

Bijlage 1 – Voorstellen resultaatbestemming 2023 vs. regulier budget 2024

Onderwerp	Bedrag
A. Onontkoobaar	500
B. Doorgeschoven activiteiten	3.249
C. Voorstellen Griffie	0
D. Overige	9.065
Totaal resultaatbestemming 2023:	12.814

x€ 1.000

Hieronder zijn de voorstellen voor resultaatbestemming 2023 opgenomen.

Categorie	Te bestemmen bedrag (totaal)
A. Onontkoobaar	500.000
7.4 Bedrijfsvoering	
Inzetten nieuwe technologie t.b.v. participatie en transparante overheid	500.000
Het onderzoeken en implementeren van nieuwe technologie oplossingen ten behoeve van participatieprocessen 'Landbouwvisie' en 'Transparante Overheid' (Woo, voorspellend onderhoud Infrastructuur en Ruimtelijk arrangement/Omgevingsvisie). Hier wordt samengewerkt met Flevolandse gemeenten, het waterschap en andere provincies (o.a. Noord-Brabant, Zuid-Holland en Noord-Holland). Waar mogelijk wordt gebruik gemaakt van 'best practices' van provincies.	
B. Doorgeschoven activiteiten	3.249.000
1.1 Ruimtelijke ontwikkeling, wonen en landschap	
Actualisatie omgevingsvisie / omgevings-programma	132.000
Actualisatie omgevingsvisie en het omgevingsprogramma. In de Perspectiefnota 2023 is incidenteel € 0,4 mln. voor dit proces beschikbaar gesteld, met uitloop naar 2024. Ten aanzien van het restantbudget uit 2023 wordt voorgesteld om dit toe te voegen aan het oormerk 'Omgevingsvisie' binnen de 'Brede Bestemmingsreserve', omdat het proces doorloopt in 2025.	
NOVEX	300.000
Decembercirculaire 2023: de middelen die via de decentrale uitkering beschikbaar worden gesteld zijn bestemd voor de verdere uitwerking van het programma 'Novex' (Nationale Omgevingsvisie Extra) op provinciaal niveau. De middelen die beschikbaar worden gesteld kunnen bijvoorbeeld worden ingezet voor inhuur van capaciteit of expertise, zowel voor de ruimtelijke voorstellen en ruimtelijke arrangementen als voor ontwikkelperspectieven van de Novex gebieden. Het gaat om een vast bedrag van € 0,3 mln. per provincie. PS wordt voorgesteld om dit bedrag toe te voegen aan het oormerk 'Omgevingsvisie' binnen de 'Brede Bestemmingsreserve' om het in 2024/2025 in te kunnen zetten.	
2.2 Natuur & landelijk gebied	
IBP-WUR	48.000
Op 21 september 2021 heeft het college van Gedeputeerde Staten (GS) besloten in het kader van het IBP-VP een aantal meerjarige subsidies toe te kennen. De subsidie aan de WUR wordt gedekt uit IBP middelen en uit het budget voor Oostvaardersplassen. Voor 2023 was hiervoor € 0,08 mln. beschikbaar binnen het budget. Uit de tussentijdse rapportage van de WUR is gebleken dat in 2023 € 0,032 mln. aan kosten is gemaakt. Het niet bestede	

Categorie	Te bestemmen bedrag (totaal)
deel voor 2023 van € 0,048 mln. schuift door naar 2024. De totale beschikking wordt niet hoger.	
Inzet incidenteel resultaat door heraanlevering SiSa 2022	576.000
GS nota: Eind december 2022 heeft het ministerie van Landbouw Natuur en Voedselkwaliteit (LNV) twee subsidiebeschikkingen afgegeven voor provinciale projecten in het landelijk gebied (uitvoeringskosten en kosten voor uitvoering van versnellingsmaatregelen). De betreffende projectkosten uit 2022 zijn in de Jaarstukken 2022 verantwoord ten laste van de eigen middelen, maar mochten ten laste van een subsidie worden gebracht. Dit levert de provincie een incidenteel voordeel op van € 1,1 mln., waarvan € 0,77 mln. betrekking heeft op vergoeding van gemaakte externe kosten. Het overige heeft betrekking op vergoeding van inzet van interne medewerkers die aan een centrale reserve wordt toegevoegd. De subsidiebeschikking uitvoeringskosten heeft betrekking op de jaren 2022 en 2023. Het totale bedrag, van totaal € 2,4 mln. is uitgegeven. Voor het jaar 2024 is zicht op een veel lagere bijdrage in de uitvoeringskosten. Dit bedrag aan de exploitatie uitvoeringskosten toe te voegen om vergoeding van te maken externe kosten te realiseren.	
Inzet Incidenteel resultaat door heraanlevering SiSa 2022	193.000
Zie hierboven. Ten aanzien van het project erfafspoeling is een bedrag aan externe kosten ad € 0,19 mln. voorgefinancierd. Deze kosten worden vergoed vanuit de Rijkssubsidie. Deze kosten dienen ten gunste te komen aan het beleidsproduct zodat de te maken kosten 2024 en verder hiervan betaald kunnen worden.	
4.1 Recreatie en toerisme	
Routeontwikkeling	60.000
In 2023 is € 0,06 mln. van het budget routeontwikkeling gereserveerd voor de realisatie van doorkijkpanelen. Het plaatsen van doorkijkpanelen langs de recreatieve routenetwerken verrijkt de fiets- en wandelbeleving met verhalen over bijzondere locaties of activiteiten van Flevoland en draagt bij aan een aantrekkelijk Flevoland. Het is de partners (o.a. gemeenten) niet gelukt om de aanvragen voor subsidies voor te bereiden. Voorgesteld wordt om deze niet bestede middelen alsnog in te zetten in 2024 voor te verwachten 4 aanvragen.	
NR vergroten belevingswaarde	32.000
Op grond van de nadere regels 'Vergroten van de belevingswaarde in vrijetijdsproducten 2023 kunnen ondernemers en organisaties uit de vrijetijdsector jaarlijks een projectsubsidie aanvragen voor activiteiten die de belevingswaarde van het Verhaal van Flevoland bij de (door)ontwikkeling van bestaande en nieuwe recreatieve en toeristische producten vergroten. Hiervoor wordt jaarlijks een subsidieplafond vastgesteld. In de nadere regels is bepaald dat indien het subsidieplafond voor enig jaar niet volledig wordt benut, dat dit door de provincie kan worden ingezet voor andere activiteiten op het gebied van verhogen van de belevingswaarde bij vrijetijdsproducten. Het budget voor 2023 is niet volledig benut. Begin december 2023 is er een incidentele subsidieaanvraag voor een bijdrage aan een digitale filmbeleving in een nieuw te ontwikkelen Experience centrum Nieuw Land in Almere (onder andere VV functie). Voorgesteld wordt om de overgebleven middelen te bestemmen om in te zetten voor deze subsidieaanvraag.	
4.2 Cultuur en erfgoed	
Tong	33.000
Kunstwerk de Tong is gerestaureerd in 2022. De laatste restauratiewerkzaamheden, transport en terugplaatsing hebben nog tot kosten geleid in 2023. Nameting, evaluatie en mogelijke aanpassingen leiden	

Categorie	Te bestemmen bedrag (totaal)
nog tot kosten in 2024. Voorgesteld wordt het restantbudget 2023 hiervoor beschikbaar te houden in 2024.	
5.2 Duurzaamheid en circulaire economie	
Voucher Circulaire Economie	233.000
Van de subsidieregeling die uitgevoerd wordt door Horizon is de looptijd van de 'Nadere regels Subsidie Circulaire Economie Flevoland 2023' en de 'Nadere regels Voucher Circulaire Economie Flevoland 2023' met 12 maanden tot 1 januari 2025 verlengd.	
5.3 Milieu: lucht, bodem, geluid	
Luchtkwaliteitsmeetnet Flevoland SLA	170.000
Hoewel de luchtkwaliteit in de provincie van gemiddeld goede kwaliteit is, heeft de provincie zich aangesloten bij het Schone Lucht Akkoord (SLA) van het Rijk. In maart 2023 hebben GS het Uitvoeringsprogramma SLA Flevoland vastgesteld. Wij maken voor de financiering van dit project gebruik van de mogelijkheid om 50% investeringssubsidie uit de Regeling SpUK-SLA te ontvangen voor de periode 2024-2026. Het restantbudget Schone Leefomgeving dient als dekking voor het provinciale deel.	
6.3 Infrastructuur	
Boscompensatie	237.000
Droogteschade: In 2022 is er afzonderlijk budget toegekend voor de aanpak van droogteschade door Provinciale Staten (PS). Het in 2022 en 2023 toegekende budget met betrekking Jaarlijks Onderhoud (JO) deel hiervan wat betrekking had op JO bedraagt € 0,24 mln. In 2022 en 2023 zijn er geen uitgaven geweest op dit onderdeel aangezien pas vanaf toekenning door PS het werk ingepland en voorbereid kan worden. Omdat er allerlei verkenningen nog worden uitgevoerd, zal dit budget nog nodig zijn in 2025.	
7.1 Bestuur	
Ondermijning en weerbaarheid gemeenten	100.000
In de Zomernota 2023 is er vanuit het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) € 0,4 mln. beschikbaar gesteld voor de boekjaren 2024/2025. Deze decentrale-uitkering 'Impulsgelden weerbaarheid gemeenten'. Deze gelden zijn expliciet bedoeld voor het vergroten van de slagkracht van gemeenten tegen ondermijnende invloeden. In 2023 heeft er veel (gezamenlijk) overleg plaatsgevonden en is met name de capaciteit van de uitvoerende instanties een belangrijke oorzaak dat er minder is uitgegeven dan geraamd. Provincie Flevoland is voornemens in 2024 te temporiseren en versnellen. Daarnaast is een deel van deze aanvullende gelden benodigd voor verdere advies bij een Bibob onderzoek.	
Impulsgelden weerbaarheid gemeenten	75.000
Decembercirculaire 2023: de financiële middelen die via de decentrale uitkering beschikbaar worden gesteld zijn bestemd voor de aanjagende rol van de provincie, in het versterken van de slagkracht (van gemeenten) tegen ondermijnende invloeden. Het gaat om een vast bedrag van € 0,075 mln. per provincie. Er wordt voorgesteld om dit bedrag toe te voegen aan het oormerk 'Weerbaarheid gemeenten' binnen de 'Brede Bestemmingsreserve' om het in de komende boekjaren in te zetten.	
Vervolgaanpak ondermijning vakantieparken	40.000
Decembercirculaire 2023: de financiële middelen die via de decentrale uitkering beschikbaar worden gesteld zijn bestemd voor de vervolgaanpak op vakantieparken en met name voor het verder verbeteren van de registratie van vakantieparken (BAG-registratie). Het gaat om een vast bedrag van € 0,04 mln. per provincie. Er wordt voorgesteld dit toegekende bedrag in december 2023 toe te kennen aan het exploitatiebudget voor 2024.	

Categorie	Te bestemmen bedrag (totaal)
7.3 Algemene dekkingsmiddelen en stelposten	
Incidentele toevoeging aan kosten personeel	294.000
Dit betreft de vergoeding vanuit het Rijk voor de inzet van interne medewerkers inclusief overhead, die vanuit de Transitie Landelijk gebied vergoed worden.	
7.4 Bedrijfsvoering	
Wet open overheid	725.000
Open overheid: Voor de implementatie van de Wet open overheid is er door PS in 5 jaar € 4,8 mln. beschikbaar gesteld (#2930500). Voor 2023/2024 is voor de ontwikkelingsfase de helft van dit budget beschikbaar gesteld. Speerpunten voor 2023 waren het ontwikkelen van een Proof of Concept (PoC) search engine en aansluiting op de landelijke voorziening (PLOOI). Door de gespannen arbeidsmarkt en landelijke ontwikkelingen zijn deze doelstellingen (nog) niet (volledig) gerealiseerd (#3183765). Voor komende jaren wordt een versnelling van realisatie verwacht en is het totale toegekende budget benodigd. Gezien (landelijke) onzekerheid en ontwikkelingen is het niet mogelijk dit toe te wijzen aan boekjaren en is het voorstel het restant 2023 te bestemmen in een egalisatiereserve.	
D. Overig	9.065.000
3.2 Gebiedsopgaven	
MSNF	2.000.000
Voor het project Maritieme Servicehaven Noordelijk Flevoland (MSNF) worden de aanbestedingsdocumenten opgesteld. Wanneer het aanbestedingsproces is afgerond is er meer zekerheid over de omvang van de investering en daarmee ook over de financieringslast. De huidige raming van de exploitatie zal dan geüpdatet worden, waarover wij aan PS rapporteren. Sinds het investeringsbesluit zijn de marktprijzen voor de bouw en de financiering wel gestegen, waardoor de aanloopverliezen kunnen toenemen. Het uitgangspunt is nog steeds dat de volledige investering, inclusief de financieringslasten, wordt terugverdiend. Wij stellen voor om een bedrag van € 2 mln. te bestemmen aan de reserve MSNF als gedeeltelijke dekking voor het aanloopverlies, door de toegenomen investeringsomvang en de rentelasten. Hiermee wordt bijgedragen aan het terugbrengen van de terugverdiëntijd en wordt het risicoprofiel van de ontwikkeling beter beheersbaar.	
5.1 Regionale energiestrategie	
Aanvulling oormerk 'achtervang lening DE-on' in 'Brede Bestemmingsreserve'	1.930.000
Als gevolg van de toename van het negatieve eigen vermogen van EEF is de voorziening 'Oninbare leningen' verhoogd met € 1,93 mln. ten laste van het oormerk 'achtervang lening EEF' in de 'Brede Bestemmingsreserve'. De hoogte van de voorziening is gelijk aan het negatieve eigen vermogen van EEF op geprognosticeerde balansdatum 31 december 2023 van € 2,8 mln. Voorgesteld wordt om het oormerk 'Achtervang lening EEF' in de 'Brede Bestemmingsreserve' terug te brengen naar het oorspronkelijke niveau van € 7,65 mln.	
7.3 Algemene dekkingsmiddelen	
Fonds Loon & Prijsontwikkeling	1.135.000
Bij de Programmabegroting 2023 is een stelpost voor loon- en prijsontwikkeling ingesteld. Dit budget bleek echter niet (volledig) benodigd in 2023. Om dit budget beschikbaar te houden voor de loon- en prijsontwikkeling wordt voorgesteld om dit bedrag toe te voegen aan een in te stellen oormerk 'Loon- en prijsontwikkeling' in de 'Brede Bestemmingsreserve'.	

Categorie	Te bestemmen bedrag (totaal)
7.5 Algemene reserve	
Aanvulling weerstandscapaciteit	4.000.000
Provinciale Staten hebben een bandbreedte van 1,1 tot 2,0 bepaald voor de weerstandsratio (nota 'Risico en weerstandsvermogen 2021'). De huidige risicoinschatting in relatie tot de weerstandscapaciteit (op basis van de Jaarstukken 2023) leidt tot een ratio van 1,5. Door diverse onzekerheden in de toekomst (waaronder omtrent het provinciefonds) achten wij het wenselijk om de weerstandscapaciteit te verhogen. Wij stellen daarom voor om éénmalig € 4,0 mln. toe te voegen aan de 'Algemene reserve', zodat die ratio wordt verhoogd tot 1,8.	
Eindtotaal	12.814.000

Bijlage 2 – Politieke duiding rekeningresultaat 2023

Resultaatgebied	Afwijking 2023	Rekeningsaldo 2023
Algemene dekkingsmiddelen, stelposten en vrijval voorzieningen	6.485	6.912
Bedrijfsvoering	4.388	1.747
Binnen programma's	19.113	4.416
Eindtotaal	29.987	13.075

x€ 1.000

	Afwijking 2023	Rekeningsaldo 2023
Binnen programma's	19.113	4.416
1.1 Ruimtelijke ontwikkeling, wonen en landschap	3.039	1.904
1. Almere 2.0	840	840
2. Actualisatie omgevingsvisie en het omgevingsprogramma	132	132
3. Wonen	86	86
4. Programma 'Landschap van de Toekomst'	112	12
5. Omgevingswet	590	590
6. Landmeetkundig werk, GIS ontwikkeling en innovatie, ontwikkeling data-analyse en monitoring	223	223
7. Platform IJsselmeergebied	86	36
8. Flevoland bouwt aan Nederland	2.301	1.611
8. Flevoland bouwt aan Nederland	-	-
8. Flevoland bouwt aan Nederland	1.316	-1.611

9. Lelystad Next Level	109	109
Overige kleine verschillen Ruimtelijke ontwikkeling en Landschap	99	99
1.2 Water	769	267
1. Watersysteem blijvend op orde!	192	-10
2. Aanleg van een vooroever	300	-
3. Heraanlevering SiSa 2022 - SPUK versnellingsvoorstellen	209	209
Overige kleine verschillen	68	68
2.1 Landbouw & Visserij	507	246
1. FoodForum	-27	-29
2. Landbouw Meerdere Smaken	257	257
3. Pilots rond bodemdaling, bodemkwaliteit en meervoudig ruimtegebruik	287	28
Overige kleine verschillen	-10	-10
2.2 Natuur & Landelijk gebied	4.597	606
	-	
10. IBP Vitaal Platteland	846	-846
11. Nieuwe Natuur	372	-
12. Europese programma's - Landbouw (POP)	2.148	-51
13. Stikstof	345	-534
	-	
14. Faunaschade	394	-
15. Afwikkelingsverschillen Transitie landelijk Gebied	854	854
2. Natuurinclusief / invasieve exoten	331	15
3. Beleidsontwikkeling natuur	144	108
4. Uitvoeringskosten	182	-
5. Oostvaardersplassen	201	-
6. Natura 2000	159	-
	-	
7. Leader	235	-
8. IBP Vitaal Platteland	846	846
8. Vitaal Platteland	266	-
9. Nationaal Park Nieuwland	137	98
Overige kleine verschillen	87	116

3.1 Economische ontwikkeling	1.375	-
1. Verdienvermogen mkb	285	-
2. Menselijk en sociaal kapitaal	154	-
3. Uitvoering 'Economisch programma' – Afwikkelingsverschillen	139	-
4. Europese programma's - Economie	663	-
Overige kleine verschillen	134	-
3.2 Gebiedsopgaven	4.549	-716
1. Lelystad Airport	226	-
	-	
2. Flevokust Haven	581	-616
3. Programma Zuiderzeelijngelden	3.551	-
4. Programma Regiodeal NF	974	-
5. Procesgelden Noordelijk Flevoland & Regiodeal	169	-50
6. Procesgelden overige gebiedsprogramma's	175	-50
Overige kleine verschillen	35	-
4.1 Recreatie en toerisme	236	236
1. Routeontwikkeling	60	60
2. Waterplanten (inclusief afwikkelingsverschil)	94	94
Overige kleine verschillen	82	82
4.2 Cultuur en erfgoed	331	156
2. Erfgoedprogramma (inclusief toevalsvondsten)	133	98
3. Batavialand	67	-
4. Restauratie Tong	33	-
Overige kleine verschillen	98	58
4.3 Krachtige samenleving	576	106
1. Programma Krachtige Samenleving	446	-
Overige kleine verschillen	130	106
	-	
5.1 Regionale energiestrategie	235	293
1. Energietransitie	642	15
2. Windenergiebeleid	632	-7

3. Regionale Energie Strategieën	292	106
5. Verduurzamen maatschappelijk vastgoed	37	37
	-	
7. Lening DE-on	1.930	-
Overige kleine verschillen	92	142
5.2 Duurzaamheid en circulaire economie	347	242
1. Lagere lasten Circulaire economie	306	201
Overige kleine verschillen	41	41
5.3 Milieu: lucht, bodem en geluid	464	416
1. Klassieke milieutaken	118	118
2. Programma Uitvoering Leefomgevingstaken	151	151
3. Brede bodemtaken	78	30
Overige kleine verschillen	117	117
5.4 Klimaatakkoord	-	-
Overige kleine verschillen	-	-
6.1 Openbaar vervoer	776	59
1. Openbaar streekvervoer	573	59
2. Beheer OV	107	-
3. Regiotaxi Flevoland	105	-
Overige kleine verschillen	-9	-
6.2 Ontwikkeling en innovatie mobiliteit	83	-
Overige kleine verschillen	83	-
6.3 Infrastructuur	493	132
	-	
1. Gladheidsbestrijding	147	-147
2. Jaarlijks Onderhoud	-62	119
3. Bijdragen aan gemeenten	750	-
4. Kapitaallasten	-	165
Overige kleine verschillen	-48	-5
7.1 Bestuur	715	188
5. Kring van commissarissen	145	145

Overige kleine verschillen	148	101
1. Openbare orde / ondermijning	432	98
3. Bestuurlijke vernieuwing	146	-
4. Kring van commissarissen	-	-156
7.2 Provinciale Staten	268	58
1. Afwikkelingsverschillen	198	-
Overige kleine verschillen	70	58
Bedrijfsvoering	4.389	1.747
7.4 Bedrijfsvoering	4.389	1.747
1. Capaciteitskosten	2.367	888
10. Huurvergoedingen	124	124
2. Vrijval stelpost 'Frictiekosten'	102	-
	-	
3. Personele vergoedingen	117	-117
4. Medewerkersontwikkeling	324	172
5. Wet open overheid	726	726
6. Facilitaire lasten	131	131
7. Kapitaallasten informatievoorziening	121	121
8. Adviezen informatievoorziening	121	-
9. Exploitatielasten automatisering	308	-
Overige kleine verschillen	182	-298
Algemene dekkingsmiddelen, stelposten en vrijval voorzieningen	6.485	6.912
3.2 Gebiedsopgaven	1.750	1.750
2. Flevokust Haven	1.750	1.750
	-	
7.1 Bestuur	607	-607
	-	
2. Voorziening APPA	607	-607
7.3 Algemene dekkingsmiddelen en stelposten	5.342	5.342
5. Provinciefondsuitkering	679	679
6. Opcenten motorrijtuigenbelasting	542	542

7. Rentebaten	1.203	1.203
1. Onvoorziene uitgaven	96	96
2. Loon- en prijsontwikkelingen	1.135	1.135
3. Stelpost 'Nieuw beleid'	315	315
4. Onzekerheden Perspectiefnota	1.200	1.200
Overige kleine verschillen	172	172
7.5 Reserves	-	427
Doorgeschoven activiteiten	-	477
Mobiliteit	-	-50
Eindtotaal	29.987	13.075

x€ 1.000