal € 29,4 miljoen. Een complicerende factor hierbij is de wijze van technische lastneming van de beschikkingen. Beschikking onder de 1,5 miljoen worden op het moment van beschikking als last genomen. Bij beschikkingen boven de 1,5 miljoen zullen de lasten naar rato van de verwachte realisatie meerjarig worden genomen. Dit betekent dat in de situatie dat het volledige bedrag beschikt wordt, er sprake kan zijn van technische onderuitputting. Regiodeal Stedendriehoek Op de subsidieverstrekking Regiodeal Stedendriehoek heeft vertraging plaatsgevonden ivm de staatssteuntoets. Tevens loopt er nog een bezwarenprocedure. Op dit moment ligt het in de rede dat de verstrekking van subsidie en de uitbetaling door de kassier nog steeds in 2025 plaatsvindt, maar het is niet uit te sluiten dat dit doorschuift naar 2026. Bij de jaarrekening komen wij hierop terug

5.3.3 Nationaal Groeifonds	Wij ondersteunen in het kader van project Beethoven de versterking van de chiptechnologie activiteiten in Overijssel via provinciale cofinanciering. Wij dragen bij aan de doorontwikkeling van Innovatiedistrict Zwolle door cofinanciering van regionale organisaties.	Groen		Oranje	Nationaal Groeifonds De uitvoering van een aantal van de projecten wordt niet eerder verwacht dan 2026. Op basis van de spelregels van de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel hebben wij besloten om het budget voor prestatie 5.3.3 in 2025 te verlagen met € 478.000 en gelijktijdig de begrote onttrekking aan de Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel met hetzelfde bedrag te verlagen. Tevens hebben wij besloten om de jaarschijf 2026 en de onttrekking uit de Reserve UKVO met hetzelfde bedrag van 478.000 te verhogen.
6.6.1 Duurzame voorzieningen, waardevolle verbindingen, inzet van vrijwilligers en maatschappelijke initiatieven	Wij faciliteren het netwerk rondom sociaal maatschappelijk vastgoed (kulturhusen en multifunctionele sportvoorzieningen) en stellen de inmiddels opgedane kennis en ervaringen over exploitatie van en programmering zo optimaal mogelijk beschikbaar. We ondersteunen maatschappelijke initiatieven van onderop, door de inzet van initiatievencoaches, ons digitale platform ‘Samen voor elkaar’ (waaronder crowdfunding) en het organiseren van een Fondsenfestival. Wij ondersteunen en waarderen vrijwilligerswerk door middel van netwerkvorming, (het delen van) kennisontwikkeling en het organiseren van een vrijwilligersprijs. Wij geven uitvoering aan de motie ‘Vrijwilligers, cruciaal voor Overijssel ’ en acties die zijn uitgewerkt in het plan (in samenwerking met de collega’s van Natuur en Milieu, Mobiliteit en Cultuur). Wij geven invulling aan Sociale Kwaliteit als rode draad in de Omgevingsvisie en stellen onze expertise en netwerk beschikbaar voor de uitvoering van het sociaal economisch perspectief in het Provinciaal Programma Landelijk Gebied. Wij geven uitvoering aan het Academiehuis Sociale Kwaliteit waarbij we (academische) kennis kunnen koppelen aan vraagstukken op het gebied van onze speerpunten zoals positieve gezondheid, sport en bewegen, sociale ontmoetingsplekken en vrijwilligersbeleid. We stellen de opgedane kennis beschikbaar voor de Overijsselse samenleving. Wij sluiten aan bij de projecten binnen de 4 regiodeals (Twente, Zwolle, Stedendriehoek, Hardenberg-Drenthe) die bijdragen aan onze thema's: positieve gezondheid en vitaliteit, sport en bewegen, sociale ontmoetingsplekken, inclusieve samenleving, maatschappelijke initiatieven en vrijwilligers.	Groen		Oranje	Opvolging motie "Vrijwilligers, cruciaal voor Overijssel" (PS24-000362) In juni 2024 is het statenvoorstel ‘Vrijwilligers in Overijssel’ door Provinciale Staten (PS) vastgesteld. Een belangrijk onderdeel van het statenvoorstel is de totstandkoming van domein overstijgende samenwerkingen. Dit vroeg zowel binnen de provinciale organisatie als bij stakeholders om nieuwe samenwerkingen. De eerste resultaten en plannen zijn uit deze samenwerkingen voortgekomen, maar dit vroeg wel om de nodige investeringen en afstemmingen. Deze eerste ervaringen en de input van onderzoek van Verwey Jonker (2025) onder inwoners en vrijwilligers vormen de input voor de provinciale visie vrijwilligers. Deze provinciale visie vrijwilligers wordt eind 2025 aan PS aangeboden. Om de gevormde plannen uit te kunnen voeren en om verder uitvoering aan de visie te kunnen geven is een verlenging tot eind 2026 noodzakelijk. Het gaat daarbij om het resterende budget van max. € 700.000. Wij stellen u voor om te besluiten de termijn waarbinnen wij de Motie "Vrijwilligers, cruciaal voor Overijssel" kunnen uitvoeren te verlengen van 2025 naar 2026. Wij zullen u bij de jaarrekening 2025 een voorstel tot resultaatbestemming voorleggen voor de resterende middelen om de uitvoering van de visie mogelijk te maken. De verwachte onderuitputting bedraagt circa € 700.000. Vernieuwing Sociale Kwaliteit Sinds december 2024 is € 500.000 toegevoegd aan de regeling UBS 7.10 Vernieuwing Sociale kwaliteit. Er zijn al subsidies verleend en meerdere initiatiefnemers hebben hun aanvraag in voorbereiding. Er wordt vanuit de provincie een grote inspanning geleverd om initiatiefnemers te begeleiden bij de subsidieaanvraag. Toch bestaat de kans dat het budget in 2025 niet volledig benut wordt. Gezien de looptijd van deze regeling tot en met eind 2026 zal het verzoek komen om het restant bedrag mogelijk via de jaarrekening mee te nemen naar 2026. We verwachten op de prestatie 6.6.1 een totale onderuitputting van € 0,9 miljoen.
6.7.2 Erfcoaches	Wij stellen samen met gemeenten in Overijssel Erfcoaches beschikbaar. Zij ondersteunen erfeigenaren om toekomstbestendige keuzes te maken bij actuele vraagstukken zoals stikstof, aanpassing in de bedrijfsvoering en leegstaande gebouwen.	Groen		Oranje	Onderbesteding budget Toekomstgerichte ervenRekening houdend met de gemeentelijke bijdrage in het project Toekomstgerichte Erven verwachten wij een onderbesteding van totaal € 487.500 op dit budget. Dit wordt veroorzaakt omdat halverwege dit jaar de pilot BoerenPerspectief Overijssel gestart is met het overnemen van de begeleiding van agrariërs (gefinancierd met rijksbudget). Daarnaast sturen wij op afronding van Toekomstgerichte erven per eind van dit jaar. Dat betekent dat lopende begeleidingstrajecten dit jaar afgerond moeten worden. PS wijziging verlenging looptijd Kwaliteit van Overijssel (KvO) budget naar eind 2029Zoals hierboven is aangegeven is de pilot BoerenPerspectief Overijssel halverwege dit jaar gestart als regionaal knooppunt voor de begeleiding van agrariërs. Wij willen ook de begeleiding van niet agrariërs laten meelopen in dit pilottraject. In de Perspectiefnota 2026 is hiervoor € 200.000 beschikbaar gesteld. Met het oog op het reguliere vervolg op de pilot in de jaren 2027, 2028 en 2029 is dit bedrag met de Perspectiefnota jaarlijks beschikbaar gesteld voor de hele periode 2026 t/m 2029. Wij houden echter rekening met de mogelijkheid dat uit de pilot blijkt dat dit bedrag niet voldoende is. Zo zal met name moeten blijken of alle vragen van agrariërs onder de Sociaal Economische Begeleiding (Rijksregeling) kunnen vallen. Wij stellen u voor om het restant KvO budget beschikbaar te houden voor het ondersteunen BoerenPerspectief Overijssel voor de jaren 2026 t/m 2029 door de looptijd van het KvO budget te verlengen naar eind 2029.

7.1.4 (Rijks)taken Commissaris van de Koning	Wij behandelen de procedures voor (nieuwe) benoeming burgemeesters en de herbenoemingsprocedures voor zittende burgemeesters en bereiden de reguliere klankbordgesprekken met alle 25 burgemeesters voor. Wij bereiden de ambtsbezoeken, gemiddeld 6 per jaar, aan de Overijsselse gemeenten voor. Wij bereiden (werk)bezoeken van het Koninklijk Huis (mede) voor en adviseren over voorstellen voor Koninklijke onderscheidingen en Koninklijke predicaten. Wij behandelen bemiddelingsverzoeken aan de Commissaris van de Koning (in het kader van de Ombudsfunctie). Vanuit de rol van de Commissaris van de Koning bevorderen we de bestuurlijke weerbaarheid, integriteit en veiligheid van onze provinciale Overijsselse bestuurders en volksvertegenwoordigers. Dit bewaken we eveneens voor de bestuurders van de 25 Overijsselse gemeenten. Dat vindt zowel collectief als individueel plaats. Wij verzorgen de reguliere inhoudelijke ondersteuning van de Provinciale Regietafel Asiel en de beleidsadvisering op de thema's asiel en vluchtelingen. Dit doen we omdat de Commissaris van de Koning als Rijksorgaan o.a. voorzitter is van de Provinciale Regietafel Asiel. Wij bereiden een Overijssels programma voor inzake de herdenking en viering van 80 jaar vrijheid.	Oranje	2. Wij verwachten vier van de zes geplande ambtsbezoeken uit te voeren, vanwege personele onderbezetting. 4. Vanwege personele onderbezetting verwachten wij verder dat het afhandelen van bemiddelingsverzoeken langer duurt. Er is geen wettelijke termijn voor het behandelen van dit soort verzoeken. 6. Vanwege personele uitval is er minder capaciteit beschikbaar voor de inhoudelijke ondersteuning van de Provinciale regietafels vluchtelingen. De focus ligt op de ondersteuning van gemeenten in de dagelijkse praktijk.	Oranje	Prognose Op een budget van € 1,7 miljoen verwachten wij een onderbesteding van € 0,8 miljoen aan rijks gelden ten behoeven van de provinciale regietafel asiel en de spreidingswet. Door onduidelijkheid in het Rijksbeleid is het voor nu onduidelijk of we deze rijksmiddelen volledig kunnen gaan uitgeven in 2025. Weerbaar bestuur kleine gemeenten Via de meicirculaire heeft het rijk middelen beschikbaar gesteld voor weerbaar bestuur kleine gemeenten. Deze doeluitkering stelt provincies in staat hun aanjagende en regisserende rol richting kleinere gemeenten te versterken bij de aanpak van ondermijnende druk. Voor Overijssel betreft dit een bijdrage van € 0,2 miljoen. Wij stellen voor om een bedrag van € 152.159 toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 7.1.4 van de begroting 2025. Spreidingswet Via de septembercirculaire heeft het rijk middelen beschikbaar gesteld voor de spreidingswet. De provinciale regietafels worden op die manier versterkt ten aanzien van de verdeling van opvangplekken. Voor Overijssel betreft dit een bijdrage van € 0,8 miljoen. Wij stellen voor om een bedrag van € 840.039 toe te voegen aan de jaarschijf 2026 van prestatie 7.1.4 van de begroting 2025. Rijksheren GROS (grens overstijgende samenwerking) Via de septembercirculaire zal de provincie een bedrag van € 50.000 per jaar ontvangen voor de Rijksheren GROS. De Commissarissen van de Koning vervullen hun rol als coördinator van GROS met buurlanden Duitsland en België. Wij stellen voor om een bedrag van € 50.000 toe te voegen aan de jaarschijf 2026 en 2027 van prestatie 7.1.4 van de begroting 2025.
7.3.2 Wet open overheid	De te behalen doelen uit de Wet open overheid (Woo) voor de actieve openbaarmaking zijn als volgt; de wettelijk verplichte informatie categorieën en de daarbinnen vallende stukken, worden gepubliceerd op een daarvoor centraal aangesteld portaal; de informatie stromen die betrekking hebben op de 11 vastgestelde informatie categorieën worden in kaart gebracht en er wordt gekeken naar de beste en snelste manier om deze informatie te publiceren. De te behalen doelen uit de Wet open overheid (Woo) voor de passieve openbaarmaking zijn als volgt; Bij Woo-verzoeken zoeken wij altijd contact met de verzoeker om adequaat te voorzien in de behoefte aan informatie. Bij omvangrijke verzoeken kan de verzoeker worden uitgenodigd om gezamenlijk een selectie te maken uit de beschikbare documenten; De extern gedeelde documenten inzake een Woo-verzoek; ontvangstbevestiging, verzoek tot precisering, verdagingsbesluit, eventueel deelbesluit en eindbesluit zijn uniform door het gebruik van sjablonen. Daarmee beogen wij bij te dragen aan volledige, deugdelijke en zorgvuldig gemotiveerde besluitvorming.; Woo-besluiten worden inclusief de te openbaren documenten gepubliceerd op een daarvoor centraal aangesteld portaal, zodat herhaalverzoeken eenvoudig te doen zijn; Het publicatieportaal is goed vindbaar, zowel via de website als via de nationale centrale verwijsindex. Wij proberen zoveel mogelijk binnen de wettelijke termijn te besluiten op Woo-verzoeken. Redenen waarom het verzoek niet binnen de wettelijke termijn kan worden behandeld kunnen zijn onduidelijkheid over de gevraagde informatie of het aantal verzoeken in verhouding tot de beschikbare capaciteit.; Indien een voldoende gespecificeerd verzoek zodanig omvangrijk is dat niet binnen de wettelijke termijnen kan worden beslist, treden wij voor het einde van de termijn in overleg met de verzoeker over de prioritering.	Oranje	De instroom van WOO verzoeken blijft onverminderd stijgen. In 2025 hebben wij tot nu toe circa 130 verzoeken binnengekregen. Capaciteit blijft een aandachtspunt. Door personele wisselingen blijft, ondanks de uitbreiding van het team, de werkdruk hoog. Wij zijn daarom op dit moment nog niet in staat alle verzoeken binnen de gestelde termijnen af te handelen. Deze zomer zijn we gestart met het programma WOO. Binnen dit programma worden zowel de korte termijn acties rond bijvoorbeeld het publicatie-portaal (dit is de centrale vindplaats van documenten die actief openbaar gemaakt moeten worden onder artikel 3.3 van de Woo) als de lange termijn opgave rond de informatiehuishouding gestructureerd en in samenhang opgepakt.	Groen	Wij hebben van het Rijk via een specifieke uitkering (SPUK) € 79.212 ontvangen ter compensatie van gemaakte implementatiekosten voor de WOO. Deze middelen voegen we bij deze Monitor toe aan de Begroting 2025. Het toevoegen van deze middelen leidt in jaarschijf 2025 tot een onderbesteding van circa dezelfde grootte op het reguliere WOO-budget. Dit leidt niet tot een afwijkende financiële score. Gegeven de omvang van de opgave zullen wij bij de jaarrekening u een voorstel tot resultaatbestemming doen om deze middelen beschikbaar te houden voor implementatie en uitvoering van de WOO. Wij hebben besloten de baten en lasten op prestatie 7.3.2. Wet Open Overheid door toevoeging van de SPUK budgettair neutraal te verhogen met € 79.212.

7.3.4 Bezwaar en beroep	Wij handelen bezwaarschriften en klachten vanuit een open houding en gericht op een goede communicatie, in een begrijpelijke taal. Indien nodig schakelen wij een mediator of onafhankelijke deskundigen in om te komen tot een duurzame oplossing. Wij benutten bezwaren, klachten en claims als leerpunten om het handelen van de provincie te verbeteren en adviseren intern over kansen voor verbeteringen. We streven ernaar om minstens 75% van de bezwaarschriften binnen de wettelijke termijn af te handelen. Daarbij houden we rekening met wettelijke verdagingsmogelijkheden en opschorting van de termijn in overleg met belanghebbenden. Wij voeren een onderzoek uit onder circa 100 bezwaarmakers over de tevredenheid over de gevolgde procedure en de genomen beslissing.	Oranje	Actie 3: Door de hoeveelheid bezwaren die voortvloeien uit het windbeleid in combinatie met personele wisselingen binnen het cluster klachten & bezwaar, komt het percentage van 75% tijdig behandelde bezwaarschriften onder druk te staan. Actie 4: Het onderzoek onder de bezwaarmakers is afgrond en heeft geresulteerd in een plan om de huidige bezwaarprocedure anders in te richten. Het streven is om per 2026 te starten met de vernieuwde werkwijze.	Oranje	Wij voorzien een beperkte overschrijding op dit budget doordat we meer dwangsommen moeten uitkeren dan begroot. In hoeverre daadwerkelijk sprake zal zijn van een overschrijding hangt af van gerechtelijke uitspraken en is moeilijk voorspelbaar. Bij de jaarrekening kunnen wij u definitief melden of en in hoeverre er sprake is van een overschrijding op dit budget.
-------------------------	---	--------	---	--------	--

Bijlage V bij SV: overzicht reserves, voorzieningen en doeluitkeringen

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2025

Eigen vermogen					bedragen x € 1.000,--										Geraamd saldo eind 2025	Nieuw geraamd saldo eind 2025
Omschrijving	Saldo per 31.12.2024 cf. Jaar-rekening 2024	Toevoe- gingen per 01.01.2025	Onttrek- kingen per 01.01.2025	Saldo per 01.01.2025	Mutaties 2025											
					toevoegingen			onttrekkingen								
					geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde rente 2,70%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 2,70%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking			
Algemene risicoreserve	¹ 78.553	2.393	2.826	78.120	5.000	518	5.518				3.535		3.535	79.585	80.103	
Algemene reserve	¹ 31.553	66.479	18.821	79.211	34.456	2.764	37.220				96.189		96.189	17.478	20.242	
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	¹ 117.659			117.659	128.855		128.855				61.434		61.434	185.080	185.080	
Algemene reserve grondzaken	¹ 55.310	4.067	691	58.686	1.848	980	2.828				10.000	45	10.045	50.534	51.469	
Algemene reserve egalisatie plafond BCF	¹ 8.810			8.810							8.810		8.810	-	-	
Algemene financieringsreserve	¹ 413.888	918	1.392	413.414	5.155	2.444	7.599				2.010	1.502	3.512	416.559	417.501	
Algemene reserves	705.773	73.857	23.730	755.900	175.314	6.706	182.020				181.978	1.547	183.525	749.236	754.395	
Reserve Europese programma's	¹ 44.969		1.206	43.763	4.331	5	4.336				19.558	5	19.563	28.536	28.536	
Reserve waterwegen	¹ 7.550			7.550	7.300	4	7.304				3.137	3.204	6.341	11.713	8.513	
Reserve bodemsanering	¹ 17.972			17.972										17.972	17.972	
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	¹ 228.761	7.464	6.093	230.132	67.795	3.930	71.725				118.205	-6.558	111.647	179.722	190.210	
Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland	¹ 236.030			236.030	11.154	12	11.166				23.087	-4.476	18.611	224.097	228.585	
Reserve afrekening ILG/pMJP	¹ 1.558		210	1.348										1.348	1.348	
Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer	¹ 46.455	91		46.546							17.542		17.542	29.004	29.004	
Reserve dekking kapitaallasten activa	¹ 356.444	869	1.107	356.206	16.621	536	17.157				7.503		7.503	365.324	365.860	
Reserve openbaar vervoer	¹ 30.000	10.200		40.200	17.200		17.200				30.000		30.000	27.400	27.400	
Reserve drinkwater	¹ 713			713							150		150	563	563	
Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland	¹ 3.488		1.464	2.024	100		100				1.033		1.033	1.091	1.091	
Reserve Sporen en Wegen	¹ 68.332	3.000		71.332	37.050		37.050				3.349		3.349	105.033	105.033	
Reserve Verstrekte subsidies	¹ 8.548	4.797		13.345	1.514		1.514				6.708	-55	6.653	8.151	8.206	
Bestemmingsreserves	1.050.820	26.421	10.080	1.067.161	163.065	4.487	167.552				230.272	-7.880	222.392	999.954	1.012.321	
Resultaat	66.479		66.479											-0	-0	
Eigen vermogen	1.823.072	100.278	100.289	1.823.061	338.379	11.193	349.572				412.250	-6.333	405.917	1.749.190	1.766.711	

¹ Rente bedraagt 0% zoals vastgesteld via een Statenbesluit.

Bijlage V bij SV: overzicht reserves, voorzieningen en doeluitkeringen

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2025

												bedragen x € 1.000,--	
Eigen vermogen	Geraamd saldo begin 2026	Nieuw geraamd saldo begin 2026	Mutaties 2026									Geraamd saldo eind 2026	Nieuw geraamd saldo eind 2026
			toevoegingen						onttrekkingen				
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde rente 2,70%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 1,50%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking		
Omschrijving													
Algemene risicoreserve	79.585	80.103	366		366				500		500	79.451	79.969
Algemene reserve	17.478	20.242	33.416		33.416					2.588	2.588	50.894	51.070
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	185.080	185.080	5.700		5.700				1.900		1.900	188.880	188.880
Algemene reserve grondzaken	50.534	51.469	1.848		1.848				10.000		10.000	42.382	43.317
Algemene financieringsreserve	416.559	417.501	4.346	2.500	6.846				1.978	3.458	5.436	418.927	418.911
Algemene reserves	749.236	754.395	45.676	2.500	48.176				14.378	6.046	20.424	780.534	782.147
Reserve Europese programma's	28.536	28.536	4.410		4.410				13.140		13.140	19.806	19.806
Reserve waterwegen	11.713	8.513	3.455		3.455				2.134	3.400	5.534	13.034	6.434
Reserve bodemsanering	17.972	17.972							1.014		1.014	16.958	16.958
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	179.722	190.210	1.963		1.963				53.576	14.347	67.923	128.109	124.250
Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland	224.097	228.585	12.430		12.430				32.636		32.636	203.891	208.379
Reserve afrekening ILG/pMJP	1.348	1.348										1.348	1.348
Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer	29.004	29.004	412		412							29.416	29.416
Reserve dekking kapitaallasten activa	365.324	365.860	18.820		18.820				7.754		7.754	376.390	376.926
Reserve openbaar vervoer	27.400	27.400										27.400	27.400
Reserve drinkwater	563	563										563	563
Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland	1.091	1.091	125		125							1.216	1.216
Reserve Sporen en Wegen	105.033	105.033	15.000		15.000							120.033	120.033
Reserve Verstrekte subsidies	8.151	8.206							4.349	-625	3.724	3.802	4.482
Bestemmingsreserves	999.954	1.012.321	56.615		56.615				114.603	17.122	131.725	941.966	937.211
Resultaat													
Eigen vermogen	1.749.190	1.766.716	102.291	2.500	104.791				128.981	23.168	152.149	1.722.500	1.719.358

Bijlage V bij SV: overzicht reserves, voorzieningen en doeluitkeringen

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2025

												bedragen x € 1.000,--	
Eigen vermogen	Geraamd saldo begin 2027	Nieuw geraamd saldo begin 2027	Mutaties 2027									Geraamd saldo eind 2027	Nieuw geraamd saldo eind 2027
			toevoegingen						onttrekkingen				
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde rente 2,70%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 1,50%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking		
Omschrijving													
Algemene risicoreserve	79.451	79.969										79.451	79.969
Algemene reserve	50.894	51.070	7.500		7.500				92		92	58.302	58.478
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	188.880	188.880	650		650				650		650	188.880	188.880
Algemene reserve grondzaken	42.382	43.317	1.848		1.848				10.000		10.000	34.230	35.165
Algemene financieringsreserve	418.927	418.911	4.295		4.295				1.127		1.127	422.095	422.079
Algemene reserves	780.534	782.147	14.293		14.293				11.869		11.869	782.958	784.571
Reserve Europese programma's	19.806	19.806	4.400		4.400				11.842		11.842	12.364	12.364
Reserve waterwegen	13.034	6.434	2.355		2.355				1.825	3.600	5.425	13.564	3.364
Reserve bodemsanering	16.958	16.958							514		514	16.444	16.444
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	128.109	124.250	713		713				34.849	8.218	43.067	93.973	81.896
Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland	203.891	208.379	10.073		10.073				37.028		37.028	176.936	181.424
Reserve afrekening ILG/pMJP	1.348	1.348										1.348	1.348
Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer	29.416	29.416										29.416	29.416
Reserve dekking kapitaallasten activa	376.390	376.926	17.120		17.120				8.548		8.548	384.962	385.498
Reserve openbaar vervoer	27.400	27.400										27.400	27.400
Reserve drinkwater	563	563										563	563
Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland	1.216	1.216	125		125							1.341	1.341
Reserve Sporen en Wegen	120.033	120.033	15.000		15.000							135.033	135.033
Reserve Verstrekte subsidies	3.802	4.482							3.802	680	4.482		
Bestemmingsreserves	941.966	937.211	49.786		49.786				98.408	12.498	110.906	893.344	876.091
Resultaat			12.619	10.512	23.131							12.619	23.131
Eigen vermogen	1.722.500	1.719.358	76.698	10.512	87.210				110.277	12.498	122.775	1.688.921	1.683.793

Bijlage V bij SV: overzicht reserves, voorzieningen en doeluitkeringen

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2025

Eigen vermogen												bedragen x € 1.000,--	
Omschrijving	Geraamd saldo begin 2028	Nieuw geraamd saldo begin 2028	Mutaties 2028									Geraamd saldo eind 2028	Nieuw geraamd saldo eind 2028
			toevoegingen						onttrekkingen				
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde rente 2,70%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 1,50%	geraamde onttrekking	bij te ramen onttrekking	nieuwe onttrekking		
Algemene risicoreserve	79.451	79.969										79.451	79.969
Algemene reserve	58.302	58.478							25		25	58.277	58.453
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	188.880	188.880										188.880	188.880
Algemene reserve grondzaken	34.230	35.165	1.848		1.848				10.000		10.000	26.078	27.013
Algemene financieringsreserve	422.095	422.079	4.177		4.177				1.009		1.009	425.263	425.247
Algemene reserves	782.958	784.571	6.025		6.025				11.034		11.034	777.949	779.562
Reserve Europese programma's	12.364	12.364	4.376		4.376				8.707		8.707	8.033	8.033
Reserve waterwegen	13.564	3.364										13.564	3.364
Reserve bodemsanering	16.444	16.444							514		514	15.930	15.930
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	93.973	81.896							10.011	-829	9.182	83.962	72.714
Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland	176.936	181.424	10.036		10.036				38.439		38.439	148.533	153.021
Reserve afrekening ILG/pMJP	1.348	1.348										1.348	1.348
Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer	29.416	29.416										29.416	29.416
Reserve dekking kapitaallasten activa	384.962	385.498	17.120		17.120				11.386		11.386	390.696	391.232
Reserve openbaar vervoer	27.400	27.400										27.400	27.400
Reserve drinkwater	563	563										563	563
Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland	1.341	1.341										1.341	1.341
Reserve Sporen en Wegen	135.033	135.033	15.000		15.000							150.033	150.033
Reserve Verstrekte subsidies													
Bestemmingsreserves	893.344	876.091	46.532		46.532				69.057	-829	68.228	870.819	854.395
Resultaat	12.619	23.131	11.701	12.660	24.361							24.320	47.492
Eigen vermogen	1.688.921	1.683.793	64.258	12.660	76.918				80.091	-829	79.262	1.673.088	1.681.449

Bijlage V bij SV: overzicht reserves, voorzieningen en doeluitkeringen

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2025

Voorzieningen		bedragen x € 1.000,--											Geraamd saldo eind 2025		Nieuw geraamd saldo eind 2025	
		Saldo per 31.12.2024 cf. Jaarstukken 2024	Mutaties 2025													
			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				
Omschrijving																
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	47.030	1.473		1.473	260		260	10.612		10.612				38.151	38.151	
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	7.827	479		479				420		420				7.886	7.886	
Voorziening resultaten gebiedsexploitaties (Tec Base)	12.984				260		260							13.244	13.244	
Voorziening reorganisatie	400							80		80				320	320	
Voorziening besteding grondwaterheffing	2.295	994		994				942		942				2.347	2.347	
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadeloosstelling	23.524							9.170		9.170				14.354	14.354	
Egalisatievoorzieningen	24.273	27.235		27.235	655		655	25.436	-5.502	19.934				26.727	32.229	
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	24.273	27.235		27.235	655		655	25.436	-5.502	19.934				26.727	32.229	
Balanspost voorzieningen	71.303	28.708		28.708	915		915	36.048	-5.502	30.546				64.878	70.380	
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	32.031													32.031	32.031	
Voorziening lening Stichting WMC																
Voorziening participatie HMO	6.292													6.292	6.292	
Voorziening waardersico ILG opstallen en gronden	7.858													7.858	7.858	
Voorziening grondbezit																
Voorziening dubieuze debiteuren	2.389													2.389	2.389	
Voorziening revolving fund grondvoorraad	1													1	1	
Voorziening Innovatiefonds Overijssel I	1.360													1.360	1.360	
Voorziening Innovatiefonds Overijssel II																
Voorziening Energiefonds Overijssel	13.296													13.296	13.296	
Voorziening lening A1																
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik opstallen	835													835	835	
Voorzieningen in mindering gebracht op activa	32.031													32.031	32.031	
Voorzieningen	103.334	28.708		28.708	915		915	36.048	-5.502	30.546				96.909	102.411	

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 V bij SV: overzicht reserves, voorzieningen en doeluitkeringen

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2025

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 2,70%	bij te ramen IB	nieuwe geraamde IB 1,50%	geraamde aanwen- dingen	bij te ramen aanwen- dingen	nieuw ge- raamde aan- wendingen	geraamde vrijval			bij te ramen	nieuw geraamde vrijval
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	38.151	38.151	1.495		1.495	265		265	1.442		1.442			38.469	38.469	
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	7.886	7.886	479		479				420		420			7.945	7.945	
Voorziening resultaten gebiedsexploitaties (Tec Base)	13.244	13.244				265		265						13.509	13.509	
Voorziening reorganisatie	320	320							80		80			240	240	
Voorziening besteding grondwaterheffing	2.347	2.347	1.016		1.016				942		942			2.421	2.421	
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadeloosstelling	14.354	14.354												14.354	14.354	
Egalisatievoorzieningen	26.727	32.229	25.861		25.861	400	83	483	42.206		42.206			10.782	16.367	
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	26.727	32.229	25.861		25.861	400	83	483	42.206		42.206			10.782	16.367	
Balanspost voorzieningen	64.878	70.380	27.356		27.356	665	83	748	43.648		43.648			49.251	54.836	
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	32.031	32.031												32.031	32.031	
Voorziening lening Stichting WMC																
Voorziening participatie HMO	6.292	6.292												6.292	6.292	
Voorziening waardersico ILG opstallen en gronden	7.858	7.858												7.858	7.858	
Voorziening grondbezit																
Voorziening dubieuze debiteuren	2.389	2.389												2.389	2.389	
Voorziening revolving fund grondvoorraad	1	1												1	1	
Voorziening Innovatiefonds Overijssel I	1.360	1.360												1.360	1.360	
Voorziening Innovatiefonds Overijssel II																
Voorziening Energiefonds Overijssel	13.296	13.296												13.296	13.296	
Voorziening lening A1																
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik opstallen	835	835												835	835	
Voorzieningen in mindering gebracht op activa	32.031	32.031												32.031	32.031	
Voorzieningen	96.909	102.411	27.356		27.356	665	83	748	43.648		43.648			81.282	86.867	

Bijlage V bij SV: overzicht reserves, voorzieningen en doeluitkeringen

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2025

Voorzieningen															bedragen x € 1.000,--	
Omschrijving	Geraamd saldo begin 2027	Nieuw geraamd saldo begin 2027	Mutaties 2027												Geraamd saldo eind 2027	Nieuw geraamd saldo eind 2027
			toevoegingen						onttrekkingen							
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde IB	bij te ramen IB	nieuwe geraamde IB	geraamde aanwen- dingen	bij te ramen aanwen- dingen	nieuw ge- raamde aan- wendingen	geraamde vrijval / afboeking	bij te ramen vrijval /	nieuw geraamde vrijval / afboeking		
						2,70%		1,50%								
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	38.469	38.469	1.495		1.495	270		270	1.442		1.442				38.792	38.792
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	7.945	7.945	479		479				420		420				8.004	8.004
Voorziening resultaten gebiedsexploitaties (Tec Base)	13.509	13.509				270		270							13.779	13.779
Voorziening reorganisatie	240	240							80		80				160	160
Voorziening besteding grondwaterheffing	2.421	2.421	1.016		1.016				942		942				2.495	2.495
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadeloosstelling	14.354	14.354													14.354	14.354
Egalisatievoorzieningen	10.782	16.367	25.761		25.761	161	83	244	30.854		30.854				5.850	11.518
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	10.782	16.367	25.761		25.761	161	83	244	30.854		30.854				5.850	11.518
Balanspost voorzieningen	49.251	54.836	27.256		27.256	431	83	514	32.296		32.296				44.642	50.310
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	16.540	16.540													32.031	32.031
Voorziening lening Stichting WMC																
Voorziening participatie HMO	6.292	6.292													6.292	6.292
Voorziening waarderisico ILG opstellen en gronden	7.858	7.858													7.858	7.858
Voorziening grondbezit																
Voorziening dubieuze debiteuren	2.389	2.389													2.389	2.389
Voorziening revolving fund grondvoorraad	1	1													1	1
Voorziening Innovatiefonds Overijssel I	1.360	1.360													1.360	1.360
Voorziening Innovatiefonds Overijssel II																
Voorziening Energiefonds Overijssel	13.296	13.296													13.296	13.296
Voorziening lening A1																
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik opstellen	835	835													835	835
Voorzieningen in mindering gebracht op activa	32.031	32.031													32.031	32.031
Voorzieningen	81.282	86.867	27.256		27.256	431	83	514	32.296		32.296				76.673	82.341

Bijlage V bij SV: overzicht reserves, voorzieningen en doeluitkeringen

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2025

Voorzieningen															bedragen x € 1.000,--	
Omschrijving	Geraamd saldo begin 2028	Nieuw geraamd saldo begin 2028	Mutaties 2028												Geraamd saldo eind 2028	Nieuw geraamd saldo eind 2028
			toevoegingen						onttrekkingen							
			geraamde toevoeging	bij te ramen toevoeging	nieuwe toevoeging	geraamde IB 2,70%	bij te ramen IB	nieuwe geraamde IB 1,50%	geraamde aanwen- dingen	bij te ramen aanwen- dingen	nieuw ge- raamde aan- wendingen	geraamde vrijval	bij te ramen	nieuw geraamde vrijval		
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	38.792	38.792	1.495		1.495	276		276	1.410		1.410				39.153	39.153
Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers	8.004	8.004	479		479				420		420				8.063	8.063
Voorziening resultaten gebiedsexploitaties (Tec Base)	13.779	13.779				276		276							14.055	14.055
Voorziening reorganisatie	160	160							48		48				112	112
Voorziening besteding grondwaterheffing	2.495	2.495	1.016		1.016				942		942				2.569	2.569
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik schadeloosstelling	14.354	14.354													14.354	14.354
Egalisatievoorzieningen	5.850	11.518	25.310		25.310	87	86	173	24.307		24.307				6.940	12.694
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	5.850	11.518	25.310		25.310	87	86	173	24.307		24.307				6.940	12.694
Balanspost voorzieningen	44.642	50.310	26.805		26.805	363	86	449	25.717		25.717				46.093	51.847
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	16.540	16.540													32.031	32.031
Voorziening lening Stichting WMC																
Voorziening participatie HMO	6.292	6.292													6.292	6.292
Voorziening waardersico ILG opstallen en gronden	7.858	7.858													7.858	7.858
Voorziening grondbezit																
Voorziening dubieuze debiteuren	2.389	2.389													2.389	2.389
Voorziening revolving fund grondvoorraad	1	1													1	1
Voorziening Innovatiefonds Overijssel I	1.360	1.360													1.360	1.360
Voorziening Innovatiefonds Overijssel II																
Voorziening Energiefonds Overijssel	13.296	13.296													13.296	13.296
Voorziening lening A1																
Voorziening Kanaal Almelo de Haandrik opstallen	835	835													835	835
Voorzieningen in mindering gebracht op activa	32.031	32.031													32.031	32.031
Voorzieningen	76.673	82.341	26.805		26.805	363	86	449	25.717		25.717				78.124	83.878

Bijlage V bij SV: overzicht reserves, voorzieningen en doeluitkeringen

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2025

Doeluitkeringen														bedragen x € 1.000,--	
		Saldo per 31.12.2024 cf. Jaar-stukken 2024	Mutaties 2025										Geraamd saldo eind 2025	Nieuw geraamd saldo eind 2025	
			verwachte ontvangst	bij te ramen ontvangst	nieuwe verwachte ontvangst	geraamde rente ¹ 0,00%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 0,00%	geraamde aanwen- dingen	bij te ramen aanwen- dingen	nieuw ge- raamde aan- wendingen	geraamde terug- betalingen			bij te ramen terug- betalingen/ vrijval
Omschrijving															
Doeluitkeringen EU	1.169	19.746	2.247	21.993				13.000		13.000				7.915	10.162
DU LIFE CrossBorderBog Aamsveen (NL)/Hundfelder (D	277							1.050		1.050				-773	-773
Doeluitkering EU LIFE+ Engbertsdijkvenen	326							250		250				76	76
Doeluitkering LIFE+ exotische waterplanten Wieden-Weerribben	566							800		800				-234	-234
Doeluitkering Europese POP3-subsidies RvON / Kavelruil		16.506	2.247	18.753				10.900		10.900				5.606	7.853
NSP EU Natuurdoelsubsidie		3.240		3.240										3.240	3.240
Doeluitkeringen overige overheden	71	210		210				210		210				71	71
Doeluitkering Veilige vakantieparken Overijssel	71	210		210				210		210				71	71
Doeluitkeringen Rijk	340.882	132.003		137.068				155.281	-31.366	123.915	422		422	317.182	353.613
BZK C58 Spec. uitk. Verkenning Grenslandagenda NL-NR	1														
BZK C130 Compensatie VS Woo	79							79		79				0	0
Doeluitkering treindienst Zwolle-Emmen	1.787							508		508				1.279	1.279
EZ F11 Specifieke uitkering MKB Deals	54										54		54	0	0
EZ F12 Specifieke uitkering MIT 2018-2019-2020														0	0
EZ F14 Specifieke uitkering MIT-regeling 2021	197													197	197
EZ F25 MIT 2022	805													805	805
EZ F25 MIT 23	-543	770		770										227	227
EZ F25 MIT 24	-1.040		550	550										-1.040	-490
I&W E1/E52/E86/E105 SPUK BVOV 20/21/22/23	547	1.026		1.026										1.573	1.573
I&W E10 Specifieke uitkering Snelfietsroutes														0	0
I&W E103 SPUK MIRT 2023-2027	1.523							725		725				798	798
I&W E112 Regionale sponsstrategie regio Zwolle	89	88		88				177		177				0	0
I&W E115 Duurzaam en circulaire infrastructuur		330		330										330	330
I&W E12 Spec. uitkering Bermmaatregelen N-Wegen	196										196		196	0	0
I&W E120 Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen			1.248	1.248										0	1.248
I&W E121 Bodem 2024	1.394							1.394		1.394				0	0
I&W E15B/E105B SPUK Reg aanpak laadinfrastructuur	990	1.580	-12	1.568				816		816				1.754	1.742
I&W E20 SPUK Stimulering Verkeersv.maatr. '20-'21	1.845													1.845	1.845
I&W E3 Subsidieregeling sanering verkeerslawaa														0	0
I&W E38 Veilig Doelm en Duurz gebr Verk infr '20	16													16	16
I&W E44 Impulsregeling klimaatadaptatie	2.783							900	758	1.658				1.883	1.125
I&W E53 Schone Lucht Akkoord	-100													-100	-100
I&W E53 Schone Lucht Akkoord (N)		48		48										48	48
I&W E56 SPUK doelm. duurz. gebr. Verk.infr.str '21	132													132	132
I&W E57 Zero Emissie Bussen	1.605	357	118	475										1.962	2.080
I&W E58 Spec. tijdelijke uitk. bodem overbrjr. '21	697							500	-100	400				197	297
I&W E74 Tjld. reg. spec. uitk. decentraal spoor	513	11.914		11.914				12.427		12.427				0	0
I&W E75 Spec. uitk. MIRT 3 recr.terr. IJsseldelta	12													12	12
I&W E79 Spec. uitk. bodemsan. Blekerijweg 4 en 4-1	2.724							2.376	-1.800	576				348	2.148
I&W E83 Tijdelijke regeling bodem 2022	1.010							1.163	-200	963				-153	47
I&W E87 Deltaprogramma Zoetwater	-737	6.276		6.276				9.569	-3.450	6.119				-4.030	-580
I&W E94 Bodemsanering 2022	6.132							6.132		6.132				0	0
LVVN L10 SPUK Impulsgeldn Veenweide Klimaatakkoord	4.611							2.008	-750	1.258				2.603	3.353
LVVN L16 Specifieke uitkering Programma Natuur	12.027							6.545		6.545				5.482	5.482
LVVN L24 voorber-kn land geb versn voorst en pas m														0	0
LVVN L25 versnellingsvoorst. transitie land. geb.	11.532							1.400		1.400				10.132	10.132
LVVN L29 Capaciteit natuurmonitoring														0	0
LVVN L31 Uitvoering BO Nitraat	674		141	141										674	815
LVVN L32 Regeling uitvoering aanpak piekbelasting		101		101				100		100				1	1
LVVN L33 SPUK Programma Natuur fase 2	62.977	13.854		13.854				36.420	-20.500	15.920				40.411	60.911
LVVN L34 SPUK Indirecte uitvoeringskostn PPLG 2024														0	0
LVVN L35 SPUK PPLG	137.752	48.694		48.694				20.000	-5.000	15.000				166.446	171.446
LVVN L36 maatr gebiedsger beëindiging veehouderij		15.401		15.401										15.401	15.401
LVVN L37 SPUK Regeling provinc maatreg PAS-melders	7.900		3.846	3.846										7.900	11.746
LVVN L7 Specifieke uitkering IBP Twente	7													7	7
LVVN L7 Specifieke uitkering IBP Veenweide	1.392							1.000	-630	370				392	1.022
LVVN L8 Spec. uitk. opkoopregeling veehouderijen	9.479													9.479	9.479

Bijlage V bij SV: overzicht reserves, voorzieningen en doeluitkeringen

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2025

													bedragen x € 1.000,--	
Doeluitkeringen														
OCW D13 SPUK Versterking reg. culturele infrastr.													0	0
RVO E111 Stimulering schoon en emissieloos bouwen	19									19			0	0
RVO E113 Bodem buitenpr opg A PFAS en andere stoff	10.460	10.567		10.567			2.033	1.746	3.779				18.994	17.248
RVO K28 Tijd.reg.capaciteit dec.overheden voor klimaat- en energiebeleid	3.207	6.127	-826	5.301			4.200	-550	3.650				5.134	4.858
SZW G16 Rijksbijdrage grensinformatiepunten		200		200									200	200
VRO J101 Experimenteerpr. Brede Bouwcoalitie Overi	173						173		173				0	0
VRO J117 Spuk versnelling natuurinclusief isoleren	5.605						1.800	-900	900				3.805	4.705
VRO J118 SPUK Bedrijfsmatig vastgoed	3.764						1.235	-480	755				2.529	3.009
VRO J13 Spec. uitkering Ontz. Maatsch. Vastgoed	153									153			0	0
VRO J4 Regiodeal Zwolle II	15.330	14.670		14.670			29.300		29.300				700	700
VRO J41/J210/J6 Specifieke uitkering Flexpools	2.029						1.938	-900	1.038				91	991
VRO J5 Woondeals 3e tranche	653						653		653				0	0
VRO J75 Specifieke uitkering Regiodeals	2.794						2.431		2.431				363	363
VRO J81/J103 Woondeals 1e en 2e tranche	939						939		939				0	0
VRO J86 Ontzorging Maatsch.Vastgoed 2e tranche	1.991						870	-110	760				1.121	1.231
VRO J95 Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie	659						210		210				449	449
VRO J96 Regio Deals Regio Deal Twente II	22.045						5.260	1.500	6.760				16.785	15.285
Vooruitontvangen doeluitkeringen (overlopende passiva)	342.123	151.959	7.312	159.271			168.491	-31.366	137.125	422		422	325.168	363.846

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

Bijlage V bij SV: overzicht reserves, voorzieningen en doeluitkeringen

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2025

Doeluitkeringen			Mutaties 2026										Geraamd saldo eind 2026		Nieuw geraamd saldo eind 2026	
Omschrijving	Geraamd saldo begin 2026	Nieuw geraamd saldo begin 2026	verwachte ontvangst	bij te ramen ontvangst	nieuwe verwachte ontvangst	geraamde rente 0,00%	bij te ramen rente	nieuwe renteraming 0,00%	geraamde aanwendingen	bij te ramen aanwendingen	nieuw geraamde aanwendingen	geraamde terugbetalingen	bij te ramen terugbetalingen	nieuw geraamde terugbetalingen		
Doeluitkeringen EU	7.915	10.162		398	398				660		660				7.255	9.900
DU LIFE CrossBorderBog Aamsveen (NL)/Hundfelder (D	-773	-773													-773	-773
Doeluitkering EU LIFE+ Engbertsdijkvenen	76	76													76	76
Doeluitkering LIFE+ exotische waterplanten Wieden-Weerribben	-234	-234							660		660				-894	-894
Doeluitkering Europese POP3-subsidies RvON / Kavelruil	5.606	7.853													5.606	7.853
NSP EU Natuurdoelsubsidie	3.240	3.240		398	398										3.240	3.638
Doeluitkeringen overige overheden	71	71	218		218				218		218				71	71
Doeluitkering Veilige vakantieparken Overijssel	71	71	218		218				218		218				71	71
Doeluitkeringen Rijk	317.182	353.613	80.559		80.559				125.197	2.304	127.501				272.544	306.671
BZK C130 Compensatie VS Woo																
Doeluitkering treindienst Zwolle-Emmen	1.279	1.279							533		533				746	746
EZ F11 Specifieke uitkering MKB Deals																
EZ F12 Specifieke uitkering MIT 2018-2019-2020																
EZ F14 Specifieke uitkering MIT-regeling 2021	197	197													197	197
EZ F25 MIT 2022	805	805													805	805
EZ F25 MIT 23	227	227													227	227
EZ F25 MIT 24	-1.040	-490	550		550										-490	60
I&W E1/E52/E86/E105 SPUK BVOV 20/21/22/23	1.573	1.573													1.573	1.573
I&W E10 Specifieke uitkering Snelfietsroutes																
I&W E103 SPUK MIRT 2023-2027	798	798													798	798
I&W E112 Regionale sponsstrategie regio Zwolle																
I&W E115 Duurzaam en circulaire infrastructuur	330	330													330	330
I&W E12 Spec. uitkering Bermmaatregelen N-Wegen																
I&W E120 Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen		1.248														1.248
I&W E121 Bodem 2024																
I&W E15B/E106B SPUK Reg aanpak laadinfrastructuur	1.754	1.742													1.754	1.742
I&W E20 SPUK Stimulering Verkeersv.maatr. '20-'21	1.845	1.845													1.845	1.845
I&W E3 Subsidieregeling sanering verkeerslawaa																
I&W E38 Veilig Doelm en Duurz gebr Verk infr '20	16	16													16	16
I&W E44 Impulsregeling klimaatadaptatie	1.883	1.125							850		850				1.033	275
I&W E53 Schone Lucht Akkoord	-100	-100	100		100											
I&W E53 Schone Lucht Akkoord (N)	48	48													48	48
I&W E56 SPUK doelm. duurz. gebr. Verk.infr.str '21	132	132													132	132
I&W E57 Zero Emissie Bussen	1.962	2.080	357		357										2.319	2.437
I&W E58 Spec. tijdelijke uitk. bodem overbrjr. '21	197	297								100	100				197	197
I&W E74 Tijd. reg. spec. uitk. decentraal spoor			13.770		13.770				13.770		13.770					
I&W E75 Spec. uitk. MIRT 3 recr.terr. IJsseldelta	12	12													12	12
I&W E79 Spec. uitk. bodemsan. Blekerijweg 4 en 4-1	348	2.148													348	2.148
I&W E83 Tijdelijke regeling bodem 2022	-153	47													-153	47
I&W E87 Deltaprogramma Zoetwater	-4.030	-580	6.276		6.276				9.569	950	10.519				-7.323	-4.823
I&W E94 Bodemsanering 2022																
LVVN L10 SPUK Impulsgeldn Veenweide Klimaatakkoord	2.603	3.353							2.000		2.000				603	1.353
LVVN L16 Specifieke uitkering Programma Natuur	5.482	5.482													5.482	5.482
LVVN L24 voorber-kn land geb versn voorst en pas m																
LVVN L25 versnellingsvoorst. transitie land. geb.	10.132	10.132													10.132	10.132
LVVN L29 Capaciteit natuurmonitoring																
LVVN L31 Uitvoering BO Nitraat	674	815													674	815
LVVN L32 Regeling uitvoering aanpak piekbelasting	1	1													1	1
LVVN L33 SPUK Programma Natuur fase 2	40.411	60.911	14.715		14.715				37.533		37.533				17.593	38.093
LVVN L34 SPUK Indirecte uitvoeringskostn PPLG 2024																
LVVN L35 SPUK PPLG	166.446	171.446	44.791		44.791				50.678		50.678				160.559	165.559
LVVN L36 maatr gebiedsger beëindiging veehouderij	15.401	15.401													15.401	15.401
LVVN L37 SPUK Regeling provinc maatreg PAS-melders	7.900	11.746							1.000		1.000				6.900	10.746
LVVN L7 Specifieke uitkering IBP Twente	7	7													7	7
LVVN L7 Specifieke uitkering IBP Veenweide	392	1.022													392	1.022
LVVN L8 Spec. uitk. opkoopregeling veehoudertien	9.479	9.479													9.479	9.479
OCW D13 SPUK Versterking reg. culturele infrastr.																
RVO E111 Stimulering schoon en emissieloos bouwen																
RVO E113 Bodem buitenpr opg A PFAS en andere stoff	18.994	17.248								354	354				18.994	16.894
RVO K28 Tijd.reg.capaciteit dec.overheden voor klimaat- en energiebeleid	5.134	4.858							3.013		3.013				2.121	1.845
SZW G16 Rijksbijdrage grensinformatiepunten	200	200													200	200
VRO J101 Experimenteerpr. Brede Bouwcoalitie Overi																
VRO J117 Spuk versnelling natuurinclusief isoleren	3.805	4.705							1.800		1.800				2.005	2.905
VRO J118 SPUK Bedrijfsmatig vastgoed	2.529	3.009							2.279		2.279				250	730
VRO J13 Spec. uitkering Ontz. Maatsch. Vastgoed																
VRO J4 Regiodeal Zwolle II	700	700													700	700
VRO J41/J210 Specifieke uitkering Flexpools	91	991								900	900				91	91

Bijlage V bij SV: overzicht reserves, voorzieningen en doeluitkeringen

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2025

Doeluitkeringen															bedragen x € 1.000,--	
VRO J5 Woondeals 3e tranche																
VRO J75 Specifieke uitkering Regiodeals	363	363													363	363
VRO J81/J103 Woondeals 1e en 2e tranche								653		653					-653	-653
VRO J86 Ontzorging Maatsch.Vastgoed 2e tranche	1.121	1.231						1.070		1.070					51	161
VRO J95 Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie	449	449						449		449						
VRO J96 Regio Deals Regio Deal Twente II	16.785	15.285													16.785	15.285
Vooruitontvangen doeluitkeringen (overlopende passiva)	325.168	363.846	80.777	398	81.175	-	-	-	126.075	2.304	128.379	-	-	-	279.870	316.642

Bijlage V bij SV: overzicht reserves, voorzieningen en doeluitkeringen

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2025

Doeluitkeringen																bedragen x € 1.000,--	
Omschrijving	Geraamd saldo begin 2027	Nieuw geraamd saldo begin 2027	Mutaties 2027											Geraamd saldo eind 2027	Nieuw geraamd saldo eind 2027		
			verwachte ontvangst	bij te ramen ontvangst	nieuwe verwachte ontvangst	geraamde rente 0,00%	bij te ramen rente	nieuwe reenteraming 0,00%	geraamde aanwen- dingen	bij te ramen aanwen- dingen	nieuw ge- raamde aan- wendingen	geraamde terug- betalingen	bij te ramen terug- betalingen			nieuw geraamde terug- betalingen	
Doeluitkeringen EU	7.255	9.900		1.076	1.076				500		500			6.755	10.476		
DU LIFE CrossBorderBog Aamsveen (NL)/Hundfelder (D	-773	-773												-773	-773		
Doeluitkering EU LIFE+ Engbertsdijkvenen	76	76												76	76		
Doeluitkering LIFE+ exotische waterplanten Wieden-Weerribben	-894	-894							500		500			-1.394	-1.394		
Doeluitkering Europese POP3-subsidies RvON / Kavelruil	5.606	7.853												5.606	7.853		
NSP EU Natuurdoelsubsidie	3.240	3.638		1.076	1.076									3.240	4.714		
Doeluitkeringen overige overheden	71	71												71	71		
Doeluitkering Veilige vakantieparken Overijssel	71	71												71	71		
Doeluitkeringen Rijk	272.544	306.671	64.042		64.042				114.231	2.500	116.731			222.355	253.982		
BZK C130 Compensatie VS Woo																	
Doeluitkering treindienst Zwolle-Emmen	746	746							736		736			10	10		
EZ F11 Specifieke uitkering MKB Deals																	
EZ F12 Specifieke uitkering MIT 2018-2019-2020																	
EZ F14 Specifieke uitkering MIT-regeling 2021	197	197												197	197		
EZ F25 MIT 2022	805	805												805	805		
EZ F25 MIT 23	227	227												227	227		
EZ F25 MIT 24	-490	60	550		550									60	610		
I&W E1/E52/E86/E105 SPUK BVOV 20/21/22/23	1.573	1.573												1.573	1.573		
I&W E10 Specifieke uitkering Snelfietsroutes																	
I&W E103 SPUK MIRT 2023-2027	798	798												798	798		
I&W E112 Regionale sponsstrategie regio Zwolle																	
I&W E115 Duurzaam en circulaire infrastructuur	330	330												330	330		
I&W E12 Spec. uitkering Bermmaatregelen N-Wegen																	
I&W E120 Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen		1.248													1.248		
I&W E121 Bodem 2024																	
I&W E15B/E106B SPUK Reg aanpak laadinfrastructuur	1.754	1.742												1.754	1.742		
I&W E20 SPUK Stimulering Verkeersv.maatr. '20-'21	1.845	1.845												1.845	1.845		
I&W E3 Subsidieregeling sanering verkeerslawaa																	
I&W E38 Veiig Doelm en Duurz gebr Verk infr '20	16	16												16	16		
I&W E44 Impulsregeling klimaatadaptatie	1.033	275							850		850			183	-575		
I&W E53 Schone Lucht Akkoord																	
I&W E53 Schone Lucht Akkoord (N)	48	48												48	48		
I&W E56 SPUK doelm. duurz. gebr. Verk.infr.str '21	132	132												132	132		
I&W E57 Zero Emissie Bussen	2.319	2.437	357		357									2.676	2.794		
I&W E58 Spec. tijdelijke uitk. bodem overbrjr. '21	197	197												197	197		
I&W E74 Tijd. reg. spec. uitk. decentraal spoor			13.770		13.770				13.770		13.770						
I&W E75 Spec. uitk. MIRT 3 recr.terr. Dsseldelta	12	12												12	12		
I&W E79 Spec. uitk. bodemsan. Blekerijweg 4 en 4-1	348	2.148												348	2.148		
I&W E83 Tijdelijke regeling bodem 2022	-153	47												-153	47		
I&W E87 Deltaprogramma Zoetwater	-7.323	-4.823	7.730		7.730				10.071	2.500	12.571			-9.664	-9.664		
I&W E94 Bodemsanering 2022																	
LVVN L10 SPUK Impulsgeldn Veenweide Klimaatakkoord	603	1.353												603	1.353		
LVVN L16 Specifieke uitkering Programma Natuur	5.482	5.482												5.482	5.482		
LVVN L24 voorber-kn land geb versn voorst en pas m																	
LVVN L25 versnellingsvoorst. transitie land. geb.	10.132	10.132												10.132	10.132		
LVVN L29 Capaciteit natuurmonitoring																	
LVVN L31 Uitvoering BO Nitraat	674	815												674	815		
LVVN L32 Regeling uitvoering aanpak piekbelasting	1	1												1	1		
LVVN L33 SPUK Programma Natuur fase 2	17.593	38.093	41.635		41.635				19.136		19.136			40.092	60.592		
LVVN L34 SPUK Indirecte uitvoeringskostn PPLG 2024																	
LVVN L35 SPUK PPLG	160.559	165.559							69.368		69.368			91.191	96.191		
LVVN L36 maatr gebiedsger beëindiging veehouderij	15.401	15.401												15.401	15.401		
LVVN L37 SPUK Regeling provinc maatreg PAS-melders	6.900	10.746												6.900	10.746		
LVVN L7 Specifieke uitkering IBP Twente	7	7												7	7		
LVVN L7 Specifieke uitkering IBP Veenweide	392	1.022												392	1.022		
LVVN l8 Spec. uitk. opkoopregeling veehouderijen	9.479	9.479												9.479	9.479		
OCW D13 SPUK Versterking reg. culturele infrastr.																	
RVO E111 Stimulering schoon en emissieloos bouwen																	
RVO E113 Bodem buitenpr opg A PFAS en andere stoff	18.994	16.894												18.994	16.894		
RVO K28 Tijd.reg.capaciteit dec.overheden voor klimaat- en energiebeleid	2.121	1.845												2.121	1.845		
SZW G16 Rijksbijdrage grensinformatiepunten	200	200												200	200		
VRO J101 Experimenteerpr. Brede Bouwcoalitie Overi																	
VRO J117 Spuk versnelling natuurinclusief isoleren	2.005	2.905												2.005	2.905		
VRO J118 SPUK Bedrijfsmatig vastgoed	250	730							250		250				480		
VRO J13 Spec. uitkering Ontz. Maatsch. Vastgoed																	
VRO J4 Regiodeal Zwolle II	700	700												700	700		
VRO J41/J210 Specifieke uitkering Flexpools	91	91												91	91		

Bijlage V bij SV: overzicht reserves, voorzieningen en doeluitkeringen

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2025

Doeluitkeringen															bedragen x € 1.000,--	
VRO J5 Woondeals 3e tranche																
VRO J75 Specifieke uitkering Regiodeals	363	363													363	363
VRO J81/J103 Woondeals 1e en 2e tranche	-653	-653													-653	-653
VRO J86 Ontzorging Maatsch.Vastgoed 2e tranche	51	161							50		50				1	111
VRO J95 Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie																
VRO J96 Regio Deals Regio Deal Twente II	16.785	15.285													16.785	15.285
Vooruitontvangen doeluitkeringen (overlopende passiva)	279.870	316.642	64.042	1.076	65.118	-	-	-	114.731	2.500	117.231	-	-	-	229.181	264.529

Bijlage V bij SV: overzicht reserves, voorzieningen en doeluitkeringen

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2025

Doeluitkeringen																bedragen x € 1.000,--	
Omschrijving	Geraamd saldo begin 2028	Nieuw geraamd saldo begin 2028	Mutaties 2028											Geraamd saldo eind 2028	Nieuw geraamd saldo eind 2028		
			verwachte ontvangst	bij te ramen ontvangst	nieuwe verwachte ontvangst	geraamde rente 0,00%	bij te ramen rente	nieuwe reenteraming 0,00%	geraamde aanwen- dingen	bij te ramen aanwen- dingen	nieuw ge- raamde aan- wendingen	geraamde terug- betalingen	bij te ramen terug- betalingen			nieuw geraamde terug- betalingen	
Doeluitkeringen EU	6.755	10.476		1.766	1.766				440		440			6.315	11.802		
DU LIFE CrossBorderBog Aamsveen (NL)/Hundfelder (D	-773	-773												-773	-773		
Doeluitkering EU LIFE+ Engbertsdijkvenen	76	76												76	76		
Doeluitkering LIFE+ exotische waterplanten Wieden-Weerribben	-1.394	-1.394							440		440			-1.834	-1.834		
Doeluitkering Europese POP3-subsidies RvON / Kavelruil	5.606	7.853												5.606	7.853		
NSP EU Natuurdoelsubsidie	3.240	4.714		1.766	1.766									3.240	6.480		
Doeluitkeringen overige overheden	71	71												71	71		
Doeluitkering Veilige vakantieparken Overijssel	71	71												71	71		
Doeluitkeringen Rijk	222.355	253.982	49.566		49.566				141.002		141.002			130.919	162.546		
BZK C130 Compensatie VS Woo																	
Doeluitkering treindienst Zwolle-Emmen	10	10												10	10		
EZ F11 Specifieke uitkering MKB Deals																	
EZ F12 Specifieke uitkering MIT 2018-2019-2020																	
EZ F14 Specifieke uitkering MIT-regeling 2021	197	197												197	197		
EZ F25 MIT 2022	805	805												805	805		
EZ F25 MIT 23	227	227												227	227		
EZ F25 MIT 24	60	610												60	610		
I&W E1/E52/E86/E105 SPUK BVOV 20/21/22/23	1.573	1.573												1.573	1.573		
I&W E10 Specifieke uitkering Snelfietsroutes																	
I&W E103 SPUK MIRT 2023-2027	798	798												798	798		
I&W E112 Regionale sponsstrategie regio Zwolle																	
I&W E115 Duurzaam en circulaire infrastructuur	330	330												330	330		
I&W E12 Spec. uitkering Bermmaatregelen N-Wegen																	
I&W E120 Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen		1.248													1.248		
I&W E121 Bodem 2024																	
I&W E15B/E106B SPUK Reg aanpak laadinfrastructuur	1.754	1.742												1.754	1.742		
I&W E20 SPUK Stimulering Verkeersv.maatr. '20-'21	1.845	1.845												1.845	1.845		
I&W E3 Subsidieregeling sanering verkeerslawaa																	
I&W E38 Veilig Doelm en Duurz gebr Verk infr '20	16	16												16	16		
I&W E44 Impulsregeling klimaatadaptatie	183	-575												183	-575		
I&W E53 Schone Lucht Akkoord																	
I&W E53 Schone Lucht Akkoord (N)	48	48												48	48		
I&W E56 SPUK doelm. duurz. gebr. Verk.infr.str '21	132	132												132	132		
I&W E57 Zero Emissie Bussen	2.676	2.794												2.676	2.794		
I&W E58 Spec. tijdelijke uitk. bodem overbrjr. '21	197	197												197	197		
I&W E74 Tijd. reg. spec. uitk. decentraal spoor			13.770		13.770				13.770		13.770						
I&W E75 Spec. uitk. MIRT 3 recr.terr. Dsseldelta	12	12												12	12		
I&W E79 Spec. uitk. bodemsan. Blekerijweg 4 en 4-1	348	2.148												348	2.148		
I&W E83 Tijdelijke regeling bodem 2022	-153	47												-153	47		
I&W E87 Deltaprogramma Zoetwater	-9.664	-9.664	9.664		9.664												
I&W E94 Bodemsanering 2022																	
LVVN L10 SPUK Impulsgeldn Veenweide Klimaatakkoord	603	1.353												603	1.353		
LVVN L16 Specifieke uitkering Programma Natuur	5.482	5.482												5.482	5.482		
LVVN L24 voorber-kn land geb versn voorst en pas m																	
LVVN L25 versnellingsvoorst. transitie land. geb.	10.132	10.132							10.000		10.000			132	132		
LVVN L29 Capaciteit natuurmonitoring																	
LVVN L31 Uitvoering BO Nitraat	674	815												674	815		
LVVN L32 Regeling uitvoering aanpak piekbelasting	1	1												1	1		
LVVN L33 SPUK Programma Natuur fase 2	40.092	60.592	26.132		26.132				24.501		24.501			41.723	62.223		
LVVN L34 SPUK Indirecte uitvoeringskostn PPLG 2024																	
LVVN L35 SPUK PPLG	91.191	96.191							92.031		92.031			-840	4.160		
LVVN L36 maatr gebiedsger beëindiging veehouderij	15.401	15.401												15.401	15.401		
LVVN L37 SPUK Regeling provinc maatreg PAS-melders	6.900	10.746												6.900	10.746		
LVVN L7 Specifieke uitkering IBP Twente	7	7												7	7		
LVVN L7 Specifieke uitkering IBP Veenweide	392	1.022												392	1.022		
LVVN L8 Spec. uitk. opkoopregeling veehouderijen	9.479	9.479												9.479	9.479		
OCW D13 SPUK Versterking reg. culturele infrastr.																	
RVO E111 Stimulering schoon en emissieloos bouwen																	
RVO E113 Bodem buitenpr opg A PFAS en andere stoff	18.994	16.894												18.994	16.894		
RVO K28 Tijd.reg.capaciteit dec.overheden voor klimaat- en energiebeleid	2.121	1.845												2.121	1.845		
SZW G16 Rijksbijdrage grensinformatiepunten	200	200												200	200		
VRO J101 Experimenteerpr. Brede Bouwcoalitie Overi																	
VRO J117 Spuk versnelling natuurinclusief isoleren	2.005	2.905												2.005	2.905		
VRO J118 SPUK Bedrijfsmatig vastgoed		480													480		
VRO J13 Spec. uitkering Ontz. Maatsch. Vastgoed																	
VRO J4 Regiodeal Zwolle II	700	700							700		700						
VRO J41/J210 Specifieke uitkering Flexpools	91	91												91	91		

Bijlage V bij SV: overzicht reserves, voorzieningen en doeluitkeringen

Meerjarenramingen eigen vermogen, voorzieningen en doeluitkeringen Begroting 2025

														bedragen x € 1.000,--		
Doeluitkeringen																
VRO J5 Woondeals 3e tranche																
VRO J75 Specifieke uitkering Regiodeals	363	363												363	363	
VRO J81/J103 Woondeals 1e en 2e tranche	-653	-653												-653	-653	
VRO J86 Ontzorging Maatsch.Vastgoed 2e tranche	1	111												1	111	
VRO J95 Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie																
VRO J96 Regio Deals Regio Deal Twente II	16.785	15.285												16.785	15.285	
Vooruitontvangen doeluitkeringen (overlopende passiva)	229.181	264.529	49.566	1.766	51.332	-	-	-	141.442	-	141.442	-	-	-	137.305	174.419

Bijlage VI bij SV; Overzicht onderhandse grondverkopen

Transactienr:	Wederpartij	Project	Bedrag	Oppervlakte in ha	Onderhands	Toelichting onderhands
2262	Particulier / landgoed	NNN Springendal & Dal van Mosbeek	€ 24,000.00	1.0	Onderhands	Compensatie voor grondverlies maatregelen natuur / ontwikkelopgave
2352	Stichting	NNN Springendal & Dal van Mosbeek	€ 135,078.00	11.7	Onderhands	Compensatie voor grondverlies maatregelen natuur / ontwikkelopgave
		NNN Wieden-Weerribben Grond				
2420	Agrarisch ondernemer	voor grond	€ 635,000.00	19.9	Onderhands	1e Recht van koop
2425	Overheidsinstantie	Grond voor grond	€ 178,100.00	2.5	Onderhands	Compensatie voor grondverlies
		NNN Punthuizen-Stroothuizen				
2470	Agrarisch ondernemer	Grond voor grond	€ 2,788,000.00	27.7	Onderhands	Compensatie voor grondverlies maatregelen natuur / ontwikkelopgave
2501	Agrarisch ondernemer	NNN Wieden-Weerribben	€ 211,577.10	5.7	Onderhands	1e Recht van koop
2514	Overheidsinstantie	Grond voor grond	€ 269.00	0.0	Onderhands	Openbaar groen
2517	Agrarisch ondernemer	NNN Gebiedsoverstijgend	€ 4,840,000.00	69.5	Onderhands	Compensatie voor grondverlies maatregelen natuur / ontwikkelopgave
6977	Agrarisch ondernemer	NNN Landgoederen Oldenzaal	€ -20,747.00	2.5	Onderhands	Compensatie voor grondverlies maatregelen natuur / ontwikkelopgave
7065	Agrarisch ondernemer	NNN Landgoederen Oldenzaal	€ 1,215,065.00	14.7	Onderhands	Compensatie voor grondverlies maatregelen natuur / ontwikkelopgave
7418	Agrarisch ondernemer	NNN Springendal & Dal van Mosbeek	€ 102,535.00	-4.6	Onderhands	Compensatie voor grondverlies maatregelen natuur / ontwikkelopgave
7483	Agrarisch ondernemer	NNN Benoorden de Vecht	€ -544.00	0.1	Onderhands	Compensatie voor grondverlies maatregelen natuur / ontwikkelopgave
7499	Stichting	NNN Benoorden de Vecht	€ -17,408.00	0.2	Onderhands	Compensatie voor grondverlies maatregelen natuur / ontwikkelopgave
		NNN Punthuizen-Stroothuizen				
2450	Diverse eigenaren	Revolving Fund	€ 89,484.00	2.0	Onderhands	Kavelruilinbreng
2504	Agrarisch ondernemer	Vloedbeltverbinding	€ 25,250.00	0.3	Onderhands	Compensatie voor grondverlies
			€ 10,205,659.10	153.3		

Bijlage VII: Normenkader financiële rechtmatigheid 2025

Normenkader financiële rechtmatigheid 2025

Het is de verantwoordelijkheid van het college van Gedeputeerde Staten ('het college') om een verantwoording over rechtmatigheid af te geven. De accountant toetst de getrouwheid van de verklaring bij de jaarrekeningcontrole.

De rechtmatigheidsverantwoording door het college gaat 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 verantwoordingsgrens (de grens waarboven GS de afwijkingen moeten opnemen in de rechtmatigheidsverantwoording): 1%
- De rapportagetoleranties (de grens waarboven GS de individuele afwijkingen moeten opnemen in de paragraaf bedrijfsvoering): De rapportagetolerantie is 5% van de verantwoordingsgrens.
- 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). Hiervoor is in 2024 een beleid vastgesteld door GS.
 - 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.

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

Relevante externe wet- en regelgeving voor de rechtmatigheidstoets

Op het handelen van de provincie en haar bestuursorganen is een divers stelsel aan nationale en internationale wet- en regelgeving van toepassing. Te denken valt onder meer aan wetten in formele zin, algemene maatregelen van bestuur, ministeriële regelingen en Europese richtlijnen en verordeningen. Dit juridisch kader is voortdurend aan verandering onderhevig. Onderstaande lijst vormt een opsomming van enkele voorschriften die met name relevant zijn voor het financieel rechtmatig handelen van de provincie. Deze lijst is niet limitatief van aard.

¹ Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en Kadernota Rechtmatigheid 2024.

Regelingen extern
Algemene wet bestuursrecht (Awb)
Provinciewet (PW)
Burgerlijk wetboek (BW)
Regeling vaststelling taakvelden en verstrekking informatie voor derden
Ambtenarenwet (AW)
Wet op de arbeidsongeschiktheidsverzekering (WAO)
Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen (WIA)
Zorgverzekeringswet (ZVW)
Wet minimumloon en minimumvakantiebijslag
Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA)
Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers
Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers
Collectieve arbeidsovereenkomst Provincies
Wet op de loonbelasting 1964 (LB)
Wet normering topinkomens
Wet Naleving Europese regelgeving publieke entiteiten
Wet op de omzetbelasting 1968 (OB)
Algemene wet inzake rijksbelastingen (AWR)
Invorderingswet 1990 (Iw)
Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990
Wet op het BTW compensatiefonds (WBc)
Wet financiering decentrale overheden (Fido)
Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo)
Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)
Financiële verhoudingswet (FVW)
Wet houdbare overheidsfinanciën
Wet op de motorrijtuigenbelasting (MRB)
Aanbestedingswet 2012
Mededingingswet
Omgevingswet
Wet BDU verkeer en vervoer
Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)
Wet op de vennootschapsbelasting 1969
Wet gemeenschappelijke regelingen
Wet op het financieel toezicht
Wet personenvervoer 2000
Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie (artikel 107,108 en 109 inzake staatsteun en daarmee verband houdende EU Verordeningen)
Verordening (EU) nr. 1303/2013 van het Europees Parlement en de Raad van 17 december 2013 houdende gemeenschappelijke bepalingen inzake het Europees Fonds voor regionale ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds, het Cohesiefonds, het Europees Landbouwfonds voor plattelandsontwikkeling en het Europees Fonds voor maritieme zaken en visserij en algemene bepalingen inzake het Europees Fonds voor regionale ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds, het Cohesiefonds en het Europees Fonds voor maritieme zaken en visserij, en tot intrekking van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad
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

Wijzigingswet Mededingingswet
Regeling informatieverstrekking Single Information Single Audit (SISA)
Besluit leningsvoorwaarden decentrale overheden
Regeling schatkistbankieren decentrale overheden

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 2025
Financiële verordening provincie Overijssel 2024
Omgevingsverordening Overijssel
Planschadeverordening Overijssel 2012
Subsidieverordening Bodemsanering Bedrijfsterreinen Overijssel
Subsidieregeling vaststelling "Subsidieverordening Mobiliteit Regio Twente" en "Regeling Buurtbusproject Twente 2010"
Verordening accountantscontrole provincie Overijssel 2024
Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning provincie Overijssel 2023
Verordening rechtspositie decentrale ambtsdragers Overijssel 2019

Regelingen van andere bestuursorganen binnen de provincie
Bevoegdhedenbesluit Provincie Overijssel incl. Bevoegdhedenregister Provincie Overijssel
Beleidsregel Nadeelcompensatie 2024
Beleidsregel openbare verkoop ingerichte natuur bestuurlijke verplichtingen
Besluit verlagen subsidies agrarisch natuurbeheer
Financiële uitvoeringsregels provincie Overijssel 2024
Regeling Aankoop Gronden Overijssel 2013
Regeling aanpak schades kanaal Almelo-De Haandrik
Regeling Europese Landbouwsubsidies 2023-2027 Overijssel
Regeling POP 3 subsidies provincie Overijssel
Regeling tegemoetkoming sanering Olasfa 2021
Subsidieregeling Energiefonds Overijssel 2024
Subsidieregeling kwaliteitsimpuls natuur en landschap Overijssel 2024
Subsidieregeling natuur- en landschapsbeheer Overijssel 2024
Uitvoeringsbesluit belastingen Overijssel
Uitvoeringsbesluit subsidies Overijssel 2022
Samenwerkingsovereenkomst Asbestbodemsaneringsopgave 2023-2030

Monitor II 2025 - Voortgang Uitvoeringsprogramma Maatregelpakketten (UPM)

Zoals toegezegd, rapporteren wij u in de P&C cyclus over de voortgang van het Uitvoeringsprogramma Maatregelpakketten. Dit is de stand van zaken per 1 september 2025.

Het UPM bestaat uit 3 hoofd-pakketten die hieronder worden uitgelicht.

Pakket 1. Brede Integrale Aanpak.

Dit pakket is samengesteld vanuit twee principes; maatregelen die snel uitvoerbaar zijn en die direct landen bij initiatiefnemers. Om snel te kunnen starten hebben we gekozen voor acht concrete landbouw maatregelen, waar op dat moment geen belemmering van wet- of regelgeving voor bestond. Daarnaast is er voor gekozen de maatregelen aan te laten sluiten bij het lopende programma Agro en Food. Het betreft de volgende projecten:

1. Stoppers faciliteren en stoppen stimuleren. Het betreft het inrichten van een stoppersloket om ondernemers te informeren en ondersteunen. Het loket is opgezet en adviseert agrariërs. Een eerste evaluatie vindt nu plaats.
2. Verbetering van bedrijfsmanagement via beloning KPI's melkveehouderij.
De regeling staat open en er hebben zich inmiddels 300 deelnemers aangemeld via Overijsselboertduurzaam. Wij verkennen de mogelijkheden om de regeling voor meer ondernemers open te stellen.
3. Bedrijfsmanagement verbeteren via beloning KPI Weidegang.
De regeling staat open en loopt naar tevredenheid. Er zijn op dit moment een kleine honderd aanvragen, verdeeld over de provincie.
4. Nieuwe teelten.
De regeling voor een transitievergoeding naar nieuwe teelten staat open. Er zijn tot op heden 9 aanvragen voor eiwitteelt en 21 aanvragen voor vezelteelt ingediend. Dit is minder dan verwacht. Er is minder interesse omdat de verwerking en afzet achter blijft. Op dit moment wordt er gekeken hoe we communicatie nog gericht kunnen inzetten en of er ook investeringen kunnen worden gedaan in de keten om de afzet en verwerking te stimuleren.
5. Natuurinclusieve landbouw (agro forestry).
Betreft het stimuleren van de aanplant van productieboomen op landbouwgrond. De regeling staat open maar het aantal aanvragen blijft achter. We zetten momenteel extra energie op de communicatie over deze regeling o.a, via het Agro Forestry netwerk.
6. Natuurinclusieve landbouw, omschakelen naar biologisch
Ook deze regeling staat open en betreft een vergoeding voor de omschakeling naar biologische landbouw. Het huidige aantal aanvragen bedraagt 13. Dit blijft ook wat achter in de verwachtingen. Ook hier wordt gekeken hoe we beter en meer gebiedsgericht kunnen communiceren om omschakeling naar biologisch te stimuleren.

7. Omschakelen naar landgoed

Deze regeling voor het omschakelen naar landgoed sluit aan bij de systematiek van de Maatregel Gebiedsgerichte Beëindiging (MGB-regeling). De regeling wordt momenteel verder uitgewerkt en openstelling wordt in het eerste kwartaal van 2026 verwacht.

8. Innovaties

Eerste openstelling van deze subsidieregeling is geweest en is direct overschreven. Tweede openstelling is in voorbereiding en wordt in december verwacht.

9. Sociaaleconomische initiatieven.

Betreft de ondersteuning van gemeenten bij nieuw ruimtelijk VAB-beleid (vrijkomende agrarische bebouwing), ondersteuning door het MKB voor agrariërs en het inzetten van veiligheidscoaches tegen ondermijning.

Er is een routekaart en een inspiratiegids gemaakt voor Vrijkomende Agrarische Bebouwing en erftransformatie. De regeling voor herijking VAB-beleid voor gemeenten staat sinds kort open waardoor het nog lastig is om iets te zeggen over de deelname.

Pakket 2. Gebiedsprocessen en proeftuinen.

In dit pakket stimuleren we 36 koploper gebieden om met elkaar te verkennen (en indien mogelijk ook de plannen uit te werken) hoe het gebied een leefbaar platteland, toekomst voor de boeren en herstel van de natuur kan realiseren. Onderstaand is een overzicht van het aantal koplopers per gebied en de fase waarin het gebiedsproces zich bevindt.

Koploperprojecten naar fase							
Fase	Totaal	NOT	NWO	SAL	VED	WET	ZOT
Initiatieffase	5	3	0	1	1	0	0
Voorverkenning	19	3	3	2	3	4	4
Verkenning	9	0	3	2	1	1	2
Planuitwerking	3	0	1	1	1	0	0
Totaal	36	6	7	6	6	5	6

Binnen pakket 2 werken we ook aan de uitvoering van zes proeftuinen:

1. Beekdalen: De onderzoeksvragen over de opgaven voor beekherstel en beekdalherstel zijn beantwoord en mogelijke oplossingen worden uitgewerkt.
2. Veenweide: de middelen zijn gekoppeld aan de Gebiedsgerichte Aanpak Veenweide. Nadere afspraken worden met de partijen gemaakt.
3. Drinkwaterwinning: er wordt momenteel samen met onze partners gewerkt aan een Plan van Aanpak. Tevens loopt in dit kader ook een onderzoeksproject bij het Waterwingebied Archemerberg.
4. Uitwerkingsgebieden N2000, betreft hier de aanleg van groen/blauwe dooradering in overgangsgebieden. Het plan voor de realisatie van 50 ha. groen/blauwe dooradering binnen het gebied van nieuwe natuur is gereed en realisatie vindt in 2026 plaats.
5. Basisaanpak Landgoederen. De opdracht voor de proeftuin Landgoederen is verstrekt. Het doel van deze proeftuin is om inzicht te krijgen hoe duurzame verdienmodellen voor

landgoedeigenaren te verbinden zijn met de ambities uit de 3 x 3 aanpak van de provincie Overijssel en hoe deze aanpak bouwstenen oplevert voor andere landgoederen.

6. Bestuurlijke samenwerking. Fase 1 van deze proeftuin is afgerond en betrof een verkenning van verschillende modellen die inzicht moeten geven in de vraag: hoe regel je de governance in een netwerkorganisatie? Afhankelijk van vragen die zich in Overijssel opdoen over de governance van gebiedsorganisaties, zullen er vervolgstappen worden gezet die voortborduren op fase 1.

Pakket 3. Opbouw grondpositie

Het betreft in pakket 3 een budget van € 43 miljoen bedoeld voor de afwaardering van grond. Er kan slechts sprake zijn van afwaardering wanneer de functie van de grond ook (geborgd) wijzigt. Omdat dit in de regel aan het einde van een proces pas definitief wordt, zijn deze middelen grotendeels nog onbenut. € 10,5 miljoen is gereserveerd voor de afwaardering van grond nabij Natura 2000 gebieden. We werken aan een openstelling van de Subsidieregeling SKNL-afwaardering in november 2025.

SPUK Versnellingsvoorstellen(L25)

Eind 2022 hebben wij op grond van de ‘Regeling specifieke uitkering provinciale versnellingsvoorstellen transitie landelijk gebied’ middelen ontvangen voor vijf deelprojecten. Over de voortgang van deze versnellingsvoorstellen informeren wij u eveneens.

1. Baarlingerpolder. Voor de afwaardering van gronden in de Baarlingerpolder hebben wij een subsidiebedrag van € 6 miljoen ontvangen. Afwaardering komt echter pas in beeld aan het einde van het gebiedsproces. De Baarlingerpolder heeft recent het rapport van de verkenning opgeleverd, inclusief een Plan van Aanpak. Samen met alle betrokken partijen wordt nu onderzocht hoe de punten in het Plan van Aanpak kunnen worden gerealiseerd.

2. Gebiedsproces Junne. Ook Junne heeft recent het Plan van Aanpak behorende bij de verkenning opgeleverd en ook hier wordt momenteel de haalbaarheid van de plannen bestudeerd. Ook in Junne geldt dat het beschikbare geld binnen deze versnellingssubsidie (€ 4 miljoen) bestemd is voor de afwaardering van grond.

3. Sociaal economische impact. Binnen deze regeling worden lokale gemeenschappen gestimuleerd om de dialoog te voeren en samen tot ideeën te komen over de toekomst van hun platteland. In 2025 zijn de volgende acties uitgevoerd:

- a. Activiteiten organiseren vanuit twee Community Library's (waar laagdrempelig een brede doelgroep bijeenkomt,
- b. een pilot van het scholenprogramma ‘Toekomst voor ons platteland’ op 10 scholen. Dit eerste deel is positief afgerond en wordt uitgebreid naar nog 40 scholen.
- c. Lokale initiatieven en netwerken gericht op sociaaleconomisch perspectief. Deze netwerken worden geholpen in financiering en uitvoering door het beschikbaar stellen

van een sociaaleconomische verbinder/adviseur per deelgebied en een subsidieregeling 'Sociaaleconomisch perspectief buitengebied'. Deze subsidie heeft financiële steun gegeven aan 12 initiatieven en was snel uitgeput.

- d. In het kader van de opschaling van Ikwileerlijkezuivel (natuur bedrijfsplannen) en het gebiedsarrangement (Be)leefbaar Vechtdal, is binnen 10 projecten gewerkt aan het sociaaleconomisch perspectief voor ondernemers en inwoners.
- e. Leertraject Plattelandmakers van de Toekomst. Dit leertraject is gestart met 13 ondernemers die worden begeleid in hun planvorming en uitvoering van plannen.

In 2024 afgerond (en gerapporteerd):

4. Praktijkleernetwerken en KPI's.

5. Ontwikkelen gebiedsgerichte biodiversiteitsmonitor

Bijlage IX: Aangekondigde onderbesteding

Prestatie	Onderwerp	Bedrag
1.1.1	Actueel ruimtelijk en waterbeleid	€ 100,000
1.1.2	Onder andere novex	€ 600,000
1.1.3	Decentralisatie-uitkering Novex	€ 370,000
1.1.5	Doorontwikkeling DSO	€ 450,000
1.2.1	Projecten uit agenda bodem en ondergrond	€ 150,000
1.2.2	Klimaatadaptatie en waterbeheer	€ 100,000
1.2.5	VTH water	€ 30,000
1.3.1	Ontwikkelen en uitvoeren woonagenda's	€ 100,000
1.4.1	Klimaatadaptatieregelingen	€ 700,000
2.1.1	Vliegtuiglawaaï en ZZS	€ 210,000
2.1.2	Afrekeningen OD's 2024 en toegekend budget via P-nota 2026 dat nog niet benodigd is.	€ 756,000
2.3.1	Energiesstrategieën (€ 0,95 mln en Smart energyhub (€ 0,9 miljoen)	€ 1,850,000
3.1.2	vergunningverlening en groene wetten	€ 150,000
3.1.3	Actualisatie beheerplannen	€ 300,000
3.1.4	Natuurbeheer (€ 1,1 miljoen), natuurbrandpreventie (€ 0,3 miljoen)	€ 1,400,000
3.1.5	Agrarisch natuurbeheer	€ 518,000
3.3.4	Faunaschades	€ -650,000
3.3.5	Bestrijding invasieve exoten: cofinanciering Life subsidie	€ 300,000
3.4.1	Beleidsontwikkeling landbouw - personele kosten	€ 200,000
3.5.4	PAS-melders	€ 2,655,000
3.5.4	Procesbudget MGB-opkoopregeling	€ 84,000
4.1.3	Slim inzetten duurzame systemen en netwerken - besteding specifieke uitkering	€ 200,000
4.2.3	Besteding Bikker-gelden vergt meer tijd	€ 8,000,000
4.2.4	Vertraging planstudie Zutphen-Hengelo en langdurige afstemming met gemeente voor Enschede-Gronau	€ 2,000,000
4.3.1	F35 Oldenzaal -Lonneker	€ 4,000,000
4.7.4	Uitvoeringskosten schadedossier	€ 400,000
5.1.2	Werklocaties en defensie	€ 800,000
5.2.1	Subsidierегeling	€ 350,000
5.2.2	Motie gezamenlijke ambities	€ 300,000
5.3.2	Regiodeal Zwolle II*	€ 29,400,000
5.3.4	Europese programma's	€ 1,500,000
6.4.1	Basisvaardigheden en bibliotheekinnovatie	€ 900,000
6.5.1	Motie iedereen doet mee	€ 175,000
6.6.1	Motie vrijwilligers cruciaal voor Overijssel (€ 0,7 mln) en vernieuwing sociale kwaliteit (€ 0,2 mln)	€ 900,000
6.7.1	Motie Engbertsdijksevenen	€ 70,000
6.7.2	Toekomstgerichte erven	€ 487,500
7.1.3	Ondermijning	€ 200,000
7.1.4	Spreidingswet	€ 800,000
7.3.2	WOO	€ 79,000
	OFD Bedrijfsvoeringsbudgetten	€ 900,000
	OFD Buffer personeelsbudget	€ 1,400,000
Totaal Alle onderwerpen		€ 63,234,500

* Het genoemde bedrag van €29,4 miljoen betreft het maximale beschikbare budget binnen de Regio Deal. Afhankelijk van de omvang van de toegekende subsidies kan de uiteindelijke lastneming in 2025 hoger uitvallen. Wat zal resulteren in een lagere onderbesteding.