

Productenraming 2024



Inhoudsopgave

Leeswijzer	4
1 Fijn wonen en ruimtelijke ontwikkeling.....	5
1.1.1 Ruimtelijke ontwikkeling en landschap	6
1.1.2 Almere 2.0.....	8
1.1.3 Lelystad Next Level	10
1.1.4 Flevoland bouwt aan Nederland	11
2 Landbouw, visserij, water en natuur in balans.....	12
2.1.1 Landbouw en visserij.....	13
2.1.2 Floriade.....	14
2.1.3 Leefbaarheid landelijk gebied	15
2.2.1 Natuurbeheer	16
2.2.2 Nationaal Park Nieuw Land	19
2.2.3 Nieuwe Natuur	20
2.2.4 Europese programma's (POP).....	21
2.3.1 Waterbeheer en -kwaliteit	23
2.3.2 Markermeer-IJmeer	24
2.3.3 Bodem.....	25
3 Bloeiende economie.....	26
3.1.1 Uitvoering economisch programma	27
3.1.2 Europees programma - economie (KvW/Interreg)	29
3.2.1 Amsterdam Lelystad Airport/OMALA	31
3.2.2 Flevokust Haven	33
3.2.3 Noordelijk Flevoland (incl. Maritiem Cluster, ZZL en MITC)	34
3.2.4 Overige gebiedsprogramma's.....	36
4 Vitale samenleving en aantrekkelijk Flevoland.....	37
4.1.1 Recreatie, toerisme en gebiedspromotie.....	38
4.1.2 Sport.....	39
4.2.1 Cultuur	40
4.2.2 Erfgoed	42
4.3.1 Vitale samenleving.....	43
5 Toekomstbestendige energie en klimaat.....	44
5.1.1 Energietransitie (incl. DE-ON).....	45
5.2.1 Milieu en leefomgeving.....	47
5.2.2 Omgevingsdiensten	49
5.3.1 Klimaatakkoord	50
6 Goede bereikbaarheid en infrastructuur.....	51
6.1.1 Openbaar vervoer	52
6.2.1 Mobiliteit en Verkeer.....	54
6.3.1 Investering provinciale infrastructuur	56
6.3.2 Instandhouding en realisatie provinciale infrastructuur.....	57

7 Eigentijds bestuur	59
7.1.1 Kabinet, openbare orde & veiligheid en toezicht	60
7.1.2 Bestuurlijke samenwerking.....	61
7.1.3 Gedeputeerde Staten	62
7.2.1 Provinciale Staten	63
8 Algemene dekkingsmiddelen en bedrijfsvoering	65
8.1.1 Algemene dekkingsmiddelen.....	66
8.1.2 Onvoorzien en stelposten.....	67
8.2.1 Personeel en organisatie	68
8.2.2 Financiën, communicatie en juridische zaken	71
8.2.3 Facilitaire zaken	72
8.2.4 Informatievoorziening.....	74
8.3.1 Overhead.....	75
8.3.2 Vennootschapsbelasting.....	76
9 Reserves	77
9.1.1 Mutaties reserves	78
Bijlagen	83
I Formatie en salarislasten 2024	84
II Staat van geactiveerde investeringen en geldleningen	85

Leeswijzer

De productenraming is de nadere onderbouwing van de programmabegroting in producten en heeft een beheerstechnische financiële functie. De productenraming is geen verplicht onderdeel van de Programmabegroting. Gezien de informatiewaarde van de productenraming (budgetinzicht op detailniveau) is desondanks besloten de productenraming in stand te houden.

De indeling (volgorde) van de productenraming volgt de programma-indeling die in de programmabegroting wordt gehanteerd.

Opbouw productenraming

De productenraming bevat:

- programma-gerelateerde beleidsproducten (producten 1.1.1 tot en met 8.1.2 en 8.3.1. en 8.3.2);
- bedrijfsvoerings-gerelateerde producten (product 8.2.1 tot en met 8.2.4);
- reservemutaties (9.1.1);
- bijlagen: de Formatie en salarislasten 2024 en de Staat van geactiveerde investeringen en geldleningen.

Toelichting op begrotingsposten en ramingen

In de productenraming zijn de ramingen van een toelichting voorzien. Deze toelichting bestaat uit een korte verklaring van de inhoud van het budget (indien het budget in 2023 en/of latere jaren > € 50.000 is). De verklaring van de voornaamste afwijkingen ten opzichte van het financieel kader (indien > € 100.000) zijn terug te vinden in de Programmabegroting 2024. Bij de producten wordt een relatie gelegd met onttrekkingen aan in reserves, voor zover dit van toepassing is.

1 Fijn wonen en ruimtelijke ontwikkeling

Product	1.1.1 Ruimtelijke ontwikkeling en landschap
----------------	--

Programmaonderdeel	1.1 Ruimtelijke ontwikkeling, wonen en landschap
Programma	1 Fijn wonen en ruimtelijke ontwikkeling

Middelen

			2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
			Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten								
<i>Budgetten</i>								
11	Actualisatie/uitwerken omgevingsplan	SENB	517.281	558.500	513.911	168.911	168.911	168.911
12	Beleidsontwikkeling en -beïnvloeding	SENB	323.334	200.830	150.232	100.232	150.232	100.232
13	Omgevingswet	SENB	466.163	1.008.232	847.847	588.997	588.997	588.997
14	Samenwerking MRA / Regio Zwolle	SENB	336.863	380.281	402.718	402.718	402.718	402.718
15	Beleidsontwikkeling Wonen	SENB	82.173	93.904	43.221	43.221	43.221	43.221
17	Geo-informatie	SENB	425.863	852.988	876.820	823.870	834.460	834.460
19	Wro procedures	SENB	0	6.906	7.313	7.313	7.313	7.313
96	IPO RO	SENB	169.310	177.000	182.000	186.000	189.000	189.000
Totaal Lasten			2.320.987	3.278.641	3.024.061	2.321.261	2.384.851	2.334.851
Baten								
<i>Budgetten</i>								
11	Actualisatie/uitwerken omgevingsplan	SENB	-76.000	-74.000	0	0	0	0
12	Beleidsontwikkeling en -beïnvloeding	SENB	-30.000	0	0	0	0	0
13	Omgevingswet	SENB	-15.313	0	0	0	0	0
17	Geo-informatie	SENB	-22.480	-22.458	-22.458	-22.458	-22.458	-22.458
Totaal Baten			-143.793	-96.458	-22.458	-22.458	-22.458	-22.458
Totaal Product			2.177.194	3.182.183	3.001.603	2.298.803	2.362.393	2.312.393

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	Dit budget betreft de lasten van de uitwerkingsagenda 'Samen Maken We Flevoland', de actualisatie van de Omgevingsvisie, de verkenning van Flevoland2050 en de 'Agenda IJsselmeergebied 2050'.
12	Dit budget is bestemd voor onderzoeken op het gebied van beleidsontwikkeling. Voorbeelden zijn de lasten voor de jaarlijks te houden Metropool Regio Amsterdam (MRA)-conferentie, beleidsanalyses, landschapsvisie, Vernieuwend Initiatief Prijs Flevoland (1 keer per twee jaar) en het onderzoek informele werklocaties.
13	Van de provincies wordt verwacht dat zij hun beleid en regels reeds voor inwerkingtreding van de Omgevingswet in lijn brengen met het nieuwe stelsel van instrumenten, die digitaal vormgegeven moeten worden. De implementatiekosten hiervan worden op dit budget verantwoord. Daarnaast vraagt het werken als één overheid en de digitale dienstverlening, zoals bedoeld in de Omgevingswet, andere vaardigheden en werkwijzen. Dat heeft zowel impact op de provinciale organisatie als op de samenwerking met onze ketenpartners. Voor deze nieuwe werkzaamheden is met ingang van 2023 structureel € 0,45 mln. per jaar beschikbaar gesteld om de benodigde formatie op orde te brengen om aan de wettelijke vereisten te kunnen voldoen. Tot slot worden op dit budget de kosten voor het actualiseren (nieuwe) Omgevingsverordening provincie Flevoland geboekt (voor 2023 en 2024 € 0,15 mln. per jaar).
14	Op dit budget worden de lasten voor de samenwerking in de MRA en Regio Zwolle verantwoord.
15	Uit dit budget worden de lasten voor ontwikkeling van beleid met betrekking tot Wonen gedekt. Het gaat hierbij om de lasten voor onderzoek naar vraag en aanbod op de woningmarkt, zoals

woonmilieus, type buurten en bepaalde woningen en de lasten van een gemeenschappelijke regionale woonagenda.

- 17 De basis voor veel nieuwe beleidsontwikkelingen binnen de provincie is geo-, onderzoeks- en beleidsinformatie. De kosten voor ontwikkeling en implementatie van landmeetkundig werk, Geoinformatie, GIS (geografisch informatiesysteem), data-analyse en werkgelegenheidsonderzoek worden uit dit budget gedekt.
- 96 Het hier opgenomen budget is ter dekking van de provinciale bijdrage voor het beleidsprogramma Ruimtelijke ontwikkeling en de daarmee samenhangende kosten voor interne organisatie van het Interprovinciaal Overleg (IPO).

Baten		
Nr.	Toelichting inhoud	
11	Dit budget betreft de vanuit het Rijk ontvangen bijdrage voor het project 'Erfgoed deal IJsselmeerkusten'.	
Relatie met reserves		
Nr.	B040 Doorgeschoven activiteiten	
Onttrekking		
L11	125.000	Actualisatie omgevingsvisie en het omgevingsprogramma
L13	100.000	Actualiseren (nieuwe) Omgevingsverordening
	<u>225.000</u>	

Product	1.1.2 Almere 2.0
----------------	-------------------------

Programmaonderdeel	1.1 Ruimtelijke ontwikkeling, wonen en landschap
Programma	1 Fijn wonen en ruimtelijke ontwikkeling

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Procesgelden Almere 2.0	GE	169.673	134.490	142.425	142.425	142.425
12	Fonds Verstedelijking Almere	GE	6.700.000	6.700.000	6.700.000	6.700.000	6.700.000
14	FVA Smart Bridges - Floriade	GE	186.493	40.000	0	0	0
19	Living Lab waterzuivering	GE	63.686	60.000	60.000	0	0
20	Voedselinnovaties	GE	0	310.000	0	0	0
Totaal Lasten			7.119.853	7.244.490	6.902.425	6.842.425	6.842.425
Baten							
<i>Budgetten</i>							
14	FVA Smart Bridges - Floriade	GE	-186.494	-40.000	0	0	0
19	Living Lab waterzuivering	GE	-63.686	-10.000	-10.000	0	0
20	Voedselinnovaties	GE	0	-310.000	0	0	0
Totaal Baten			-250.180	-360.000	-10.000	0	0
Totaal Product			6.869.673	6.884.490	6.892.425	6.842.425	6.842.425

Toelichting op middelen

Lasten

Nr.	Toelichting inhoud
11	Het procesgeld voor het programma 'Almere 2.0' en wordt voornamelijk ingezet om onderzoeken uit te laten voeren, voor communicatiedoelinden, inhuur van externe deskundigheid en voorbereidingslasten van projecten.
12	Dit betreft de bijdrage aan het 'Fonds Verstedelijking Almere' (FVA) en wordt jaarlijks opgenomen in de begroting op basis van een jaarprogramma. De fondsbeheerder (gemeente Almere) is belast met het toezicht op en verantwoording over de uitvoering van de projecten. De provinciale bijdrage wordt overgemaakt naar de fondsbeheerder. Het budget 2024 is gebaseerd op de bijdragen die in het jaarprogramma 2024 zijn toegekend aan de desbetreffende projecten. Voor detailinformatie over de projecten 2024 wordt verwezen naar dat jaarprogramma 'Almere 2.0 / Fonds Verstedelijking Almere'.
19	Het budget 'Living Lab waterzuivering' heeft betrekking op de projectkosten van het WaterLab Flevoland. Het grootste deel van de lasten worden gedekt vanuit bijdragen van derden en € 0,05 mln. vanuit de reserve 'Almere 2.0'.
20	Dit budget betreft de incidentele lasten vanuit de zomernota 2023 voor onderwerp 1C - Expo Floriade.

Baten

Nr.	Toelichting inhoud
19	De bijdragen van derden komen van het waterschap Zuiderzeeland, gebiedsontwikkeling Oosterwold en de Flevolandse gemeentes. De middelen zijn al gedeeltelijk vooruit ontvangen.
20	Dit budget betreft de incidentele baten vanuit het fonds verstedelijking Almere, in lijn met de zomernota 2023 voor onderwerp 1C - Expo Floriade.

Relatie met reserves		
Nr.	B035 Almere 2.0	
Onttrekking		
L12	6.700.000	De bijdragen voor het FVA worden volledig gedekt uit de reserve 'Almere 2.0'.
L19	50.000	De projectlasten van WaterLab Flevoland worden voor € 0,05 mln. gedekt vanuit de reserve 'Almere 2.0'.
	<u>6.750.000</u>	

Product	1.1.3 Lelystad Next Level
----------------	----------------------------------

Programmaonderdeel	1.1 Ruimtelijke ontwikkeling, wonen en landschap
Programma	1 Fijn wonen en ruimtelijke ontwikkeling

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
12	Lelystad Next Level	GE	44.496	159.273	168.670	168.670	168.670
Totaal Lasten			44.496	159.273	168.670	168.670	168.670
Totaal Product			44.496	159.273	168.670	168.670	168.670

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
12	Dit budget betreft de financiële bijdrage vanuit ons partnerschap aan gemeente Lelystad voor het in uitvoering brengen van het 'Uitvoeringsprogramma Lelystad Next Level'.

Product	1.1.4 Flevoland bouwt aan Nederland
----------------	--

Programmaonderdeel	1.1 Ruimtelijke ontwikkeling, wonen en landschap
Programma	1 Fijn wonen en ruimtelijke ontwikkeling

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Flevoland bouwt aan Nederland	GE	127.609	100.000	105.900	105.900	105.900
12	Subsidies programma Flevoland bouwt	GE	996.239	3.137.205	800.000	0	0
Totaal Lasten			1.123.849	3.237.205	905.900	105.900	105.900
Baten							
<i>Budgetten</i>							
12	Subsidies programma Flevoland bouwt	GE	-589.029	-1.644.415	-800.000	0	0
Totaal Baten			-589.029	-1.644.415	-800.000	0	0
Totaal Product			534.820	1.592.790	105.900	105.900	105.900

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	Dit budget betreft het procesgeld voor de voorbereiding en uitwerking van het programma 'Flevoland bouwt aan Nederland'.
12	Dit budget betreft de uitvoering van het programma 'Flevoland bouwt aan Nederland'.

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
12	De baten voor dit product betreffende de door het Rijk beschikbaar gestelde specifieke uitkering 'Flexibele inzet ondersteuning woningbouw'.

2 Landbouw, visserij, water en natuur in balans

Product	2.1.1 Landbouw en visserij
----------------	-----------------------------------

Programmaonderdeel	2.1 Landbouw, visserij en landelijk gebied
Programma	2 Landbouw, visserij, water en natuur in balans

Middelen

			2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
			Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten								
<i>Budgetten</i>								
11	Landbouw Meerdere Smaken	SENB	1.081.030	1.347.945	1.000.000	1.000.000	0	0
96	IPO Landbouw	SENB	41.387	34.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Totaal Lasten			1.122.417	1.381.945	1.035.000	1.035.000	35.000	35.000
Totaal Product			1.122.417	1.381.945	1.035.000	1.035.000	35.000	35.000

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	Dit budget betreft de lasten van de opgave 'Landbouw Meerdere Smaken' voor onder andere het opzetten van proeftuinen, het begeleiden van transitievoorzieningen en strategie en beleid, het instrument 'Agro-innovatiemotor' en uitvoering van 'Actieplan Bodem en Water' / 'Kennisnetwerk Bodem en Water'.

Product	2.1.2 Floriade
----------------	-----------------------

Programmaonderdeel	2.1 Landbouw, visserij en landelijk gebied
Programma	2 Landbouw, visserij, water en natuur in balans

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Kapitaallasten</i>							
05	Kapitaallasten	GE	116.137	116.137	0	0	0
<i>Budgetten</i>							
11	Floriade Werkt	GE	23.985	0	0	0	0
13	Nadere Regels Floriade	GE	402.607	0	0	0	0
14	Exploitatie innovatiepaviljoen	GE	653.768	642.810	0	0	0
15	Floriade programmering	GE	580.812	0	0	0	0
16	Eiwitkavel Floriade	GE	100.195	0	0	0	0
17	Floriade Motie voordelig tarief	GE	38.545	0	0	0	0
Totaal Lasten			1.916.050	758.947	0	0	0
Baten							
<i>Budgetten</i>							
11	Floriade Werkt	GE	-23.985	0	0	0	0
13	Nadere Regels Floriade	GE	-402.607	0	0	0	0
14	Exploitatie innovatiepaviljoen	GE	-325.234	-357.651	0	0	0
15	Floriade programmering	GE	-580.811	0	0	0	0
16	Eiwitkavel Floriade	GE	-85.000	0	0	0	0
Totaal Baten			-1.417.637	-357.651	0	0	0
Totaal Product			498.413	401.296	0	0	0

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
05	Deze kapitaallasten hebben betrekking op het Innovatiepaviljoen (Food Forum) op het terrein van de Floriade.
14	Dit betreft de lasten van de exploitatie van het FoodForum.

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
14	Dit betreft de baten van de exploitatie van het FoodForum.

Product	2.1.3 Leefbaarheid landelijk gebied
----------------	--

Programmaonderdeel	2.1 Landbouw, visserij en landelijk gebied
Programma	2 Landbouw, visserij, water en natuur in balans

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Leefbaar Platteland	SENB	232.686	935.000	0	0	0
Totaal Lasten			232.686	935.000	0	0	0
Totaal Product			232.686	935.000	0	0	0

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	In het programma 'Leefbaar Platteland' wordt een impuls gegeven aan de sociale cohesie van de bewoners van het Flevolandse platteland. De aanvraagperiode loopt eind 2023 af. Voor 2024 zal de programmering nog plaatsvinden, op basis van deze laatste aanvragen.

Product	2.2.1 Natuurbeheer
----------------	---------------------------

Programmaonderdeel	2.2 Natuur
Programma	2 Landbouw, visserij, water en natuur in balans

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Monitoring N&L-beleid	SENB	130.241	192.258	215.111	188.928	188.928
13	Landschapsbeheer Flevoland	SENB	177.405	185.566	193.545	193.545	193.545
15	Faunabeheereenheid Flevoland	SENB	280.000	240.580	250.925	250.925	250.925
16	Stichting Flevoland	SENB	764.431	999.595	833.978	833.978	833.978
17	Natura 2000	SENB	404.826	1.127.850	786.194	786.194	786.194
18	Beheer natuur	SENB	5.292.968	5.715.334	6.161.916	6.161.916	6.161.916
19	Beheer agrarisch natuurbeheer	SENB	241.396	546.992	551.041	551.041	551.041
20	Functiewijziging	SENB	517.952	521.156	458.738	458.738	458.738
21	Faunafonds	SENB	273.646	286.573	298.896	298.896	298.896
22	Uitvoeringskosten	SENB	720.349	713.155	1.109.380	1.109.380	1.109.380
24	Oostvaardersplassen	GE	1.129.463	2.157.098	563.705	563.705	563.705
25	Beleidsontwikkeling Natuur	SENB	415.288	320.890	364.823	221.571	191.563
26	Cofinanciering Leader NPNL	SENB	9.287	0	0	0	0
28	Flevoland Natuurinclusief	SENB	1.357.887	5.557.885	4.335.819	3.272.267	514.750
29	Toezichhouders buitengebied	SENB	303.000	0	0	0	0
32	Gebiedsgerichte aanpak stikstof	SENB	896.991	845.952	530.000	650.000	0
34	Transitie Landelijk Gebied	GE	0	1.395.000	3.125.000	2.710.000	0
96	IPO Natuur	SENB	538.028	563.000	204.000	206.000	206.000
98	Afwikkelingskosten	SENB	187.529	0	0	0	0
Totaal Lasten			13.640.687	21.368.884	19.983.069	18.457.082	12.309.557
Baten							
<i>Budgetten</i>							
17	Natura 2000	SENB	16.218	0	0	0	0
18	Beheer natuur	SENB	0	0	-845.865	-845.865	-845.865
25	Beleidsontwikkeling Natuur	SENB	-77.415	0	0	0	0
28	Flevoland Natuurinclusief	SENB	-553.504	-2.982.885	-1.556.069	-1.072.517	0
34	Transitie Landelijk Gebied	GE	0	-1.395.000	-3.125.000	-2.710.000	0
Totaal Baten			-614.701	-4.377.885	-5.526.934	-4.628.382	-845.865
Totaal Product			13.025.986	16.990.999	14.456.135	13.828.700	11.463.692

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	Dit budget is voor monitoring van het 'Natuur- en Landschapsbeleid'. Lasten voor bijvoorbeeld het 'Landelijk Meetnet Flora' en het 'Meetnet Agrarische Soorten' worden hieruit gedekt.
13	De provincie verleent subsidie aan Landschapsbeheer Flevoland. Landschapsbeheer Flevoland mobiliseert en ondersteunt vrijwilligers bij de uitvoering van projecten gericht op behoud, beheer en ontwikkeling van natuur en landschap. Hierin is ook begrepen de bescherming van akker- en weidevogels.

- 15 De provincie verleent subsidie aan stichting Faunabeheereenheid Flevoland (FBE) voor de uitvoering van de werkzaamheden van de Faunabeheereenheid. Deze werkzaamheden komen voort uit de wettelijke taak die FBE op grond van de Wet natuurbescherming uitvoert.
- 16 De provincie verleent subsidie aan Het Flevo-landschap. Met deze subsidie geeft Het Flevo-landschap uitvoering aan de kerntaken natuurbeleving en natuurbetrokkenheid. Het reguliere beheer van natuurterreinen (Subsidieverordening Natuur- en Landschapsbeheer) valt niet onder deze subsidie. Deze kerntaak valt onder begrotingspost 18.
- 17 Op dit budget zijn lasten begroot voor de realisatie van de Natura-2000 doelstellingen in de Oostvaarders- en Lepelaarplassen. Dit betreft projecten met een meerjarige looptijd, die zijn gekoppeld aan de Natura-2000 beheerplannen.
- 18 De provincie verleent subsidies voor het reguliere beheer van natuurterreinen aan de natuurbeheerorganisaties onder andere Het Flevolandschap, Natuurmonumenten, Staatsbosbeheer en Unie van Bosgroepen. Dit wordt via de 'Subsidieverordening Natuur- en Landschapsbeheer Flevoland (SNL)' vormgegeven.
- 19 De subsidieregeling 'Agrarisch Natuur en Landschapsbeheer' (ANLb) wordt voor de provincie uitgevoerd door de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO). Voor de subsidie komen agrariërs in aanmerking die rekening houden met dieren en planten op hun land. Binnen provincie Flevoland wordt hier door het Flevolands Agrarisch Collectief (FAC) invulling aan gegeven. Agrariërs kunnen alleen via het FAC in aanmerking komen voor een bijdrage uit deze subsidieregeling.
- 20 Met de subsidieregeling 'Kwaliteitsimpuls Natuur en Landschap' (SKNL) wordt de functiewijziging vormgegeven. De uitvoering van deze regeling is belegd bij de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO).
- 21 Jaarlijks ontstaat schade bij boeren door natuurlijk in het wild levende dieren. De lasten voor de vergoeding voor faunaschades worden uit dit budget betaald. De afwikkeling van schades wordt middels een schaderegeling vormgegeven, die door het BIJ12-faunafonds voor de provincie wordt uitgevoerd.
- 22 Dit budget is voor de uitvoeringskosten van de gezamenlijke werkorganisatie BIJ12, welke taken uitvoert die voor alle provincies van belang zijn, binnen natuur gaat het om Natuurinformatie en Natuurbeheer en Faunazaken. Tevens is dit budget bestemd voor uitvoeringskosten RVO.
- 24 Op dit budget zijn de structurele middelen voor extra beheerkosten binnen de Oostvaardersplassen en proceskosten beschikbaar gesteld. Incidenteel was in 2023 een budget beschikbaar voor twee maatregelenpakketten in het Grazige deel van de Oostvaardersplassen.
- 25 Dit budget is voor beleidsontwikkeling natuur.
- 28 Onder het programma 'Flevoland Natuurinclusief' zijn 5 onderwerpen ondergebracht:
1. Programma 'Natuur' (SPUK) geprogrammeerd voor de uitvoeringsperiode van de projecten van de TBO's;
 2. Bossenstrategie;
 3. Actieplan Biodiversiteit;
 4. Exotenbestrijding;
 5. Vermaatschappelijking.
- 32 Dit budget wordt ingezet voor het nemen van maatregelen in het kader van de Flevolandse aanpak stikstof.
- 34 Bij Transitie Landelijk gebied is budget geraamd van gelden van het Rijk voor de Regeling specifieke uitkering (SPUK) provinciale versnellingsgelden transitie landelijk gebied en de SPUK voorbereidingskosten landelijk gebied, versnellingsvoorstellen en PAS-melders.
- 96 Het hier opgenomen budget is ter dekking van de provinciale bijdrage voor het beleidsprogramma Natuurbeheer/Stikstof en de daarmee samenhangende kosten voor interne organisatie van het Interprovinciaal Overleg (IPO).

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
18	Deze inkomsten betreft de vergoeding vanuit het Rijk voor de ophoging van het beheerpercentage binnen het stelsel van de SNL.
28	Deze inkomsten betreft de specifieke uitkering (SPUK) van voor het programma 'Natuur', één van de onderwerpen van het programma 'Flevoland Natuurinclusief'.
34	Deze inkomsten betreffen de specifieke uitkeringen (SPUK's) voor de transitie landelijk gebied.

Relatie met reserves		
Nr.	B009 Brede Bestemmingsreserve	
	Onttrekking	
L32	530.000	Maatregelen Flevolandse Aanpak Stikstof
Nr.	B038 Beheer en ontwikkeling natuur	
	Onttrekking	
L25	165.000	Project 'Na-isoleren'
Nr.	B050 Flevoland Natuurinclusief	
	Onttrekking	
L28	1.165.000	Programma Flevoland Natuurinclusief: actieplan Biodiversiteit
L28	500.000	Programma Flevoland Natuurinclusief: Bossenstrategie
L28	100.000	Programma Flevoland Natuurinclusief: Vermaatschappelijking
	<u>1.765.000</u>	

Product	2.2 Nationaal Park Nieuw Land
----------------	--------------------------------------

Programmaonderdeel	2.2 Natuur
Programma	2 Landbouw, visserij, water en natuur in balans

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Nationaal Park Nieuw Land	GE	1.065.570	3.384.084	1.590.137	630.738	243.570
12	Oostvaardersoevers	GE	54.229	75.000	79.425	4.079.425	79.425
Totaal Lasten			1.119.799	3.459.084	1.669.562	4.710.163	322.995
Baten							
<i>Budgetten</i>							
11	Nationaal Park Nieuw Land	GE	-660.420	-1.037.500	-1.037.500	0	0
Totaal Baten			-660.420	-1.037.500	-1.037.500	0	0
Totaal Product			459.379	2.421.584	632.062	4.710.163	322.995

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	Dit budget betreft onder andere de bijdrage vanuit de provincie aan de Poort Lelystad (loopt tot en met 2026) en de proceskosten voor het Nationaal park (€ 0,24 mln. per jaar). Daarnaast worden subsidies en kosten voor de uitvoering van het "Interbestuurlijk Programma Vitaal Platteland (IBP-VP) tot en met 2024 hierop begroot.
12	Het budget betreft procesgeld voor de inhuur van expertise voor het project 'Oostvaardersoevers'.

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	Voor de uitvoering van het 'Interbestuurlijk Programma Vitaal Platteland (IBP-VP)' is een specifieke uitkering van het ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit (LNV) ontvangen. Het bedrag is opgenomen op de balans als vooruit ontvangen doeluitkering en de kosten voor dit programma worden hieruit gedekt.

Relatie met reserves	
Nr.	B009 Brede Bestemmingsreserve
Onttrekking	
L11	309.067 De bijdrage aan de ontwikkeling van de Poort Lelystad komt ten laste van de 'Brede Bestemmingsreserve' (oormerk 'R009064')

Nr.	B025 Procesgelden gebiedsontwikkeling
Onttrekking	
L12	75.000 De procesgelden Oostvaardersoevers worden gedekt uit de reserve 'Procesgelden gebiedsontwikkeling'.

Product	2.2.3 Nieuwe Natuur
----------------	----------------------------

Programmaonderdeel	2.2 Natuur
Programma	2 Landbouw, visserij, water en natuur in balans

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Procesgelden Nieuwe Natuur	GE	116.337	250.000	100.000	0	0
12	Bijdrage projecten Nieuwe Natuur	GE	0	4.800.000	400.000	0	0
15	Gronden OVW Nieuwe Natuur	GE	4.235	0	0	0	0
Totaal Lasten			120.572	5.050.000	500.000	0	0
Baten							
<i>Budgetten</i>							
12	Bijdrage projecten Nieuwe Natuur	GE	0	-3.300.000	0	0	0
Totaal Baten			0	-3.300.000	0	0	0
Totaal Product			120.572	1.750.000	500.000	0	0

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	Het budget van de procesgelden 'Nieuwe Natuur' wordt ingezet voor de realisatie van het programma, waaronder de inhuur van expertise, onderzoeken en communicatie.
12	De provincie stelt bijdragen beschikbaar om de toegewezen projecten te realiseren, binnen de kaders van het daartoe door PS vastgestelde toewijzingsbesluit. De laatste afrekeningen vinden in 2024 plaats.

Relatie met reserves		
Nr.	B032 Nieuwe Natuur	
Ottrekking		
L11 &	500.000	Het (saldo van het) product 'Nieuwe Natuur' wordt volledig gedekt uit de reserve
12		'Nieuwe Natuur'.

Product	2.2.4 Europese programma's (POP)
----------------	---

Programmaonderdeel	2.2 Natuur
Programma	2 Landbouw, visserij, water en natuur in balans

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Uitvoeringskosten POP3	GE	1.041.210	1.005.790	670.000	468.864	0
12	Provinciale cofinanciering POP3	GE	1.405.548	3.250.000	2.000.000	2.000.000	0
13	Verwerven nieuwe EHS	GE	136.134	136.134	136.134	136.134	136.134
15	Detachering DLG N-H	GE	956	0	0	0	0
27	Top-up Waterprogramma	GE	93.112	273.577	272.783	141.888	0
Totaal Lasten			2.676.959	4.665.501	3.078.917	2.746.886	136.134
Baten							
<i>Budgetten</i>							
11	Uitvoeringskosten POP3	GE	-298.000	0	0	0	0
Totaal Baten			-298.000	0	0	0	0
Totaal Product			2.378.959	4.665.501	3.078.917	2.746.886	136.134

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr	Toelichting inhoud
11	Dit budget is bestemd voor de uitvoeringskosten van het POP3-programma, waaronder de bijdrage aan de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO).
12	Dit betreft de jaarlijks beschikbare provinciale cofinanciering voor het POP3/3+-programma.
13	Dit betreft de doorlopende verplichting voor de rente convenantsmiddelen PNB (Regeling subsidies particuliere terrein behorende natuurbeschermingsorganisaties).
27	De middelen op dit budget zijn bestemd voor de cofinanciering van GLB-pijler 1 (POP3). De gelden deze GLB-pijler 1 moeten worden ingezet voor de internationale waterdoelen in Flevoland. Hiervoor is een samenwerkingsovereenkomst aangegaan tussen provincie Flevoland en waterschap Zuiderzeeland.

Relatie met reserves	
Nr	B009 Brede Bestemmingsreserve
Onttrekking	

L27	272.783	De provinciale cofinanciering voor de GLB-pijler 1 gelden (POP3) wordt gedekt uit de 'Brede Bestemmingsreserve', met oormerk 'R009069'.
-----	---------	---

Nr	B027 POP
Onttrekking	

L11	670.000	De uitvoeringskosten van het programma POP3 worden voor gedekt uit de reserve 'POP'.
L12	2.000.000	De provinciale cofinanciering voor het POP3-programma wordt gedekt uit de reserve 'POP'.
	<u>2.670.000</u>	

Nr	B052 GLB
	Onttrekking

L11 223.626 Jaarlijkse bijdrage POP3/3+

Product	2.3.1 Waterbeheer en -kwaliteit
----------------	--

Programmaonderdeel	2.3 Water
Programma	2 Landbouw, visserij, water en natuur in balans

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Waterkwaliteit	SENB	471.722	942.503	894.314	944.057	1.194.057
13	Grondwaterbeleid en drinkwater	SENB	267.124	236.571	250.529	250.529	250.529
96	IPO Water	SENB	94.061	97.000	98.000	99.000	99.000
98	Afwikkelingsverschillen	SENB	-13.151	0	0	0	0
Totaal Lasten			819.756	1.276.074	1.242.843	1.293.586	1.543.586
Baten							
<i>Voorzieningen</i>							
07	Grondwaterbeheer	SENB	-67.077	0	0	0	0
<i>Budgetten</i>							
11	Waterkwaliteit	SENB	-17.944	0	0	0	0
12	Grondwaterbeheer	SENB	-475.967	-469.726	-469.726	-469.726	-469.726
Totaal Baten			-560.988	-469.726	-469.726	-469.726	-469.726
Totaal Product			258.767	806.348	773.117	823.860	1.073.860

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	Uit dit budget worden de lasten voor ontwikkeling van beleid met betrekking tot water gedekt conform het waterprogramma om te werken aan een toekomstbestendig watersysteem.
13	Dit budget is bestemd voor onderzoek met betrekking tot grondwater, de schadecommissie grondwater en het grondwatermeetnet. Deze lasten worden volledig gedekt uit de grondwaterheffing. Als na verrekening van personele lasten en de lasten van de omgevingsdienst eventuele onder- of overschrijdingen ontstaan, wordt dit via de voorziening 'Grondwaterbeheer' geëgaliseerd. In 2024 is daarvan geen sprake, baten en totaal toe te rekenen lasten zijn in evenwicht.
96	Het hier opgenomen budget is ter dekking van de provinciale bijdrage voor het beleidsprogramma Water en de daarmee samenhangende kosten voor interne organisatie van het Interprovinciaal Overleg (IPO).

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
12	Dit betreft de inkomsten uit de grondwaterheffing. De provincie legt deze op conform de door PS vastgestelde 'Grondwaterheffingsverordening'.

Relatie met reserves	
Nr.	B009 Brede Bestemmingsreserve
Onttrekking	
L11	285.000 Waterprogramma

Product	2.3.2 Markermeer-IJmeer
----------------	--------------------------------

Programmaonderdeel	2.3 Water
Programma	2 Landbouw, visserij, water en natuur in balans

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Markermeer-IJmeer	GE	7.499	50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal Lasten			7.499	50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal Product			7.499	50.000	50.000	50.000	50.000

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	In 2021 hebben de laatste betalingen aan de 1e fase Marker Wadden plaatsgevonden. Daarna is hiervoor jaarlijks € 0,05 mln. voor procesgeld gereserveerd.

Relatie met reserves		
Nr.	B025 Procesgelden gebiedsontwikkeling	
Onttrekking		
L11	50.000	De procesgelden Markermeer-IJmeer worden gedekt uit de reserve 'Procesgelden gebiedsontwikkeling'.

Product	2.3.3 Bodem
----------------	--------------------

Programmaonderdeel	2.3 Water
Programma	2 Landbouw, visserij, water en natuur in balans

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Bodem	SENB	307.877	477.819	492.435	0	0
Totaal Lasten			307.877	477.819	492.435	0	0
Totaal Product			307.877	477.819	492.435	0	0

Toelichting op middelen

Lasten

Nr. Toelichting inhoud

- 11 Onder dit budget vallen de lasten voor onder andere gebiedsprocessen, 'Actieplan Bodem en Water Flevoland' (ABW) en het ontwikkelen van pilots rond bodemdaling, bodemkwaliteit en meervoudig ruimtegebruik om de bodemkwaliteit te waarborgen en een geïntegreerde benadering ontwikkelen voor de gebiedsontwikkeling in gebieden met bodemdaling. Dit budget wordt gedekt uit de reserve 'Bodem'.

Relatie met reserves

Nr. B029 Bodem

Onttrekking

- L11 465.000 Voor het uitvoeringsprogramma 'Bodem' worden er in 2024 aanvullende middelen onttrokken aan de reserve 'Bodem', zoals bij het coalitieakkoord is aangegeven.

3 Bloeiende economie

Product	3.1.1 Uitvoering economisch programma
----------------	--

Programmaonderdeel	3.1 Economische ontwikkeling
Programma	3 Bloeiende economie

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Opgave Circulaire Economie	SENB	706.117	1.287.842	0	0	0
12	Duurzaamheid	SENB	155.158	53.091	53.046	56.223	56.223
14	Ontwikkelings Maatschappij Flevoland	SENB	1.469.683	2.196.196	1.534.851	1.534.851	1.534.851
35	Ruimtelijk-economisch beleid	SENB	277.407	105.273	0	0	0
37	IPO Economie	SENB	43.090	51.000	53.000	46.000	46.000
38	Verdienvermogen mkb	SENB	2.101.056	2.856.112	2.319.195	2.366.585	1.566.585
39	Menselijk en sociaal kapitaal	SENB	932.286	1.094.384	899.156	879.518	846.148
40	Toekomstbestendig bedrijfsleven	SENB	40.300	194.567	88.655	0	0
41	Algemene programmamiddelen Economie	SENB	74.857	397.292	111.066	111.066	111.066
96	IPO Circulaire economie	SENB	26.337	17.000	16.000	12.000	12.000
98	Afwikkelingsverschillen	SENB	-330.153	0	0	0	0
Totaal Lasten			5.496.137	8.252.757	5.074.969	5.006.243	4.172.873
Baten							
<i>Budgetten</i>							
12	Duurzaamheid	SENB	-104.158	0	0	0	0
35	Ruimtelijk-economisch beleid	SENB	-9.750	0	0	0	0
38	Verdienvermogen mkb	SENB	-572.519	-770.000	0	0	0
39	Menselijk en sociaal kapitaal	SENB	-129.633	-130.334	0	0	0
Totaal Baten			-816.060	-900.334	0	0	0
Totaal Product			4.680.077	7.352.423	5.074.969	5.006.243	4.172.873

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
14	De provincie verstrekt jaarlijks aan de Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Horizon een exploitatiesubsidie van € 1,5 mln. voor de uitvoering van het activiteitenplan op het gebied van ondersteuning en stimulering van ondernemers binnen het 'Economisch programma'. Daarnaast is de exploitatiesubsidie aan Horizon met ingang van 2024 structureel verhoogd met € 0,6 mln. om te borgen dat er een bestendige organisatie staat die duurzaam impact kan genereren. Dit budget dient ter verantwoording van de hiermee samenhangende lasten.
35	Door middel van ruimtelijk-economisch beleid en gebiedsontwikkeling dragen we bij aan een evenwichtige economische groei en stimuleren we de brede welvaart en het welzijn van de Flevolandse. Er is momenteel sprake van een strijd om de ruimte waarbij verschillende ruimteclaims elkaar verdringen. De ruimte voor werken staat in veel aangrenzende regio's onder druk. Daarnaast vragen drie grote transitie vragen veel ruimte (data, duurzame energie en circulaire economie). Flevoland heeft ruimte, maar ook deze ruimte kent ook grenzen en er zullen keuzes gemaakt moeten worden over de invulling van de ruimte. Ten laste van dit budget worden de hiermee samenhangende lasten gebracht.

- 37 Het hier opgenomen budget dient ter dekking van de provinciale bijdrage voor het beleidsprogramma 'Regionale economie' en de daarmee samenhangende lasten voor interne organisatie van het Interprovinciaal Overleg (IPO).
- 38 Vanuit de programmalijn 'Verdienvermogen mkb' zet de provincie via de domeinen Overheid en leiderschap, Markt, Cultuur, Financiering en Support in op het creëren van structurele welvaart en welzijn die bijdraagt aan de brede welvaart voor nu en later. Daarbij wordt gestuurd op het versterken van het Flevolandse mkb, versterken en vergroten van toegang tot kapitaal en ondernemerschap dat bijdraagt maatschappelijke waardecreatie. Dit gebeurt onder andere met instrumenten als het mkb-schakelteam, de Voucherregeling, mkb adviseurs, de MIT-regeling (cofinanciering door het Rijk), het Proof of Concept Fonds en de inzet voor het versterken van de ondernemerscultuur, clusters en internationaal ondernemen. Ten laste van dit budget worden de hiermee samenhangende lasten gebracht.
- 39 Dit budget zal worden ingezet ter dekking van de lasten voortvloeiend uit de programmalijn 'Menselijk en sociaal kapitaal'. De provinciale inzet richt zich op het beter benutten van het arbeidspotentieel, onder andere door regionale afstemming en afspraken om de ondersteuning vanuit het sociaal domein en economisch domein bij elkaar te brengen. Voor bedrijven is (in deze tijden van transitie zoals circulair, voedsel, energie en digitalisering) voldoende goed opgeleid personeel een noodzaak. De provinciale inzet richt zich onder andere op het initiëren en ondersteunen van samenwerkingsverbanden en heeft daarvoor de publiek-private samenwerking (PPS) regeling Human Capital, waarmee onderwijsinstellingen in hun aanbod kunnen aansluiten op de behoefte van bedrijven. De provincie zet zich daarnaast in voor een aanpak en afstemming over tekortsectoren en dat bedrijven werkgelegenheid creëren die passend is bij de structuur van de arbeidsmarkt. Voor talentontwikkeling is binnen de provincie het programma 'Talent kleurt Flevoland' ontwikkeld.
- 40 Vooruitlopend op vaststelling van de programmalijn 'Toekomstbestendig bedrijfsleven' is het thema 'Digitalisering', waarvoor reeds middelen beschikbaar waren gesteld, hieronder gebracht. Het betreft activiteiten die digitalisering in het MKB stimuleren, omdat veel mkb-ondernemers niet of nauwelijks bezig zijn met digitalisering.
- 41 Naast de programmalijnen maken de 'Algemene programmamiddelen' ook onderdeel van het 'Economisch Programma'. De economie van Flevoland wordt op drie verschillende schaalniveaus gemonitord: op het niveau van de CBS-cijfers, het eigen provinciale onderzoek en monitoring en de meting/toetsing van het instrumentarium bij de ondernemers en de partners. Ten laste van dit budget worden de met monitoring, onderzoek en communicatie samenhangende lasten gebracht.

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
38	Door het ministerie van Economische Zaken en Klimaat (EZK) is in het kader van de specifieke uitkering 'Regionale MIT-regeling' een subsidie aan de provincie beschikt. Doel van de specifieke uitkering is om innovatie te bevorderen bij het MKB en om het MKB beter aan te laten sluiten bij de innovatie-agenda's van de Topsectoren. Zie ook lasten nummer 38.
39	Door het ministerie van Economische Zaken en Klimaat (EZK) is in het kader van de specifieke uitkering 'MKB-deal' een subsidie aan de provincie beschikt. Doel van de specifieke uitkering is 50% cofinanciering ter dekking van de uitvoeringsactiviteiten zoals opgenomen in de MKB-deal (versterking regionaal MKB). Zie ook lasten nummer 39.

Relatie met reserves		
Nr.	B043 Economisch Programma	
Ottrekking		
L39	68.991	PPS-regeling
L40	85.000	Digitalisering
L41	113.500	Vernieuwing Economisch programma
821	35.000	Ondersteuning activiteiten team Economie
	<u>302.491</u>	

Product	3.1.2 Europees programma - economie (KvW/Interreg)
----------------	---

Programmaonderdeel	3.1 Economische ontwikkeling
Programma	3 Bloeiende economie

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Technische Bijstand Algemeen	GE	0	50.000	50.000	50.000	50.000
14	Technisch Bijstand OP West Flevoland	GE	150.902	355.000	205.000	205.000	140.000
15	OP West 2014-2020	GE	446.302	999.474	760.000	760.000	760.000
18	Interreg V	GE	14.418	140.000	140.000	140.000	140.000
Totaal Lasten			611.622	1.544.474	1.155.000	1.155.000	1.090.000
Baten							
<i>Budgetten</i>							
13	TB PB West Regio	GE	187.074	0	0	0	0
15	OP West 2014-2020	GE	0	-239.474	0	0	0
18	Interreg V	GE	-56.944	0	0	0	0
Totaal Baten			130.129	-239.474	0	0	0
Totaal Product			741.751	1.305.000	1.155.000	1.155.000	1.090.000

Toelichting op middelen

Lasten

Nr.	Toelichting inhoud
11	Deze lasten hebben betrekking op de uitvoering van alle Europese programma's. Het gaat met name om inhuur van juridische expertise en promotielasten.
14	Dit betreft de provinciale bijdrage in de uitvoeringslasten van de Management Autoriteit (gemeente Rotterdam) van het 'Operationeel Programma (OP) West'.
15	Voor het programma 'OP West-Kansen voor Flevoland' verstrekt de provincie cofinanciering. Daarnaast zijn de projectlasten van eigen projecten hierbij in opgenomen.
18	Dit betreft de projectlasten en provinciale cofinanciering voor het 'Interreg programma', waaronder Va Deutschland-Nederland".

Baten

Nr.	Toelichting
15	De provincie ontvangt subsidie voor de eigen uitgevoerde werkzaamheden als projectpartner.

Relatie met reserves

Nr.	B017 Technische bijstand Europa
Onttrekking	
L11	65.000
en	Het saldo van de beschikbare middelen in het begrotingskader (€ 0,19 mln.) en de
L14	verwachte lasten voor technische bijstand (€ 0,26 mln.) wordt onttrokken aan de
	egaliseringsreserve B017.

Nr. B031 Cofinanciering EU-projecten 2014-2020		
Onttrekking		
L15	760.000	Het saldo van de projectlasten en -baten van het 'Operationele Programma Kansen voor Flevoland' wordt onttrokken aan de egalisatiereserve 'Cofinanciering EU-projecten 2014-2020'.
L18	140.000	De provinciale bijdrage aan het Interreg programma wordt onttrokken aan de egalisatiereserve 'Cofinanciering EU-projecten 2014-2020'.
	<u>900.000</u>	

Product	3.2.1 Amsterdam Lelystad Airport/OMALA
----------------	---

Programmaonderdeel	3.2 Gebiedsopgaven
Programma	3 Bloeiende economie

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027	
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	
Lasten								
<i>Budgetten</i>								
11	Luchthaven Lelystad	GE	147.592	400.000	275.000	275.000	150.000	150.000
12	OMALA	GE	33.400	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
14	Luchthavenfonds	GE	35.580	275.000	200.000	75.000	0	0
Totaal Lasten			216.572	710.000	510.000	385.000	185.000	185.000
Baten								
<i>Budgetten</i>								
11	Luchthaven Lelystad	GE	0	-250.000	-125.000	-125.000	0	0
14	Luchthavenfonds	GE	-16.129	0	-75.000	-75.000	0	0
Totaal Baten			-16.129	-250.000	-200.000	-200.000	0	0
Totaal Product			200.443	460.000	310.000	185.000	185.000	185.000

Toelichting op middelen

Lasten

Nr.	Toelichting inhoud
-----	--------------------

- 11 Het budget betreft onder meer procesgelden bedoeld voor het uitvoeren van onderzoeken gerelateerd aan het provinciale belang bij de ontwikkeling van de luchthaven (€ 0,15 mln.). Daarnaast is er voor de jaren 2023-2025 budget opgenomen voor de subsidieregeling voor beperking van overlast van het huidige kleine vliegverkeer rondom Lelystad Airport.
- 14 De initiële omvang van het Luchthavenfonds is € 0,55 mln. Op basis van de Perspectiefnota 2021 is de bestaande subsidieregeling om (geluid)overlast door het vliegverkeer rondom Lelystad Airport te beperken verhoogd met € 0,3 mln. Dit bedrag wordt door de Provincie Flevoland, de gemeente Lelystad en Lelystad Airport evenredig beschikbaar gesteld.

Baten

Nr.	Toelichting inhoud
-----	--------------------

- 11 voor de subsidieregeling voor beperking van overlast van het huidige kleine vliegverkeer rondom Lelystad Airport is een specifieke uitkering van het Rijk ontvangen ter hoogte van € 0,5 mln. welke is begroot voor de jaren 2023-2025.
- 14 De bijdrage van de gemeente Lelystad en Lelystad Airport voor het verhoogde budget subsidieregeling om (geluid)overlast door het vliegverkeer rondom Lelystad Airport wordt hier begroot.

Relatie met reserves

Nr.	B009 Brede Bestemmingsreserve
-----	-------------------------------

Onttrekking

- LB14 125.000 De aanvullende gelden 2023/2024 van het Luchthavenfonds wordt gedekt vanuit de 'Brede Bestemmingsreserve' (oormerk 'R009095').

Nr. B025 Procesgelden gebiedsontwikkeling		
Onttrekking		
L11	150.000	De procesgelden Luchthaven Lelystad worden onttrokken aan deze reserve.

Product	3.2.2 Flevokust Haven
----------------	------------------------------

Programmaonderdeel	3.2 Gebiedsopgaven
Programma	3 Bloeiende economie

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Kapitaallasten</i>							
05	Kapitaallasten	GE	400.194	-169.673	-176.426	-311.975	-243.697
<i>Budgetten</i>							
11	Flevokust Haven	GE	270.637	269.513	285.414	285.414	285.414
12	Procesgeld Flevokust Haven	GE	107.241	50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal Lasten			778.072	149.840	158.988	23.439	91.717
Baten							
<i>Kapitaallasten</i>							
05	Kapitaallasten	GE	-350.169	0	0	0	0
<i>Budgetten</i>							
11	Flevokust Haven	GE	-832.655	-747.250	-357.250	-357.250	-357.250
Totaal Baten			-1.182.824	-747.250	-357.250	-357.250	-357.250
Totaal Product			-404.752	-597.410	-198.262	-254.001	-265.533

Toelichting op middelen

Lasten

Nr.	Toelichting inhoud
-----	--------------------

- | | |
|----|--|
| 05 | Dit betreft de kapitaallasten van de investeringen in het project 'Flevokust Haven'. De kapitaallasten bestaan uit het de afschrijvingslasten en de mutatie van de voorziening 'Duurzame waardevermindering'. Omdat de waarde van de investeringen in de balans moeten worden gelijkgesteld met de geschatte marktwaarde (of een lagere boekwaarde) fluctueert de omvang van de voorziening jaarlijks. In de jaren 2023 tot en met 2027 is er sprake van een bate door vrijval van de voorziening. |
| 11 | Deze lasten betreffen de beheerlasten van Flevokust Haven voor beheer en onderhoud inclusief een jaarlijkse dotatie aan de voorziening 'Groot onderhoud Flevokust Haven'. |
| 12 | Voor Flevokust Haven zijn proceskosten begroot, zoals voor de samenwerking met het binnendijkse bedrijventerrein. |

Baten

Nr.	Toelichting inhoud
-----	--------------------

- | | |
|----|---|
| 11 | Dit betreft de erfpacht- en huurinkomsten uit de exploitatie van Flevokust Haven. Deze inkomsten dienen primair om de lasten te dekken (kapitaallasten, beheer en onderhoud). |
|----|---|

Relatie met reserves

Nr.	B025 Procesgeld gebiedsontwikkeling
-----	-------------------------------------

Onttrekking

- | | | |
|----|--------|---|
| 12 | 50.000 | De procesgeld Flevokust Haven worden onttrokken aan deze reserve. |
|----|--------|---|

Product	3.2.3 Noordelijk Flevoland (incl. Maritiem Cluster, ZZL en MITC)
----------------	---

Programmaonderdeel	3.2 Gebiedsopgaven
Programma	3 Bloeiende economie

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027	
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	
Lasten								
<i>Budgetten</i>								
12	Noordelijk Flevoland	GE	259.886	4.820.000	4.000.000	4.000.000	1.750.000	0
13	Servicehaven Noordelijk Flevoland	GE	315.060	400.000	100.000	100.000	100.000	100.000
14	Procesgeld MITC	GE	131.187	275.000	125.000	125.000	125.000	125.000
15	Procesgeld Regiodeal NF	GE	3.920	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
16	Programma Regio Deal NF	GE	34.649	1.317.500	1.508.114	691.240	344.011	162.057
Totaal Lasten			744.701	6.887.500	5.808.114	4.991.240	2.394.011	462.057
Baten								
<i>Budgetten</i>								
12	Noordelijk Flevoland	GE	0	-719.862	-395.500	-650.000	-297.500	0
16	Programma Regio Deal NF	GE	-954	0	0	0	0	0
Totaal Baten			-954	-719.862	-395.500	-650.000	-297.500	0
Totaal Product			743.748	6.167.638	5.412.614	4.341.240	2.096.511	462.057

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
12	Het budget betreft programmagelden uit het programma 'ZZL Noordelijk Flevoland' voor de binnen het programma uitgevoerde projecten, zoals MITC en MSNF.
13	Dit betreft het procesgeld voor het project 'Maritieme Servicehaven Noordelijk Flevoland'. De begrote besteding bestaat onder andere uit de voorbereiding van de aanbesteding en bouw van de haven.
14	Het budget 'procesgeld Regiodeal Noordelijk Flevoland' is bedoeld voor de uitvoering van de Regiodeal door de provincie. Dit omvat het laten uitvoeren van onderzoeken, monitoring en evaluaties.
15	Het budget 'procesgeld MITC' is bedoeld voor de ondersteuning van de provincie aan het project 'MITC'. Dit omvat het laten uitvoeren van onderzoeken, voeren van overleggen met de partners en monitoring.
16	Dit budget betreft de besteding van de ontvangen middelen uit de regio enveloppe, namelijk de subsidieverstrekking van de Regio Deal.

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
12	Het budget betreft de bijdrage van de gemeenten in het programma 'ZZL Noordelijk Flevoland'. De omvang van de baten is gerelateerd aan de omvang van de lasten.

Relatie met reserves		
Nr.	B016	ZuiderZeelijngelden
Onttrekking		
L12	4.000.000	De rijks- en provinciale cofinanciering in het programma 'ZZL Noordelijk Flevoland'
B12	<u>- 395.500</u>	(onder de lasten en baten van post 12) worden geheel gedekt uit deze reserve.
	3.604.500	
Nr.	B025	Procesgelden gebiedsontwikkeling
Onttrekking		
L13	100.000	De procesgelden MSNF worden onttrokken aan deze reserve.
L14	125.000	De procesgelden MITC worden onttrokken aan deze reserve.
L15	<u>75.000</u>	De procesgelden Regiodeal NF worden onttrokken aan deze reserve.
	300.000	
Nr.	B045	Regiodeal Noordelijk Flevoland
Onttrekking		
L16	1.508.114	De te verstrekken subsidies onder L16 worden onttrokken aan deze reserve.

Product	3.2.4 Overige gebiedsprogramma's
----------------	---

Programmaonderdeel	3.2 Gebiedsopgaven
Programma	3 Bloeiende economie

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Procesgeld overige gebiedsprogrammas	GE	412.464	325.000	325.000	325.000	325.000
Totaal Lasten			412.464	325.000	325.000	325.000	325.000
Totaal Product			412.464	325.000	325.000	325.000	325.000

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	Dit budget is bestemd voor de voorbereiding en intensivering van diverse gebiedsprogramma's.

Relatie met reserves	
Nr.	B025 Procesgelden gebiedsontwikkeling
Ottrekking	
11	325.000 De procesgelden worden gedekt vanuit de reserve 'Procesgelden gebiedsontwikkeling'.

4 Vitale samenleving en aantrekkelijk Flevoland

Product	4.1.1 Recreatie, toerisme en gebiedspromotie
----------------	---

Programmaonderdeel	4.1 Recreatie, toerisme en sport
Programma	4 Vitale samenleving en aantrekkelijk Flevoland

Middelen

			2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
			Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten								
<i>Budgetten</i>								
14	Watersportstrand+brug houtribdijk	INFRA	79.885	59.462	62.970	62.970	62.970	62.970
16	Routeontwikkeling	SENB	63.284	86.719	91.804	91.804	91.804	91.804
17	Beleidsontwikkeling en onderzoek	SENB	134.191	153.902	177.314	177.314	177.314	177.314
18	Vergroten van belevingswaarde	SENB	184.275	174.251	181.972	181.972	181.972	181.972
19	Visit Flevoland	SENB	523.639	547.725	571.277	571.277	571.277	571.277
20	Waterplantenproblematiek	SENB	161.892	193.803	205.237	205.237	205.237	205.237
22	Gebiedsbranding Flevoland	SENB	267.317	280.155	292.708	292.708	292.708	292.708
90	Corona	SENB	150.295	0	0	0	0	0
Totaal Lasten			1.564.779	1.496.017	1.583.283	1.583.283	1.583.283	1.583.283
Baten								
<i>Budgetten</i>								
14	Watersportstrand+brug houtribdijk	INFRA	-45.172	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000
Totaal Baten			-45.172	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000
Totaal Product			1.519.606	1.468.017	1.555.283	1.555.283	1.555.283	1.555.283

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
14	Dit budget is bestemd voor beheer en onderhoud van het Bataviastrand.
16	Dit budget is bestemd voor activiteiten die gericht zijn op de ontwikkeling van thematische recreatieve routes.
17	Het budget wordt onder andere aangewend voor het uitvoeren van onderzoeken. Kennis en inzicht in onder meer trends en recente ontwikkelingen zijn belangrijke voorwaarden voor succesvol en effectief beleid.
18	De provincie verleent subsidies op grond van de Nadere Regels 'Vergroten Belevingswaarde in vrijetijdsproducten' voor activiteiten die gericht zijn op het stimuleren van eigenaren en andere belanghebbenden om de monumenten aantrekkelijker te maken voor de vrijetijdscconsument, waardoor het unieke en onderscheidende karakter van provincie Flevoland beter beleefbaar wordt gemaakt.
19	De provincie verleent een subsidie aan Visit Flevoland B.V. voor de uitvoering van het jaarplan, waarin activiteiten worden benoemd voor promotie van vrijetijdsbesteding in provincie Flevoland.
20	Dit budget is bedoeld voor onder andere het terugdringen c.q. beheersen van de overlast door waterplanten aanwezig op IJsselmeer-Markermeer, Randmeren en binnendijs. Daarnaast wordt er mogelijk bijgedragen aan onderzoeken ten behoeve van het bevorderen van de waterrecreatie langs de kust van Flevoland.
22	De provincie verleent subsidie aan Visit Flevoland, penvoerder van het brandteam 'Gebiedsbranding Flevoland', voor de uitvoering van de in het jaarplan genoemde activiteiten voor gebiedsbranding van provincie Flevoland.

Product	4.1.2 Sport
----------------	--------------------

Programmaonderdeel	4.1 Recreatie, toerisme en sport
Programma	4 Vitale samenleving en aantrekkelijk Flevoland

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Adv,onderzoek,evaluatie sportbeleid	SENB	17.753	53.511	55.812	55.812	55.812
12	Sportbeleid	SENB	220.863	540.355	552.840	552.840	552.840
13	Sport Service Flevoland	SENB	753.480	377.553	393.788	393.788	393.788
Totaal Lasten			992.096	971.419	1.002.440	1.002.440	1.002.440
Totaal Product			992.096	971.419	1.002.440	1.002.440	1.002.440

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	Dit budget is bestemd voor adviezen en/of onderzoeken op het gebied van sportbeleid.
12	Dit budget is bestemd voor de subsidies voor de uitvoering van het sportbeleid, zoals grootschalige gemeente overstijgende sportactiviteiten / sportevenementen, aangepast sporten, talentontwikkeling en sporten in de openbare ruimte.
13	De provincie verleent een jaarplansubsidie voor de uitvoering van het jaarplan van Sportservice Flevoland.

Product	4.2.1 Cultuur
----------------	----------------------

Programmaonderdeel	4.2 Cultuur en erfgoed
Programma	4 Vitale samenleving en aantrekkelijk Flevoland

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Uitvoeringskosten	SENB	113.606	63.098	82.255	82.255	82.255
12	Investeringsimpuls Klassieke Muziek	SENB	92.200	74.853	89.117	89.117	89.117
14	Landschapskunst	SENB	26.181	7.129	112.530	112.530	112.530
15	Cultuureducatie met Kwaliteit (CmK)	SENB	171.672	189.183	187.290	187.290	187.290
16	Subsidie Land Art Flevoland	SENB	120.354	132.630	131.303	131.303	131.303
17	Speerpunt Landschapskunst	SENB	160.073	515.000	0	0	0
18	Podiumkunsten	SENB	615.640	664.575	673.302	673.302	673.302
19	Adviescommissie cultuur	SENB	17.258	15.000	15.885	15.885	15.885
20	Cultuureducatie primair onderwijs	SENB	522.209	575.474	569.719	569.719	569.719
21	Bibliotheek Netwerk Flevoland (BNF)	SENB	876.251	1.084.489	1.032.103	1.032.103	1.032.103
22	Amateurkunst/cult.part./talentontw.	SENB	247.864	273.146	270.414	270.414	270.414
25	Cultureel evenement	SENB	60.340	0	0	0	0
26	Cultuureducatie Voortgezet Onderwijs	SENB	246.029	243.574	241.137	241.137	241.137
27	Talentontwikkeling Podiumkunst	SENB	35.700	37.342	38.948	38.948	38.948
28	Fonds Culturele Ontwikkeling	SENB	107.271	1.109.175	1.371.700	0	0
29	Regionale Culturele Infrastructuur	SENB	389.980	339.990	333.330	0	0
90	Corona	SENB	425.201	0	0	0	0
96	IPO Cultuur	SENB	7.525	0	0	0	0
98	Afwikkelingsverschillen	SENB	-70.842	0	0	0	0
Totaal Lasten			4.164.510	5.324.658	5.149.034	3.444.004	3.444.004
Baten							
<i>Budgetten</i>							
29	Regionale Culturele Infrastructuur	SENB	-389.980	-339.990	-333.330	0	0
90	Corona	SENB	-300.654	0	0	0	0
Totaal Baten			-690.634	-339.990	-333.330	0	0
Totaal Product			3.473.876	4.984.668	4.815.704	3.444.004	3.444.004

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	Op dit budget zijn diverse uitgaven inzake marketing en communicatie alsmede beleidsondersteunend onderzoek inzake cultuur geraamd.
12	De provincie verleent subsidies op grond van de Nadere Regels 'Impuls Klassieke Muziek' voor activiteiten die gericht zijn op de verdere professionalisering van de Flevolandse makers en het beschikbaar maken van een hoogwaardig aanbod van klassieke muziek voor inwoners van Flevoland.
14	Dit budget is beschikbaar voor landschapskunst, (klein) onderhoud aan beeldende kunst en ook kleine aankopen.

- 15 De provincie verleent een jaarplansubsidie aan de Kubus voor de uitvoering van het programma CultuurPlus door FleCk en matcht daarmee de rijksregeling 'Cultuureducatie met Kwaliteit' (CmK) voor de cultuureducatie in het primair onderwijs.
- 16 De provincie verleent subsidie aan de Stichting Land Art Flevoland voor de promotie van en de educatie over de Flevolandse landschapskunstwerken.
- 17 In 2023 was incidenteel budget beschikbaar voor de restauratie van grootschalige landschapskunst alsmede de renovatie van landschapskunstwerk "De Tong".
- 18 De provincie verleent subsidies op grond van de Nadere Regels 'Professionele Podiumkunst' aan diverse culturele instellingen voor Podiumkunsten.
- 20 De provincie verleent de Kubus een subsidie voor de uitvoering van het jaarplan van het Provinciaal Expertisecentrum Cultuureducatie (FleCk). FleCk is het expertisecentrum voor cultuureducatie en is de provinciale uitvoeringsorganisatie als het gaat om cultuureducatie.
- 21 De provincie verleent subsidie aan Bibliotheeknetwerk Flevoland voor de uitvoering van de provinciale wettelijke kerntaken distributie en netwerk. Tevens wordt op grond van de Nadere Regels 'Innovatiefonds Bibliotheekfunctie' subsidies verleent voor bibliotheekinnovaties
- 22 De provincie verleent subsidie aan de Kubus voor de uitvoering van het jaarplan van Kunstlink, met als doel actieve cultuurparticipatie in Flevoland verder te ontwikkelen.
- 26 De provincie verleent subsidie aan de Kubus voor de uitvoering van het jaarplan FleCk VMBO. Hierbij wordt voor het vmbo in co-creatie met scholen en onder andere culturele instellingen een doorlopende leerlijn ontwikkeld.
- 28 Dit budget is beschikbaar voor het 'Flevolands Fonds voor Culturele Ontwikkeling'. Het Flevolands Fonds voor Culturele ontwikkeling bestaat uit het programmaonderdeel 'Carte Blanche', de Nadere regels 'Versterken & Vernieuwen' en 'Mede mogelijk maken' en de samenwerking met crowdfundingplatform voordekunst.nl.
- 29 De provincie verleent subsidie aan Kunstlab voor de uitvoering van activiteiten die de culturele infrastructuur van Flevoland versterken en ondersteunen.

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
29	Deze inkomsten betreft de specifieke uitkering (SPUK) van het ministerie voor versterking van de regionale culturele infrastructuur.

Relatie met reserves	
Nr.	B046 Fonds Culturele Ontwikkeling
Onttrekking	
L28	1.371.700 Flevolands Fonds Culturele Ontwikkeling

Product	4.2.2 Erfgoed
----------------	----------------------

Programmaonderdeel	4.2 Cultuur en erfgoed
Programma	4 Vitale samenleving en aantrekkelijk Flevoland

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Monumentenwacht Overijssel-Flevoland	SENB	21.375	23.555	23.319	23.319	23.319
12	Monumenten en archeologie	SENB	60	0	0	0	0
13	Kwaliteitsborging erfgoed in regio	SENB	55.005	70.982	178.334	178.334	178.334
19	Batavialand	GE	1.815.829	2.231.607	2.344.150	2.230.400	2.230.400
22	Provinciaal archeologisch depot	SENB	234.548	258.472	255.886	255.886	255.886
24	Rijksmonument Waterloopbos	SENB	0	95.000	0	0	0
25	Erfgoedprogramma	SENB	282.137	291.042	416.251	416.251	416.251
27	Onderzoek toevalsvondsten	SENB	720	43.449	46.012	46.012	46.012
28	Afwikkelingsverschillen	SENB	-474.000	0	0	0	0
96	IPO Erfgoed	SENB	3.762	0	0	0	0
Totaal Lasten			1.939.436	3.014.107	3.263.954	3.150.203	3.150.203
Baten							
<i>Budgetten</i>							
26	Prins Bernard Cultuurfonds	CZ	-7.951	-10.484	-10.484	-10.484	-10.484
Totaal Baten			-7.951	-10.484	-10.484	-10.484	-10.484
Totaal Product			1.931.484	3.003.623	3.253.470	3.139.719	3.139.719

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
13	Dit budget wordt ingezet voor het vergroten van kennis en kunde bij de uitvoering van wettelijke erfgoedtaken en om erfgoed bij ruimtelijke transformatieopgaven te betrekken.
19	De provincie verleent subsidie aan stichting Erfgoedpark Batavialand voor de uitvoering van haar museale en onderzoekstaken en bijbehorend collectiebeheer.
22	Met stichting Erfgoedpark Batavialand is een dienstverleningsovereenkomst gesloten voor het in standhouden van het Provinciaal Depot voor Bodemvondsten Flevoland.
24	In 2023 is incidenteel budget beschikbaar gesteld voor het financieel tekort ontstaan bij de realisatie van het nieuwe entreegebouw Waterloopbos.
25	Dit budget wordt ingezet voor uitvoering van het 'Erfgoedprogramma'. In het 'Erfgoedprogramma' zijn de vijf hoofdthema's van het erfgoed in provincie Flevoland benoemd, te weten 1) 'Flevoland erfgoed van de toekomst'; 2) 'De inpolderingsgeschiedenis'; 3) 'Iconen van vernieuwing en experiment'; 4) 'De Zuiderzeegeschiedenis'; 5) 'Het landschap in de ondergrond'.

Relatie met reserves	
Nr.	B009 Brede Bestemmingsreserve
Onttrekking	
L19	113.750 Inlopen achterstanden corona - vanuit rekeningresultaat 2022
Nr. B025 Procesgelden gebiedsontwikkeling	
Onttrekking	

Product	4.3.1 Vitale samenleving
----------------	---------------------------------

Programmaonderdeel	4.3 Vitale samenleving
Programma	4 Vitale samenleving en aantrekkelijk Flevoland

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
12	Onderzoek voorzieningen	SENB	64.108	72.972	77.277	77.277	77.277
14	Flever	SENB	1.091.336	1.141.537	1.190.623	1.190.623	1.190.623
17	Regenboogprovincie	SENB	51.021	53.834	57.010	57.010	57.010
18	Programma Krachtige samenleving	SENB	739.005	862.000	545.000	100.000	100.000
Totaal Lasten			1.945.470	2.130.343	1.869.911	1.424.911	1.424.911
Baten							
<i>Budgetten</i>							
12	Onderzoek voorzieningen	SENB	-2.990	0	0	0	0
18	Programma Krachtige samenleving	SENB	-6.788	0	0	0	0
Totaal Baten			-9.778	0	0	0	0
Totaal Product			1.935.692	2.130.343	1.869.911	1.424.911	1.424.911

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
12	Dit budget is bestemd voor onderzoek en evaluatie van voorzieningen op het gebied van zorg. Bijvoorbeeld voor onderzoeken naar de kwetsbaarheid van ouderen in de provincie, maar ook de gezondheid van Flevolandse.
14	De provincie verleent subsidie aan Flever (voorheen CMO) voor de uitvoering van haar jaarplan. Dit plan is gericht op versterking van de samenleving door onder andere de transitie in de zorg bij maatschappelijke organisaties te faciliteren.
17	Dit budget is bestemd voor het tegengaan van discriminatie in het algemeen en het stimuleren van de sociale acceptatie, veiligheid en gelijke behandeling van LHBTI's in Flevoland.
18	Dit budget is beschikbaar om het programma 'Krachtige Samenleving' door te ontwikkelen naar Vitale Samenleving op basis van het Coalitieakkoord 2023-2027, waarbij de focus meer komt te liggen op de 'Strategische Agenda Flevoland': vitale steden & dorpen; de Woonopgave: traject wonen welzijn & zorg en bijvoorbeeld gezonde leefomgeving. Daarnaast worden de activiteiten ten behoeve van 'Toekomstbestendige gezondheidszorg' (facilitering Zorgtafel Flevoland) gecontinueerd.

Relatie met reserves	
Nr.	B047 Krachtige samenleving
Ottrekking	

L18 445.000 Krachtige Samenleving

5 Toekomstbestendige energie en klimaat

Product	5.1.1 Energietransitie (incl. DE-ON)
----------------	---

Programmaonderdeel	5.1 Regionale energiestrategie
Programma	5 Toekomstbestendige energie en klimaat

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Regionale Energie Strategieën	SENB	316.529	385.586	139.500	139.500	139.500
13	Subsidies IVN / NMF	SENB	329.676	344.841	359.669	359.669	359.669
14	Duurzaamheid en energie	SENB	2.795.758	4.509.534	4.594.431	4.251.910	3.788.516
15	Opgave duurzame energie	SENB	607.968	1.133.460	730.100	730.100	730.100
17	Verduurzamen maatschap. Vastgoed	SENB	606.055	1.237.276	201.400	0	0
96	IPO Energietransitie	SENB	63.961	87.000	79.000	62.000	62.000
98	Afwikkelingsverschillen	SENB	-22.295	0	0	0	0
Totaal Lasten			4.697.652	7.697.697	6.104.100	5.543.179	4.907.785
Baten							
<i>Budgetten</i>							
11	Regionale Energie Strategieën	SENB	-84.700	-84.700	0	0	0
14	Duurzaamheid en energie	SENB	-1.688.075	-2.161.453	-2.471.277	-3.135.014	-2.499.620
17	Verduurzamen maatschap. Vastgoed	SENB	-606.055	-1.255.566	-287.000	0	0
Totaal Baten			-2.378.831	-3.501.719	-2.758.277	-3.135.014	-2.671.620
Totaal Product			2.318.821	4.195.978	3.345.823	2.408.165	2.408.165

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	Het Rijk heeft in 2019 via het provinciefonds gelden beschikbaar gesteld voor de ondersteuning van het proces van de 'Regionale Energie Strategieën' (RES) in Flevoland. Het is de bedoeling dat Flevoland deze middelen in de jaren 2021-2023 doelgericht inzet voor de definiëring van de RES. De zes gemeenten en het waterschap hebben de provincie opgegeven als ontvangende partij van de rijksbijdrage RES.
13	Uit dit budget wordt de subsidiëring van het Instituut voor Natuureducatie en de Natuur en Milieufederatie Flevoland bekostigd.
14	Onder dit budget vallen de activiteiten op het gebied van energietransitie, zoals het windenergiebeleid, zon energiebeleid, energieagenda, geothermie aardwarmte, regionale energie strategie en mogelijk nieuwe onderwerpen in het kader van de energietransitie. Daarnaast worden uit dit budget (saneringsfonds) de kosten van sanering van de bestaande windmolens, inclusief de schadeloosstelling voor onteigening dan wel minnelijke verwerving betaald.
15	Op dit budget zijn de lasten begroot voor de subsidie aan Energie Expertisecentrum Flevoland (EEF) voor het verstrekken van expertise op het gebied van ontwikkeling van duurzame projecten voor bedrijven, groepen particulieren en gemeenten in de provincie Flevoland en de ondersteuning op gebied van warmtetransitie door EEF.
17	Dit budget is voor het ontzorgen van kleine maatschappelijk vastgoedeigenaren bij het verduurzamen van hun maatschappelijk vastgoed. Zie ook baten nummer 17.
96	Het hier opgenomen budget is ter dekking van de provinciale bijdrage voor het beleidsprogramma 'Energietransitie' en de daarmee samenhangende kosten voor interne organisatie van het Interprovinciaal Overleg (IPO).

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	Dit budget betreft de bijdrage van de acht deelnemende overheidspartners uit Flevoland voor de definiëring van de RES.
14	Het ministerie van Economische Zaken en Klimaat (EZK) heeft een eenmalige specifieke uitkering aan de provincie voor het saneringsfonds toegekend (Regeling specifieke uitkering provincie Flevoland sanering windpark Zeewolde). Zie ook lasten nummer 14.
17	Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) heeft de provincie Flevoland een specifieke uitkering toegekend voor het instellen van een provinciaal ontzorgingsprogramma verduurzaming maatschappelijk vastgoed I en II.

Relatie met reserves	
Nr.	B009 Brede Bestemmingsreserve
Onttrekking	
L14	1.000.000 Obstakelverlichting windmolens

Nr.	B044 Reserve Duurzame Energie
Onttrekking	
L14	6.000 Subsidie energie coöperaties

Product	5.2.1 Milieu en leefomgeving
----------------	-------------------------------------

Programmaonderdeel	5.2 Milieu
Programma	5 Toekomstbestendige energie en klimaat

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Klassieke milieutaken	SENB	383.826	452.582	965.102	293.255	293.255
12	Afdracht nazorgheffing	SENB	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
13	Nazorg Friese pad	SENB	66.744	72.744	72.744	72.744	72.744
16	Bodem	SENB	206.753	336.637	150.000	0	0
17	PUL	SENB	272.278	328.063	241.519	241.519	241.519
96	IPO Milieu	SENB	79.952	98.000	101.000	80.000	80.000
98	Afwikkelingsverschillen	SENB	-6.471	945.000	0	0	0
Totaal Lasten			1.403.082	2.633.026	1.930.365	1.087.518	1.087.518
Baten							
<i>Budgetten</i>							
11	Klassieke milieutaken	SENB	-10.000	-116.193	0	0	0
12	Afdracht nazorgheffing	SENB	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000
13	Nazorg Friese pad	SENB	-66.744	-72.744	-72.744	-72.744	-72.744
16	Bodem	SENB	-64.752	-115.000	0	0	0
98	Afwikkelingsverschillen	SENB	-11.500	0	0	0	0
Totaal Baten			-552.996	-703.937	-472.744	-472.744	-472.744
Totaal Product			850.086	1.929.089	1.457.621	614.774	614.774

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	Dit budget is bestemd voor activiteiten op gebied van milieu (geluidmeetsystemen), subsidieregeling 'Actieplan Geluid (2019-2022)' en de 'Programmatische Aanpak Stikstof' (PAS).
12	De nazorgheffing(en) die de provincie ontvangt van de stortplaatsexploitant wordt volledig afgedragen aan het Nazorgfonds.
13	De lasten voor de nazorg van de (in 2011) gesloten stortplaats Friese Pad worden door de provincie betaald en doorbelast aan het Fonds Nazorg Gesloten Stortplaatsen Flevoland (Nazorgfonds).
16	Dit budget is bestemd voor de uitvoering van de brede bodemtaken.
17	PUL staat voor 'Programma Uitvoering Leefomgevingstaken'. Op dit budget worden onder andere kosten voor Schone Leefomgeving, Wet Bibob, vergunningverlening, toezicht en handhaving (voor zover die niet zijn uitbesteed aan de Omgevingsdiensten) geraamd.
96	Het hier opgenomen budget is ter dekking van de provinciale bijdrage voor het beleidsprogramma Milieu en de daarmee samenhangende kosten voor interne organisatie van het Interprovinciaal Overleg (IPO).
98	Het rendement van de beleggingen van het Nazorgfonds was in 2022 zo'n 14 procent negatief. In 2019 tot en met 2021 was het rendement wel positief, waardoor er een buffer voor de beleggingsresultaten gevormd kon worden. Desondanks zal het eigen vermogen per 31 december 2022 bijna € 1 mln. negatief zijn. Op dit wordt de incidentele aanvulling eigen vermogen Nazorgfonds verantwoord. De provincie is financieel verantwoordelijk voor het Nazorgfonds.

Baten		
Nr.	Toelichting inhoud	
11	De provincie Flevoland is initiator om varende ontgassen van tankerschepen beter te reguleren. Flevoland treedt op als opdrachtgever namens de andere elf provincies en heeft externe expertise ingehuurd. De bijdragen van de provincies worden op dit budget geboekt.	
12	Dit budget betreft de ontvangen nazorgheffing voor de stortplaats Zeeasterweg, die nog in de heffingsperiode zit. Dit houdt in dat de stortplaatsexploitant jaarlijks een nazorgheffing aan de provincie betaalt totdat het doelvermogen wordt bereikt. Deze bijdrage wordt vervolgens weer afgedragen aan het Nazorgfonds (zie ook lastenpost 12 voor de afdracht aan het Nazorgfonds).	
13	De lasten voor de nazorg van de (in 2011) gesloten stortplaats Friese Pad worden door de provincie betaald en doorbelast aan het Nazorgfonds.	
16	Op dit budget worden de bijdragen voor de regionale kennispilots bodem en ondergrond en het omzetten van de 'Nota Bodembeheer' verantwoord.	

Relatie met reserves		
Nr.	B009 Brede Bestemmingsreserve	
	Onttrekking	
L16	150.000	De uitgaven voor de brede bodemtaken worden gedekt uit de 'Brede bestemmingsreserve'.

Nr.	B040 Doorgeschoven activiteiten	
	Onttrekking	
L11	700.000	Bij de Zomernota 2023 is het beschikbare budget in 2023 voor de subsidieregeling 'Actieplan geluid' doorgeschoven via de reserve 'Doorgeschoven activiteiten' naar 2024.

Product	5.2.2 Omgevingsdiensten
----------------	--------------------------------

Programmaonderdeel	5.2 Milieu
Programma	5 Toekomstbestendige energie en klimaat

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	PUL	SENB	6.520	10.399	11.013	11.013	11.013
12	Omgevingsdienst	SENB	4.242.847	4.988.824	5.406.212	5.406.212	5.406.212
Totaal Lasten			4.249.367	4.999.223	5.417.224	5.417.224	5.417.224
Baten							
<i>Budgetten</i>							
12	Omgevingsdienst	SENB	-10.000	0	-40.000	-40.000	-40.000
Totaal Baten			-10.000	0	-40.000	-40.000	-40.000
Totaal Product			4.239.367	4.999.223	5.377.224	5.377.224	5.377.224

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
12	Op dit budget wordt de bijdrage aan de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV) en de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (NZKG) verantwoord.

Product	5.3.1 Klimaatakkoord
----------------	-----------------------------

Programmaonderdeel	5.3 Klimaatakkoord
Programma	5 Toekomstbestendige energie en klimaat

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Uitwerking klimaatakkoord	SENB	27.500	0	0	0	0
14	Impuls Omgevingsveiligheid	SENB	5.862	0	0	0	0
Totaal Lasten			33.362	0	0	0	0
Baten							
<i>Budgetten</i>							
14	Impuls Omgevingsveiligheid	SENB	-5.862	0	0	0	0
Totaal Baten			-5.862	0	0	0	0
Totaal Product			27.500	0	0	0	0

Toelichting op middelen

Niet van toepassing.

6 Goede bereikbaarheid en infrastructuur

Product	6.1.1 Openbaar vervoer
----------------	-------------------------------

Programmaonderdeel	6.1 Openbaar vervoer
Programma	6 Goede bereikbaarheid en infrastructuur

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Kapitaallasten</i>							
05	Kapitaallasten	SENB	0	0	25.948	25.948	25.948
<i>Budgetten</i>							
11	Openbaar streekvervoer	SENB	34.354.156	39.639.471	32.082.911	32.082.911	32.082.911
12	Beheer OV (Prov proj stimulering)	SENB	430.791	601.370	511.984	511.984	511.984
14	Regiotaxi Flevoland	SENB	2.232.176	2.873.583	3.783.140	3.783.140	3.783.140
96	IPO Openbaar Vervoer	SENB	53.615	67.000	66.000	67.000	67.000
98	Afwikkelingsverschillen	SENB	-531.544	0	0	0	0
Totaal Lasten			36.539.193	43.181.424	36.469.984	36.470.984	36.470.984
Baten							
<i>Budgetten</i>							
11	Openbaar streekvervoer	SENB	-6.269.089	-7.349.362	0	0	0
13	OV lijn 160 Almere-Nijkerk (Eemhof)	SENB	-267.808	-267.808	-57.808	-57.808	-57.808
14	Regiotaxi Flevoland	SENB	-1.463.876	-1.827.023	-2.278.385	-2.278.385	-2.278.385
98	Afwikkelingsverschillen	SENB	-48.870	0	0	0	0
Totaal Baten			-8.049.643	-9.444.193	-2.336.193	-2.336.193	-2.336.193
Totaal Product			28.489.551	33.737.231	34.133.791	34.134.791	34.134.791

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	Vanuit dit budget worden de jaarlijkse exploitatiesubsidies van de provinciale openbaar vervoer-concessies in de regio's IJsselmond (looptijd tot december 2023), Lelystad (looptijd tot december 2023), IJssel-Vecht (looptijd met ingang van december 2023 tot december 2035) en de Airport Express (looptijd tot oktober 2030) betaald. Daarnaast zal dit budget worden aangewend om de provinciale jaarbijdragen aan de gedelegeerde concessie van de gemeente Almere (looptijd huidige delegatiebesluit tot december 2027) te bekostigen. Ten slotte wordt de jaarlijkse vergoeding aan de provincie Friesland voor exploitatie van de Hoogwaardig openbaar vervoer (HOV)-verbinding Emmeloord-Groningen (traject Emmeloord-Lemmer) door deze begrotingspost gedekt.
12	Dit budget zal worden gebruikt voor het stimuleren van een betrouwbaar, toegankelijk en samenhangend openbaar vervoer in de provincie Flevoland, onder andere door het monitoren van de concessies, mystery guest onderzoeken en het organiseren van regionale overleggen ter behartiging van de consumentenbelangen.
14	Provincie Flevoland is opdrachtgever van de Regiotaxi. De huidige contracten voor exploitatie van het callcenter en uitvoering van de vervoersdiensten lopen tot en met juni 2025. De lasten voor organisatie, beheer en uitvoering van de Regiotaxi zullen uit dit budget worden bekostigd. Een deel van deze lasten (Wmo-vervoer en bijbehorende organisatie- en beheerlasten) wordt op basis van de gesloten samenwerkingsovereenkomst doorbelast aan de Flevolandse gemeenten Dronten, Lelystad, Noordoostpolder en Zeewolde (zie ook baat 14).

- 96 Het hier opgenomen budget dient ter dekking van de provinciale bijdrage voor het beleidsprogramma 'Mobiliteit' en de daarmee samenhangende lasten voor interne organisatie van het Interprovinciaal Overleg (IPO).

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	Provincie Flevoland was tot december 2023 opbrengstverantwoordelijk voor de openbaar vervoerconcessie in de regio IJsselmond. Dit betekent dat de provincie het risico draagt voor de omvang van de door vervoerders met uitvoering van de concessie gerealiseerde reizigersopbrengsten. Met ingang van december 2023 is deze verantwoordelijkheid belegd bij de concessiehouder IJssel-Vecht. De in eerdere jaren begrote baten zijn met ingang van 2024 afgeraamd en verrekend met de begrote lasten (zie ook last 11). De werkelijke netto-lasten (welke onder andere fluctueren als gevolg van hoeveelheidsverschillen in dienstregelingsuren en de vervoersvraag) worden jaarlijks achteraf betrokken in de subsidievaststelling over het concessiejaar en verrekend met de verleende voorschotten. Het verzoek tot subsidievaststelling dient door de concessiehouder binnen achttien maanden na afloop van het boekjaar te worden ingediend.
13	Ter dekking van de exploitatielasten van buslijn 160 in de openbaar vervoerregio IJsselmond werd tot december 2023 voor het vervoer van werknemers en gasten van vakantiepark De Eemhof van de exploitant van het vakantiepark jaarlijks een vaste bijdrage ontvangen. Met ingang van december 2023 (eind provinciale opbrengstverantwoordelijkheid en start concessie IJssel-Vecht) is deze afspraak beëindigd. De gemeenten Almere en Zeewolde dragen wel bij in de jaarlijkse lasten.
14	Provincie Flevoland is opdrachtgever van de Regiotaxi. Een deel van de lasten (Wmo-vervoer en bijbehorende organisatie- en beheerlasten) wordt op basis van de gesloten samenwerkingsovereenkomst doorbelast aan de Flevolandse gemeenten Dronten, Lelystad, Noordoostpolder en Zeewolde (zie ook last 14).

Product	6.2.1 Mobiliteit en Verkeer
----------------	------------------------------------

Programmaonderdeel	6.2 Ontwikkeling en innovatie mobiliteit
Programma	6 Goede bereikbaarheid en infrastructuur

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Organisatiekosten PBM	SENB	256.855	283.801	296.004	296.004	296.004
12	Voorverkenningen infrafonds	SENB	0	260.804	276.191	276.191	276.191
15	Smart Mobility	SENB	857.354	4.736.564	4.984.947	4.897.844	5.082.076
16	Fietsmaatregelen	SENB	0	100.000	105.900	105.900	105.900
17	Verkeersveiligheid	SENB	168.629	441.744	467.478	467.478	626.328
18	Instrumentatie beleid	SENB	436.885	626.874	720.764	470.764	470.764
19	Vervoersmanagement	SENB	21.913	325.411	437.254	437.254	437.254
96	IPO Mobiliteit en Verkeer	SENB	158.022	155.000	35.000	36.000	36.000
Totaal Lasten			1.899.659	6.930.198	7.323.539	6.987.436	7.330.518
Baten							
<i>Budgetten</i>							
15	Smart Mobility	SENB	-300.000	0	0	0	0
Totaal Baten			-300.000	0	0	0	0
Totaal Product			1.599.659	6.930.198	7.323.539	6.987.436	7.330.518

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	Provincie Flevoland werkt binnen het platform Mobiliteit van de Metropoolregio Amsterdam samen met andere overheden om het werk- en leefklimaat in de regio te verbeteren. Ten laste van dit budget zullen de bijdragen aan het programma 'Samen Bouwen aan bereikbaarheid', de 'Spoorcoördinatie' en de 'Stimulering van elektrisch vervoer' worden gebracht.
12	De lasten samenhangend met vooronderzoek naar verkeerssituaties op de provinciale wegen ten behoeve van mogelijke toekomstige (infrastructurele) projecten zullen op dit budget worden verantwoord.
15	Dit budget zal worden aangewend ter verantwoording van de lasten van maatregelen en oplossingen, zoals beschreven in het 'Fundament Smart Mobility 2021-2025'. Vanuit dit budget wordt ook een bijdrage geleverd aan het programma 'Smart Mobility' dat door het platform Mobiliteit van de Metropoolregio Amsterdam wordt uitgevoerd. Smart Mobility-oplossingen helpen om personen en goederen sneller, schoner en gemakkelijker door de steeds drukker wordende regio te laten bewegen.
16	Deze begrotingspost is voornamelijk bestemd ter verantwoording van de lasten die samenhangen met de in het programma 'Mobiliteit & Ruimte' beschreven fietsstimuleringsmaatregelen.
17	Dit budget is bestemd voor het bevorderen van het juiste verkeersgedrag door middel van educatie en communicatie-uitingen. Dit gebeurt onder andere door subsidiëring van Veilig Verkeer Nederland (activiteitenplan), het inkopen van zendtijd bij de regionale omroep (radio- en televisiecampagnes), communicatie via de website VerkeersVeiligFlevoland.nl en overige media-uitingen. Daarnaast zal dit budget worden gebruikt voor uitvoering van het Strategisch Plan Verkeersveiligheid 2030, waarin geformuleerd dat provincies de regio's mobiliseren om ambities als 'wegen zijn veilig ingericht', 'veilige snelheden zijn de norm', 'het aantal verkeersovertreders is

- verminderd' en Smart Mobility wordt 'veilig benut' op regionale schaal waar te maken. Dit om te werken aan de morele doelstelling van nul verkeersslachtoffers.
- 18 Provincie Flevoland werkt binnen het platform Mobiliteit van de Metropoolregio Amsterdam samen met andere overheden aan de ontwikkeling, het beheer en onderhoud van verkeersmodellen voor strategische weg- en openbaar vervoerstudies. VENOM is een rekenkundig hulpmiddel waarmee effecten van projecten, maatregelen en beleid op de beschikbare ruimte, de mobiliteit en de infrastructuur onderzocht kunnen worden. Daarnaast zal dit budget worden gebruikt voor het houden van metingen, maar ook het 'Uitvoeringsprogramma Duurzaam goederenvervoer' en het 'Verkeersveiligheidsplan provinciale wegen'. Ten slotte is voor 2024 een budget van € 0,25 mln. beschikbaar gesteld ter uitvoering van de projectorganisatie Rijk/regio met betrekking tot de uitwerking van het 'Deltaplan Noordelijk Nederland – Lelylijn'.
- 19 Ten laste van dit budget zullen de lasten in het kader van vervoersmanagement, waaronder het beïnvloeden van de keuze van verkeersmodaliteit, worden verantwoord. Hierbij moet worden gedacht aan het stimuleren van het regionaal fietsbeleid (onder andere subsidie aan de Fietsersbond). Ook worden met ingang van 2024 vanuit dit budget de jaarlijkse lasten samenhangend met de begrotingssubsidie aan CROW ter uitvoering van het KpVV-programma gedekt. Het KpVV-programma ontwikkelt collectieve kennis voor de decentrale overheden op het gebied van mobiliteit.
- 96 Het hier opgenomen budget is aangewend ter dekking van de provinciale bijdrage voor het beleidsprogramma 'Mobiliteit' en de daarmee samenhangende lasten voor interne organisatie van het Interprovinciaal Overleg (IPO).

Product	6.3.1 Investering provinciale infrastructuur
----------------	---

Programmaonderdeel	6.3 Infrastructuur
Programma	6 Goede bereikbaarheid en infrastructuur

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027	
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	
Lasten								
<i>Kapitaallasten</i>								
05	Kapitaallasten	INFRA	2.980.447	3.330.023	4.814.239	5.357.285	6.134.257	6.868.285
<i>Budgetten</i>								
12	Bijdragen aan gemeenten	SENB	1.364.860	2.434.935	2.879.447	1.836.447	1.836.447	1.836.447
13	Bijdragen busbanen Almere	SENB	43.155	0	0	0	0	0
98	Afwikkelingsverschillen	SENB	-63.732	0	0	0	0	0
Totaal Lasten			4.324.730	5.764.958	7.693.686	7.193.732	7.970.704	8.704.732
Totaal Product			4.324.730	5.764.958	7.693.686	7.193.732	7.970.704	8.704.732

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
05	Dit budget betreft de kapitaallasten die voortvloeien uit infrastructurele projecten. De kapitaallasten zijn gebaseerd op het meest recente programmering van infrastructurele projecten en maatregelen.
12	Vanuit dit budget zullen de per Flevolandse gemeente gemaximeerde, meerjarig gelabelde subsidies in het kader van de 'Nadere regels subsidiëring verkeer en vervoer' (infrastructurele werken, educatie en communicatie over verkeer en vervoer, intensivering van het fietsbeleid en impuls aan het wegennet) worden verstrekt. Uitnutting van dit budget is afhankelijk van de mate waarin gemeenten gebruik wensen te maken van het per gemeente gereserveerde subsidieplafond en de mate van gemeentelijke realisatie/voortgang van gesubsidieerde prestaties in het betreffende boekjaar.

Product	6.3.2 Instandhouding en realisatie provinciale infrastructuur
----------------	--

Programmaonderdeel	6.3 Infrastructuur
Programma	6 Goede bereikbaarheid en infrastructuur

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027	
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	
Lasten								
<i>Kapitaallasten</i>								
05	Kapitaallasten	INFRA	1.292.073	2.034.848	4.740.492	5.238.235	5.420.178	5.928.323
<i>Voorzieningen</i>								
07	Niet jaarlijks onderhoud Infrastruc	INFRA	10.066.334	10.479.054	11.335.084	11.335.084	11.335.084	11.335.084
<i>Budgetten</i>								
11	Jaarlijks onderhoud Infrastructuur	INFRA	8.475.843	9.262.487	10.173.322	10.173.322	10.173.322	10.173.322
12	Gladheidsbestrijdingen	INFRA	1.212.483	1.103.115	1.168.199	1.168.199	1.168.199	1.168.199
14	Huren/pachten/rechten	INFRA	15.912	0	0	0	0	0
98	Afwikkelingsverschillen	INFRA	-82.394	0	0	0	0	0
Totaal Lasten			20.980.250	22.879.504	27.417.097	27.914.840	28.096.783	28.604.928
Baten								
<i>Budgetten</i>								
11	Jaarlijks onderhoud Infrastructuur	INFRA	-401.524	-317.421	-317.421	-317.421	-317.421	-317.421
12	Gladheidsbestrijdingen	INFRA	-118.423	0	0	0	0	0
14	Huren/pachten/rechten	INFRA	-170.786	-156.728	-156.728	-156.728	-156.728	-156.728
98	Afwikkelingsverschillen	INFRA	-14.127	0	0	0	0	0
Totaal Baten			-704.860	-474.149	-474.149	-474.149	-474.149	-474.149
Totaal Product			20.275.390	22.405.355	26.942.948	27.440.691	27.622.634	28.130.779

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
05	Op dit budget staan de kapitaallasten (afschrijving) van de vervangingsinvesteringen. De bedragen zijn aangepast op basis van het meest recente 'Meerjarenprogramma Beheer en Vervanging Infrastructuur' (MBVI).
07	Dit budget betreft de dotatie aan de voorziening 'Niet jaarlijks onderhoud Infrastructuur'. Hieruit worden de lasten voor groot onderhoud aan wegen en vaarwegen gedekt. Op basis van het Coalitieakkoord 2019-2023 is dit budget structureel verhoogd met € 0,6 mln. in het kader van duurzaamheid. Daarnaast was dit budget op basis van de Perspectiefnota 2022-2025 verhoogd met € 0,5 mln. In zowel 2022 als 2023 ten behoeve van de versnelling van de CO2 reductie binnen projecten en beheer & onderhoud infrastructuur. In de begroting 2024 is deze € 0,5 mln. niet meer apart toegekend. In het coalitieakkoord 2023-2028 is een extra bedrag van € 1,5 mln. toegekend voor beheer en onderhoud van infrastructuur. Hiervan wordt € 0,8 mln. toegerekend aan Niet-Jaarlijks Onderhoud.
11	Alle jaarlijkse onderhoudslasten zoals opgenomen in de Strategische Uitvoeringsplannen komen ten laste van dit budget. Hieronder valt het jaarlijks onderhoud aan weginfrastructuur, kunstwerken, groen langs provinciale wegen, openbare verlichting, verkeersregelinstanties en vaarwegen.

In het coalitieakkoord is een extra bedrag van € 1,5 mln. toegekend voor beheer en onderhoud van infrastructuur. Hiervan wordt € 0,7 mln. toegerekend aan het budget voor Jaarlijks Onderhoud.

- 12 Dit budget is bestemd voor de lasten van gladheidsbestrijding.

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	Op dit budget worden de inkomsten die gerelateerd zijn aan de werkzaamheden voor het jaarlijks onderhoud geboekt. Hierbij kan gedacht worden aan een vergoeding voor strooiwerkzaamheden bij een andere provincie of gemeente, omdat niet halverwege een brug wordt gestopt met strooien. Op dit budget ramen we ook de leges en schadevergoedingen.
14	Dit budget is bestemd voor de inkomsten vanuit huren, pachten en rechten; bijvoorbeeld voor grond die is verpacht aan tankstations.

Relatie met reserves	
Nr.	A001 Algemene reserve
	Onttrekking
	210.000 Kapitaallasten GOBS
Nr.	B033 Egalisatie activering vervangingsinvesteringen
	Onttrekking
	1.352.505 Onttrekking ten behoeve van egalisatie activering vervangingsinvesteringen.

7 Eigentijds bestuur

Product	7.1.1 Kabinet, openbare orde & veiligheid en toezicht
----------------	--

Programmaonderdeel	7.1 Bestuur
Programma	7 Eigentijds bestuur

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Inrichting en faciliteiten PCC	CZ	0	43	46	46	46
12	Openbare orde en veiligheid	CZ	29.980	63.182	65.980	65.980	65.980
13	Opleidingen en oefenen	CZ	15.000	22.207	23.517	23.517	23.517
15	Wet Dwangsom en Beroep	CZ	0	11.723	12.415	12.415	12.415
16	Processen	CZ	0	9.020	9.552	9.552	9.552
17	Adviescommissie bezwaar- en beroep	CZ	10.249	17.832	18.884	18.884	18.884
18	Nationale Ombudsman	CZ	2.826	10.130	110.728	110.728	110.728
20	Abonnement software KO's	CZ	29.814	39.367	41.690	41.690	41.690
21	Advieskosten	CZ	2.060	3.127	53.311	53.311	53.311
22	Toezicht waterschap	SENB	7.795	16.702	17.687	17.687	17.687
24	Toezicht Wabo	SENB	0	350	371	371	371
25	Ondermijning	CZ	40.000	440.182	312.447	312.447	112.447
26	Monitor van Flevoland	CZ	0	0	150.000	150.000	150.000
31	Oekraïne noodfonds	INFRA	736.895	763.105	0	0	0
Totaal Lasten			874.619	1.396.970	816.628	816.628	616.628
Totaal Product			874.619	1.396.970	816.628	816.628	616.628

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
12	Onder dit budget valt de bijdrage voor het borgen van de 24-uursparaatheid (crisisorganisatie). Daarnaast is het budget bedoeld voor activiteiten rond bewustwording van veiligheid en de bijdrage aan het convenant 'Regionaal Informatie- en Expertisecentrum Midden-Nederland' (RIEC).
18	Onder dit budget valt de bijdrage voor het onderzoeken van de toegankelijkheid van de bestaande klachtenregeling voor inwoners en de wensen van een Flevolandse Ombudsman. Hiervoor is structureel € 0,1 mln. vanuit het Coalitieakkoord 2023-2027 beschikbaar gesteld.
21	Onder dit budget valt de ondersteunende taken van de nieuwe commissaris van de Koning. Hiervoor is structureel budget beschikbaar gesteld van € 0,05 mln.
25	Voor de aanpak van ondermijnende criminaliteit en de rol van de provincie daarin is op basis van het Coalitieakkoord 2019-2023 structureel € 0,1 mln. beschikbaar.
31	Dit budget heeft Provinciale Staten vrijgemaakt voor het Oekraïne noodfonds.

Relatie met reserves	
Nr.	B009 Brede Bestemmingsreserve
	Onttrekking
L25	200.000 Weerbaarheid gemeenten tegen ondermijnende criminaliteit

Product	7.1.2 Bestuurlijke samenwerking
----------------	--

Programmaonderdeel	7.1 Bestuur
Programma	7 Eigentijds bestuur

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Overheidsparticipatie	CZ	17.145	18.185	18.967	18.967	18.967
12	Inter Provinciaal Overleg	CZ	72.421	131.431	109.965	102.664	106.836
13	(Inter)nationale Samenwerkingsverban	CZ	174.628	144.366	150.574	150.574	150.574
14	Vieren en herdenken	CZ	50.000	61.438	224.510	134.940	134.940
15	Interprovinciale activiteiten	CZ	187.429	49.058	51.167	51.167	51.167
16	Internationaal	CZ	2.178	17.588	18.626	18.626	18.626
18	Lidmaatschappen AER	CZ	8.765	11.903	12.605	12.605	12.605
20	Bestuurlijke vernieuwing	CZ	62.860	380.000	250.000	250.000	250.000
96	IPO Bestuurlijk	CZ	227.627	235.000	262.000	339.000	359.000
98	Afwikkelingsverschillen	CZ	10.107	0	0	0	0
Totaal Lasten			813.162	1.048.969	1.098.414	1.078.543	1.102.715
Baten							
<i>Budgetten</i>							
15	Interprovinciale activiteiten	CZ	-122.234	0	0	0	0
Totaal Baten			-122.234	0	0	0	0
Totaal Product			690.929	1.048.969	1.098.414	1.078.543	1.102.715

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
12	Het hier opgenomen budget is ter dekking van de provinciale bijdrage voor de interne organisatie van het Interprovinciaal Overleg (IPO) en BIJ12, de provinciale abonnementen en specifieke opdrachten met betrekking tot Europa. De inhoudelijke onderwerpen van het IPO zijn binnen de desbetreffende beleidsprogramma's begroot.
13	De provincies Noord-Holland, Zuid-Holland, Utrecht en Flevoland werken samen in de Randstadsamenwerking Europa (P4). Naast de bijdrage (contributie) aan deze P4 te Brussel worden op dit product meerdere lidmaatschappen; waaronder de contributie aan de Vereniging Deltametropool en het lidmaatschap aan de Conference of Peripheral Maritime Regions (CPMR) geraamd.
14	De kosten voor activiteiten in het kader herdenken en vieren van vrijheid, waaronder het Bevrijdingsfestival, worden geraamd op dit budget.
15	Dit budget betreft dekking voor het organiseren van- of deelnemen aan interprovinciale adviescommissies of bijeenkomsten.
20	De lasten voor het programma 'Bestuurlijke vernieuwing' zijn op deze post begroot. Aan de hand van inspiratiesessies wordt een 'gereedschapskist' met instrumenten ontwikkeld voor participatie, zoals het uitdaagrecht, de inwonersraadpleging (Flevopanel), het burgerberaad en op locatie vergaderen om de betrokken inwoners en ondernemers laagdrempelig te laten inspreken.
96	De lasten van het IPO voor het onderdeel 'Bestuur' zijn op deze post geraamd.

Product	7.1.3 Gedeputeerde Staten
----------------	----------------------------------

Programmaonderdeel	7.1 Bestuur
Programma	7 Eigentijds bestuur

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Voorzieningen</i>							
07	Pensioenen leden GS	CZ	-1.882.415	304.538	304.538	304.538	304.538
<i>Budgetten</i>							
11	Uitvoeringskosten APPA regeling	CZ	9.479	7.948	8.417	8.417	8.417
12	Representatie	CZ	316.090	355.672	376.612	376.612	376.612
13	Ambtstoelage CvdK	CZ	18.857	20.000	20.000	20.000	20.000
15	Opleiding leden GS	CZ	24.622	36.117	38.248	38.248	38.248
17	Onderzoek art.217A Provinciewet	CZ	31.880	47.676	50.489	50.489	50.489
18	Representatie	CZ	58.381	0	0	0	0
19	Fiscale compensatie dienstauto	CZ	9.627	69.000	69.000	69.000	69.000
20	Uitkering oud leden GS	CZ	44.924	0	361.000	314.000	179.000
Totaal Lasten			-1.368.554	840.951	1.228.304	1.181.304	1.046.304
Baten							
<i>Budgetten</i>							
14	Verhaal pensioenbijdrage	CZ	-40.418	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000
Totaal Baten			-40.418	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000
Totaal Product			-1.408.972	813.951	1.201.304	1.154.304	840.304

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
07	Dit betreft de storting in de voorziening 'Pensioenen (oud) leden Gedeputeerde Staten'. De werkelijke pensioenlasten worden jaarlijks rechtstreeks ten laste van deze voorziening gebracht.
12	Dit budget betreft lasten die verband houden met de representatie van de provincie door de leden van Gedeputeerde Staten (GS). De uitgaven vloeien voort uit hoofde van de functie waarbij sprake is van een provinciaal belang dat wordt gediend.
17	Dit betreffen de geraamde lasten voor onderzoeken in het kader van artikel 217a van de Provinciewet.
19	De leden van GS kunnen een vergoeding ontvangen ter compensatie van de bijtelling als gevolg van het privégebruik van de dienstauto. Deze vergoeding wordt geraamd op deze post.
20	Op dit budget zijn de lasten voor wachtgeld aan (oud)-leden van GS geraamd.

Product	7.2.1 Provinciale Staten
----------------	---------------------------------

Programmaonderdeel	7.2 Provinciale Staten
Programma	7 Eigentijds bestuur

Middelen

			2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
			Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten								
<i>Kapitaallasten</i>								
05	Kapitaallasten	CZ	19.952	19.952	0	0	0	0
<i>Budgetten</i>								
11	Representatie	SGR	0	10.386	10.999	10.999	10.999	10.999
12	Excursies	SGR	0	10.000	10.590	10.590	10.590	10.590
14	Internetabonnementen	CZ	5.143	6.500	6.884	6.884	6.884	6.884
15	Onderzoeksbudget	SGR	17.405	113.407	49.145	49.145	49.145	49.145
17	Communicatie	SGR	26.481	35.372	37.459	37.459	37.459	37.459
18	Training en ontwikkeling	SGR	7.825	34.970	10.558	10.558	10.558	10.558
19	Provinciale Rekenkamer	SGR	244.619	331.120	345.358	345.358	345.358	345.358
20	Hoorzittingen	SGR	0	463	490	490	490	490
21	Fractieondersteuning	SGR	337.362	361.162	438.634	438.634	438.634	438.634
22	Vergoeding burgerleden	SGR	16.640	65.026	68.863	68.863	68.863	68.863
23	Externe verslaglegging	SGR	34.570	43.255	45.807	45.807	45.807	45.807
24	Verkiezingen	SGR	23.640	314.018	0	0	74.130	260.171
25	Ontwikkeling en Advies	SGR	6.012	22.207	23.517	23.517	23.517	23.517
26	Reis en verblijfkosten	SGR	539	16.460	17.431	17.431	17.431	17.431
27	Vergoedingen Statenleden	SGR	789.686	1.050.554	1.179.200	1.179.200	1.179.200	1.179.200
28	Accountancy/financieel advies	CZ	78.005	118.411	125.397	125.397	125.397	125.397
29	Cateringkosten Staten	SGR	56.514	116.022	99.782	99.782	99.782	99.782
30	Staten Informatie Systeem	SGR	72.909	54.734	57.963	57.963	57.963	57.963
98	Afwikkelingsverschillen	SGR	-142.258	0	0	0	0	0
Totaal Lasten			1.595.043	2.724.019	2.528.077	2.528.077	2.602.207	2.788.248
Baten								
<i>Budgetten</i>								
24	Verkiezingen	SGR	0	-22.342	0	0	0	0
Totaal Baten			0	-22.342	0	0	0	0
Totaal Product			1.595.043	2.701.677	2.528.077	2.528.077	2.602.207	2.788.248

Toelichting op middelen

Lasten

Nr.	Toelichting inhoud
------------	---------------------------

- 15 Deze begrotingspost dient ter dekking van voorkomende inhuur- en onderzoekslasten.
- 19 De Randstedelijke Rekenkamer (RRK) is onafhankelijk. Provincie Flevoland draagt bij in de lasten. De jaarlijkse bijdrage van provincie Flevoland is op deze begrotingspost geraamd.
- 21 Op basis van de 'Verordening Fractieondersteuning 2021' maken alle fracties jaarlijks aanspraak op een vergoeding. De vergoeding dient te worden besteed aan het functioneren van de fractie als geheel. De met de jaarlijkse toekenning samenhangende provinciale lasten zijn op deze

begrotingspost geraamd. Voor de bepaling van de omvang van het budget is uitgegaan van 15 fracties en 41 Statenleden.

- 22 Op grond van het 'Reglement van Orde Provinciale Staten Flevoland 2021' mag elke fractie twee burgerleden voordragen. Ten laste van dit budget worden de met inzet en waardering van burgerleden samenhangende lasten gebracht.
- 24 Op deze begrotingspost is in de jaren 2026 en 2027 (verkiezingsjaar) budget geraamd ter dekking van de organisatielasten samenhangend met de Provinciale Statenverkiezingen -eens in de vier jaar-. In de overige jaren binnen de looptijd van de meerjarenraming is het budget daarom nihil.
- 27 Op deze begrotingspost worden de vergoedingen aan de Statenleden geraamd. De vergoedingen zijn gebaseerd op het landelijk 'Rechtspositiebesluit decentrale ambtsdragers', en ook circulaires van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK), onder andere voor wat betreft de jaarlijkse indexering. Het budget is gebaseerd op het huidige aantal zetels (41).
- 28 Deze begrotingspost is bestemd ter dekking van de lasten samenhangend met de aan de externe, onafhankelijke accountant te verstrekken wettelijke opdracht ter controle van de provinciale jaarrekening. PS wijzen de accountant aan (opdrachtgeverschap) die belast is met de controle van de jaarrekening en het daarbij verstrekken van een controleverklaring en het uitbrengen van een verslag van bevindingen.
- 29 Deze begrotingspost is bestemd ter dekking van de cateringlasten van de Staten-, commissievergaderingen en Statenacademies.
- 30 Deze begrotingspost is bestemd ter dekking van de lasten die verband houden met beheer en onderhoud van de aan Provinciale Staten dienstbare informatiesystemen, zoals de website, webcast en app.

8 Algemene dekkingsmiddelen en bedrijfsvoering

Product	8.1.1 Algemene dekkingsmiddelen
----------------	--

Programmaonderdeel	8.1 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien
Programma	8 Algemene dekkingsmiddelen en bedrijfsvoering

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Bank- en invorderingskosten < 1 jaar	CZ	10.104	35.926	37.705	37.705	37.705
98	Afwikkelingsverschillen	CZ	-3	0	0	0	0
Totaal Lasten			10.101	35.926	37.705	37.705	37.705
Baten							
<i>Budgetten</i>							
12	Provinciefondsuitkering	CZ	-143.579.743	-149.598.046	-172.821.091	-178.360.091	-173.109.091
14	Opcenten motorrijtuigenbelasting	CZ	-55.586.377	-54.500.000	-40.400.000	-40.900.000	-43.800.000
16	Batig rentesaldo < 1 jaar	CZ	-283.379	-1.033.500	-33.500	-33.500	-33.500
17	Overige rentebaten	CZ	-3.757	-8.960	-8.960	-8.960	-8.960
18	Dividend Aliander	CZ	-46.658	-37.100	-37.100	-37.100	-37.100
20	Dividend Afvalzorg	CZ	-125.000	-125.000	-150.000	-150.000	-150.000
21	Dividend BNG	CZ	-171.570	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
22	Dividend Vitens	CZ	0	0	-11.500	-11.500	-11.500
23	Dividend Publiek Belang	CZ	0	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200
24	Dividend Attero	CZ	0	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
26	Doorbelaste invorderingskosten	CZ	-77	0	0	0	0
98	Afwikkelingsverschillen	CZ	-474.730	0	0	0	0
Totaal Baten			-200.271.291	-205.407.406	-213.566.951	-219.605.951	-217.254.951
Totaal Product			-200.261.191	-205.371.480	-213.529.246	-219.568.246	-217.217.246

Toelichting op middelen

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
12	De provinciefondsuitkering is een vrij besteedbare uitkering die van het Rijk wordt ontvangen. De geraamde uitkeringen zijn gebaseerd op de Meicirculaire provinciefonds 2023. Daarnaast hebben wij in de raming rekening gehouden met de effecten van de verhuizing van de grootwagparkbeheerder in 2023. Doordat onze eigen belastingcapaciteit afneemt zal de uitkering uit het provinciefonds voor Flevoland toenemen.
14	De provincie heft zogenaamde opcenten op de rijksbelasting op personenvoertuigen (de motorrijtuigenbelasting (MRB)). De inning geschiedt door de Belastingdienst (Centraal bureau motorrijtuigenbelasting). De geraamde opbrengst over 2024 is gebaseerd op het voertuigenoverzicht van 1 juli 2023 en het verwachte tarief van 83,0 opcenten voor 2024. Daarnaast hebben wij in de raming rekening gehouden met de effecten van de verhuizing van de grootwagparkbeheerder in 2023, waardoor er minder voertuigen belast kunnen worden.
16	Sinds de invoering van het verplichte schatkistbankieren heeft de provincie, vanuit de treasuryfunctie en passend binnen de geldende regelgeving, middelen uitgeleend aan enkele gemeenten. Het verwachte rendement is op deze begrotingspost geraamd.
20	Op dit budget zijn de dividendopbrengsten van Afvalzorg Holding geraamd.
21	Op dit budget zijn de verwachte dividendopbrengsten van Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) geraamd.

Product	8.1.2 Onvoorzien en stelposten
----------------	---------------------------------------

Programmaonderdeel	8.1 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien
Programma	8 Algemene dekkingsmiddelen en bedrijfsvoering

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Onvoorzien uitgaven	CZ	0	140.000	140.000	140.000	140.000
12	Loon- en prijsontwikkeling	CZ	0	1.135.222	1.716.319	9.659.768	16.489.023
13	Stelpost nieuw beleid	CZ	0	7.043.104	6.478.856	8.021.395	3.477.238
14	Stelpost onzekerheden	CZ	0	1.200.000	800.000	1.200.000	1.600.000
20	Stelpost financiering	CZ	0	0	0	500.000	600.000
Totaal Lasten			0	9.518.326	9.135.175	19.521.163	22.306.260
Totaal Product			0	9.518.326	9.135.175	19.521.163	22.306.260

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	Voor onvoorzien uitgaven wordt ieder jaar in de begroting rekening gehouden met een bedrag van € 0,14 mln.
12	De stelpost 'Loon- en prijsontwikkeling' wordt ingezet om de budgetten bij te stellen op basis van loon- en prijsstijgingen.
13	Dit budget is beschikbaar voor nieuwe initiatieven en representeert daarmee de 'begrotingsruimte'. Ook zijn hierin enkele oormerken opgenomen voor specifieke onderwerpen die nog nadere uitwerking of besluitvorming behoeven. De omvang van de stelpost 'Nieuw Beleid' wisselt van jaar tot jaar. Een nadere specificatie en inzicht in de vrij beschikbare ruimte is opgenomen in de Programmabegroting 2024.
14	Jaarlijks wordt in de begroting een stelpost 'Onzekerheden' opgenomen. Deze is bedoeld voor de onzekerheden die zich voordoen bij de rekenkundige aannames bij het opstellen van de programmabegroting. Deze stelpost maakt het mogelijk om nieuwe inzichten in de begroting te verwerken zonder dat dit direct invloed heeft op de uitvoering van het voorgenomen vastgestelde beleid.
20	Op basis van de cashflow prognose verwachten wij, in de planningshorizon van de begroting, externe financiering aan te moeten trekken. De omvang daarvan zal in de orde van grootte van € 35 mln. zijn. Dit leidt naar verwachting tot extra lasten (rente) in onze begroting vanaf 2024 (€ 0,1 mln.) tot en met 2027 (€ 0,75 mln.). Daarom is in deze begroting een stelpost voor de verwachte financieringslasten opgenomen.

Product	8.2.1 Personeel en organisatie
----------------	---------------------------------------

Programmaonderdeel	8.2 Bedrijfsvoering
Programma	8 Algemene dekkingsmiddelen en bedrijfsvoering

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Voorzieningen</i>							
08	Spaarverlof	CZ	60.445	0	0	0	0
<i>Budgetten</i>							
11	Capaciteitskosten	CZ	46.169.861	47.007.645	46.303.400	44.610.200	43.424.500
13	Decentrale bedrijfsvoeringslasten	CZ	421.415	322.187	361.196	361.196	361.196
15	Stelposten	CZ	0	1.697.133	3.309.863	3.356.133	3.356.133
17	Vergoedingen	CZ	1.456.071	1.600.535	1.804.380	1.758.110	1.758.110
19	Kosten ex werknemers	CZ	-79.971	13.350	13.350	13.350	13.350
20	Gedifferentieerd belonen	CZ	10.323	28.391	30.066	30.066	30.066
21	Medewerkerontwikkeling	CZ	647.412	744.420	838.341	838.341	838.341
23	Personeelsgebeurtenissen	CZ	32.439	61.980	61.980	61.980	61.980
24	Werk en leerprojecten	CZ	762.860	655.418	657.706	657.706	657.706
25	Werving en selectie	CZ	219.828	171.091	181.185	181.185	181.185
27	Personeelsvereniging	CZ	20.287	18.535	19.332	19.332	19.332
28	Uitvoering Arbowet	CZ	83.756	76.870	81.405	81.405	81.405
29	Vertrekregeling	CZ	14.483	0	0	0	0
30	Duurzame inzetbaarheid en mobiliteit	CZ	10.936	105.096	111.297	111.297	111.297
31	Kerstpakketten	CZ	41.762	31.658	43.526	43.526	43.526
32	Adviezen	CZ	35.356	80.625	85.382	85.382	85.382
33	Management Development Traject	CZ	-175	45.801	48.503	48.503	48.503
34	IPO: A+O fonds en Flexpool	CZ	38.035	42.181	43.995	43.995	43.995
35	WGA	CZ	212.433	200.000	140.000	140.000	140.000
37	Onderzoeken	CZ	45.307	0	0	0	0
38	Organisatie ontwikkeling	CZ	224.492	0	0	0	0
39	Doorbelasting overhead	CZ	0	0	-29.401.179	-28.538.114	-27.322.605
96	IPO HRM	CZ	57.377	64.000	49.000	49.000	49.000
98	Afwikkelingsverschillen	CZ	23.918	0	0	0	0
Totaal Lasten			50.508.651	52.966.916	24.782.727	23.952.592	23.982.401
Baten							
<i>Voorzieningen</i>							
07	Reorganisatie Bedrijfsvoering	CZ	-3.789	0	0	0	0
<i>Budgetten</i>							
11	Capaciteitskosten	INFRA	-2.716.493	-2.077.800	-3.008.200	-3.027.700	-1.780.500
13	Decentrale bedrijfsvoeringslasten	CZ	-163	0	0	0	0
21	Medewerkerontwikkeling	CZ	-4.448	0	0	0	0
24	Werk en leerprojecten	CZ	-68.757	0	0	0	0
35	WGA	CZ	-176.950	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
39	Doorbelasting overhead	CZ	0	0	3.053.200	3.072.700	1.825.500
98	Afwikkelingsverschillen	CZ	260.636	0	0	0	0
Totaal Baten			-2.709.963	-2.122.800	0	0	0
Totaal Product			47.798.688	50.844.116	24.782.727	23.952.592	23.982.401

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	Door een gewijzigde methodiek is de naam van deze begrotingspost gewijzigd in 'Capaciteitskosten' en zijn er een aantal budgetten toegevoegd aan dit budget. Hierdoor bestaat dit budget nu uit: salarissen, IKB, overwerk (als gevolg van onder andere calamiteiten, verlof, regelingen (zoals ouderschapsverlof), vervanging inhuur, geboorteverlof en doorbelaste personeelskosten.
13	Het budget 'decentrale bedrijfsvoeringslasten' is onder andere bedoeld voor lasten voor abonnementen, representatiekosten en afdelingsuitjes.
15	Onder het budget 'stelposten' vallen een drietal stelposten, te weten: 'versterking organisatie', 'vervanging OR' en 'frictiekosten'. Onder 'stelpost versterking organisatie' staan de zogenaamde Cebeon gelden. Vanuit de 'stelpost vervanging OR' worden teams gecompenseerd die medewerkers beschikbaar stellen voor de ondernemingsraad.
17	De post 'vergoedingen' is bedoeld om de lasten van 'toelagen' (arbeidsmarkt-, waarnemings-, beschikbaarheids- en garantietoelagen), 'reis en verblijfkosten', 'woon-werkverkeer', 'additionele vitaliteit' en de 'thuiswerk- en internetvergoeding' te verantwoorden.
20	Dit budget is bedoeld om, bij levering van een bijzondere prestatie, een éénmalige beloning toe te kennen.
21	Dit budget wordt ingezet voor de volgende zaken: 1. centrale en decentrale opleidingen, 2. persoonlijk budget voor duurzame inzetbaarheid (voorheen POB) en 3. wettelijke opleidingen (verplicht voor het vervullen van een functie).
23	De regeling personeelsgebeurtenissen bestaat uit aandacht schenken aan het 25 en 40 jaar in overheidsdienst, afscheid in verband met pensioen of FPU ('Flexibel Pensioen en Uittreden'), overlijden medewerker, huwelijk of geregistreerd partnerschap, ziekenhuisopname of bij ziekte > 21 dagen.
24	Dit budget wordt enerzijds gebruikt om de vergoedingen aan stagiaires te verantwoorden. De provincie Flevoland heeft daarnaast medewerkers in dienst die een afstand hebben tot de arbeidsmarkt. Lasten voor participatiemedewerkers worden geraamd op dit budget. Dit betreft niet alleen salarislasten, maar bijvoorbeeld ook de lasten voor begeleiding van werknemers uit deze groep.
25	Alle lasten die voortvloeien uit de werving en selectie van (potentiële) nieuwe werknemers staan begroot op dit budget. Hier vallen onder: advertentielasten, het inhuren van wervingsbureaus en de lasten van assessments.
28	De provincie heeft contracten afgesloten in het kader van de ARBO-wetgeving, zoals een contract met een bedrijfsarts en een bedrijfsmaatschappelijk werker. Daarnaast kan dit budget worden aangewend voor aanvullende ARBO-faciliteiten, zoals de vergoeding voor benodigde hulpmiddelen op de werkplek. Hierbij kan worden gedacht aan bijvoorbeeld beeldschermbrillen.
30	Dit betreft lasten die te maken hebben met enerzijds het vitaal zin en blijven van de medewerker en anderzijds het mobiel zijn of mobiel laten worden van medewerkers op de arbeidsmarkt. De lasten kunnen variëren van assessmentlasten tot aan coaching en herplaatsingskosten.
32	Deze post is bedoeld voor advieslasten voor personeel en organisatie, zoals lasten voor rechtsbijstand, mediation, integriteit en onderzoeken in het kader van functieherwaarderingen. Dit geldt ook voor de lasten die in het kader van de klachtencommissie worden gemaakt.
35	Dit betreft de lasten voor de 'Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA)-verzekering' en de WGA-uitkeringen.
37	Op dit budget worden 'organisatie ontwikkelingskosten' verantwoord.
39	De formatie en daarmee de salariskosten (post 11) is tijdelijk opgehoogd t.b.v. de uitvoering van het programma 'Natuur' (SPUK). Dit budget betreft de doorbelasting van deze tijdelijke kosten naar het programma 'Natuur'.
96	De kosten van het IPO in het kader van HRM worden op de deze post geraamd.
Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	Door een gewijzigde methodiek is de naam van deze begrotingspost gewijzigd in 'Capaciteitskosten' en er zijn een aantal budgetten toegevoegd aan dit budget. Hierdoor bestaat dit budget nu uit: externe detacheringssinkomsten, zwangerschaps- en ziektegeden, bijdrage salarissen uit INFRA-VAT en doorbelaste personeelskosten.
35	Dit betreft de baten voor de 'Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA)-afdrachten' en de inkomsten uit WGA-uitkeringen.

Relatie met reserves		
Nr.	B003 Personeel	
Onttrekking		
L11	25.700	Betreft geraamde uitgaven voor punt 1 van het bestedingskader reserve personeel (salarissen voor tijdelijk bovenformatieven)
L15	269.680	Betreft de stelpost 'Personeel' (voorheen stelpost 'Fricatiekosten') in 2024, deze stelpost is in te zetten voor punten 1 tot en met 6 van het bestedingskader reserve personeel
L17	46.270	Betreft de stelpost 'Personeel' (voorheen stelpost 'Fricatiekosten') in 2024, deze stelpost is in te zetten voor punten 1 tot en met 6 van het bestedingskader reserve personeel
L19	21.400	Betreft geraamde uitgaven voor punt 5 van het bestedingskader reserve personeel (WW lasten als gevolg van complexe personeelsdossiers).
	363.050	

Nr.	B009 Brede Bestemmingsreserve	
Onttrekking		
L20	85.000	Betreft geraamde uitgaven voor de beleidsadviseur Landschap tot en met 31-8-2024.

Product	8.2.2 Financiën, communicatie en juridische zaken
----------------	--

Programmaonderdeel	8.2 Bedrijfsvoering
Programma	8 Algemene dekkingsmiddelen en bedrijfsvoering

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
11	Adviezen	CZ	118.375	446.275	287.280	287.280	287.280
14	Relatiegeschenken	CZ	17.234	12.648	13.394	13.394	13.394
16	Media	CZ	53.875	99.144	104.993	104.993	104.993
17	Kwaliteitsmanagement/jur. Control	CZ	180.042	1.303.938	1.609.614	1.097.058	1.097.058
19	Benchmark Provincie	CZ	0	28.313	29.983	29.983	29.983
20	Doorbelasting overhead	SENB	0	0	-523.483	-523.483	-523.483
Totaal Lasten			369.526	1.890.318	1.521.783	1.009.227	1.009.227
Totaal Product			369.526	1.890.318	1.521.783	1.009.227	1.009.227

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
11	Dit budget is bestemd voor financiële en fiscale adviezen en voor een aantal licenties voor financiële- en EHRM-tools.
16	Dit budget is bestemd voor de verdere ontwikkeling van de provinciale website en intranet.
17	Dit betreft hoofdzakelijk het budget dat beschikbaar is voor de Wet Open Overheid. Een klein deel is bestemd voor de kaderstellende controle- en uitvoeringstaken die gemaakt worden door de organisatie om de juridische risico's in algemene zin inzichtelijk te houden en te beperken.

Product	8.2.3 Facilitaire zaken
----------------	--------------------------------

Programmaonderdeel	8.2 Bedrijfsvoering
Programma	8 Algemene dekkingsmiddelen en bedrijfsvoering

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027	
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	
Lasten								
<i>Kapitaallasten</i>								
05	Kapitaallasten	CZ	1.258.212	1.275.677	1.458.724	1.416.066	1.174.170	1.178.221
<i>Voorzieningen</i>								
07	NJO provinciehuis	CZ	472.128	491.352	551.352	551.352	551.352	551.352
08	NJO vestigingen	CZ	100.000	104.100	104.100	104.100	104.100	104.100
09	NJO NLE	CZ	100.000	104.100	104.100	104.100	104.100	104.100
<i>Budgetten</i>								
11	Onderhoud gebouw en installaties	CZ	511.048	352.671	404.479	404.479	404.479	404.479
12	Gas, water en elektra	CZ	187.727	575.163	291.398	291.398	291.398	291.398
13	Belastingen en rechten	CZ	136.381	144.946	158.498	158.498	158.498	158.498
14	Gebouw-/werkplekaanpassingen	CZ	83.406	91.898	97.320	97.320	97.320	97.320
15	Traffic Management	CZ	274.892	481.531	509.941	509.941	509.941	509.941
16	Kantoomaterialen	CZ	15.116	48.369	51.223	51.223	51.223	51.223
17	Uitbestede diensten	CZ	1.015.867	1.104.981	1.247.175	1.247.175	1.247.175	1.247.175
18	Dienstkleding	CZ	26.364	31.310	33.157	33.157	33.157	33.157
19	Bedrijfshulpverlening	CZ	42.507	38.830	41.121	41.121	41.121	41.121
20	Aanbestedingskosten	CZ	84.873	91.171	96.550	96.550	96.550	96.550
21	Verzekeringen	CZ	206.810	243.090	258.932	258.932	258.932	258.932
23	Ondememingsraad	OR	9.112	36.891	39.068	39.068	39.068	39.068
25	Lidmaatschappen en abonnementen	CZ	8.205	11.395	12.067	12.067	12.067	12.067
27	NLE	CZ	161.681	134.854	142.810	142.810	142.810	142.810
28	Vestigingen	CZ	255.910	147.989	156.720	156.720	156.720	156.720
30	Beheer provinciale archieven	CZ	126.569	74.524	78.921	78.921	78.921	78.921
31	Bloemen	CZ	16.057	10.618	11.244	11.244	11.244	11.244
32	Doorbelasting overhead	SENB	0	0	-5.848.901	-5.806.243	-5.564.347	-5.568.398
98	Afwikkelingsverschillen	CZ	1.870	0	0	0	0	0
Totaal Lasten			5.094.735	5.595.460	0	0	0	0
Baten								
<i>Budgetten</i>								
12	Gas, water en elektra	CZ	-8.193	-7.745	-7.745	-7.745	-7.745	-7.745
16	Kantoomaterialen	CZ	-3.039	0	0	0	0	0
24	Verhuur provinciehuis	CZ	-334.019	-201.945	-301.945	-301.945	-301.945	-301.945
27	NLE	CZ	-598.759	-521.384	-521.384	-521.384	-521.384	-521.384
32	Doorbelasting overhead	SENB	0	0	831.074	831.074	831.074	831.074
98	Afwikkelingsverschillen	CZ	5.589	0	0	0	0	0
Totaal Baten			-938.420	-731.074	0	0	0	0
Totaal Product			4.156.315	4.864.386	0	0	0	0

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
05	Dit betreft de kapitaallasten (afschrijvingen) die voortvloeien uit de investeringen volgend uit het meerjarenonderhouds- en investeringsplan voor het provinciehuis.
07	Dit budget betreft de storting in de voorziening 'Niet jaarlijks onderhoud provinciehuis'. De uitgaven die onderdeel vormen van het door PS vastgestelde meerjarenonderhoudsplan (MJOP) worden vervolgens rechtstreeks ten laste van deze onderhoudsvoorziening gebracht.
08	Dit is de storting in de voorziening 'Niet jaarlijks onderhoud vestigingen'. De uitgaven die onderdeel vormen van het door PS vastgestelde MJOP worden vervolgens rechtstreeks ten laste van deze onderhoudsvoorziening gebracht.
09	Dit is de storting in de voorziening 'Niet jaarlijks onderhoud voor het provinciaal pand aan de Oostvaardersdijk' (voorheen Nieuw Land Erfgoedcentrum). De uitgaven die onderdeel vormen van het door PS vastgestelde MJOP worden vervolgens rechtstreeks ten laste van deze onderhoudsvoorziening gebracht.
11	De lasten voor preventieve en correctieve werkzaamheden van de gebouwgebonden installaties van het provinciehuis zijn op dit budget geraamd.
12	Dit budget betreft de lasten van gas, water en elektra voor het provinciehuis.
13	De onroerendezaakbelasting en de waterschapslasten zijn op dit budget geraamd.
14	De lasten voor gebouw- en/of werkplekaanpassingen zijn op dit budget begroot.
15	De lasten voor trafficmanagement, drukwerk, repro, desktoppublishing, postkamer en koerier zijn op dit budget geraamd.
17	Dit budget is bestemd voor de lasten voor bewaking, beveiliging, receptie, bodediensten, het personeelsrestaurant en de schoonmaak.
20	Vanwege piekbelasting als gevolg van gelijktijdige grote aanbestedingen, kunnen adviseurs worden ingehuurd ter ondersteuning.
21	Dit budget betreft de lasten die gemoeid zijn met nagenoeg de gehele provinciale verzekeringsportefeuille. Hieronder vallen ook de lasten van schades en eigen risico in geval van schade.
27	Deze post behelst de exploitatielasten en de lasten die gemoeid zijn met het onderhoud van het pand aan de Oostvaardersdijk (voorheen Nieuw Land Erfgoedcentrum).
28	Op dit budget zijn de exploitatielasten en de lasten die gemoeid zijn met het onderhoud van de vestigingen van de provincie Flevoland geraamd.
30	Dit is bestemd voor de bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling 'Het Flevolands Archief'.
Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
24	Dit betreft de inkomsten uit de verhuur van een deel van het provinciehuis.
27	Dit betreft de inkomsten uit de verhuur van het pand aan de Oostvaardersdijk (voorheen NLE).

Product	8.2.4 Informatievoorziening
----------------	------------------------------------

Programmaonderdeel	8.2 Bedrijfsvoering
Programma	8 Algemene dekkingsmiddelen en bedrijfsvoering

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027	
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	
Lasten								
<i>Kapitaallasten</i>								
05	Kapitaallasten	CZ	865.312	891.122	516.577	456.360	347.432	803.826
<i>Budgetten</i>								
11	Adviezen	CZ	244.822	572.483	129.709	129.709	129.709	129.709
12	Exploitatielasten automatisering	CZ	3.954.922	3.915.107	3.926.586	3.948.254	4.033.353	3.576.959
13	Telecommunicatie	CZ	327.320	377.881	401.676	401.676	401.676	401.676
14	IenA plan	CZ	1.018.571	244.987	259.441	259.441	259.441	259.441
16	Meerjaren aanpak bedrijfsvoering	CZ	3.800	0	0	0	0	0
20	Doorbelasting overhead	SENB	0	0	-5.233.989	-5.195.440	-5.171.612	-5.171.612
96	IPO IV	CZ	196.587	187.000	191.000	192.000	212.000	212.000
98	Afwikkelingsverschillen	CZ	16.162	0	0	0	0	0
Totaal Lasten			6.627.497	6.188.580	191.000	192.000	212.000	212.000
Baten								
<i>Budgetten</i>								
15	Opbrengst hardware	CZ	-7.809	0	0	0	0	0
Totaal Baten			-7.809	0	0	0	0	0
Totaal Product			6.619.688	6.188.580	191.000	192.000	212.000	212.000

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
05	Dit betreft de gerealiseerde kapitaallasten als gevolg van de investeringen op het gebied van informatisering en automatisering.
11	Op deze post zijn de ad-hoc advieslasten met betrekking tot ICT-vraagstukken verantwoord.
12	De jaarlijkse licentie- en onderhoudslasten voor software (zoals de lasten voor het gebruik van besturingssystemen, IT-veiligheid, finance- en HRM tools) en hardware (service level agreements voor onder andere het remote beheer van de servers) worden op dit budget verantwoord.
13	Op dit budget zijn de lasten van vaste en mobiele telefonie en dataverkeer verantwoord.
14	Jaarlijks wordt een plan opgesteld om de ontwikkelingen op gebied van informatievoorziening en automatisering die op de organisatie afkomen, in te kaderen. Dit leidt tot een vastgesteld projectenportfolio. De begrote middelen – die voortvloeien uit dit projectportfolio - zijn op deze post zichtbaar.
96	De lasten voor de informatievoorziening voor het IPO zijn op deze last geraamd.

Product	8.3.1 Overhead
----------------	-----------------------

Programmaonderdeel	8.3 Overhead en vennootschapsbelasting
Programma	8 Algemene dekkingsmiddelen en bedrijfsvoering

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027	
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	
Lasten								
<i>Budgetten</i>								
11	Overhead	CZ	0	0	41.007.552	40.063.280	38.582.047	38.592.737
Totaal Lasten			0	0	41.007.552	40.063.280	38.582.047	38.592.737
Baten								
<i>Budgetten</i>								
11	Overhead	CZ	0	0	-3.884.274	-3.903.774	-2.656.574	-2.670.273
Totaal Baten			0	0	-3.884.274	-3.903.774	-2.656.574	-2.670.273
Totaal Product			0	0	37.123.278	36.159.506	35.925.473	35.922.464

Toelichting op middelen

Lasten

Nr.	Toelichting inhoud
------------	---------------------------

- | | |
|----|--|
| 11 | Provincie Flevoland verantwoordt alle apparaatskosten (personeel en materieel) op het programmaonderdeel 8.2 'Bedrijfsvoering'. Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies (BBV) moet in de financiële begroting een overzicht worden opgenomen van de geraamde kosten van de overhead. Daar geven wij invulling aan door de lasten van overhead te presenteren in product 8.3.1 'Overhead'. De toerekening van kosten aan overhead is gebaseerd op de door de commissie BBV vastgestelde definitie. De lasten op dit product bestaan uit de doorbelasting van lasten uit 8.2 bedrijfsvoering. |
|----|--|

Product	8.3.2 Vennootschapsbelasting
----------------	-------------------------------------

Programmaonderdeel	8.3 Overhead en vennootschapsbelasting
Programma	8 Algemene dekkingsmiddelen en bedrijfsvoering

Middelen

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
<i>Budgetten</i>							
19	Vennootschapsbelasting	CZ	0	50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal Lasten			0	50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal Product			0	50.000	50.000	50.000	50.000

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr	Toelichting inhoud
19	Met ingang van 1 januari 2016 zijn overheden onderworpen aan vennootschapsbelasting (VPB), voor zover zij ondernemingsactiviteiten uitvoeren. In het kader van deze af te dragen belasting is een post opgenomen.

9 Reserves

Product	9.1.1 Mutaties reserves
----------------	--------------------------------

Programmaonderdeel	9.1 Reserves
Programma	9 Reserves

		2022	2023 na	2024	2025	2026	2027
		Rekening	wijziging	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp	Ontwerp
Lasten							
001	Algemene reserve	CZ	356.400	356.400	7.560.392	2.560.392	356.400
003	Personeel	CZ	1.478.964	900.000	921.000	921.000	921.000
008	Monumentenzorg	CZ	326.659	323.787	323.787	323.787	323.787
009	Brede Bestemmingsreserve	CZ	25.796.848	9.652.568	3.452.568	1.752.568	1.752.568
017	Technische bijstand Europa	CZ	39.098	0	0	0	0
025	Procesgelden gebiedsontwikkeling	CZ	900.000	900.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
027	POP	CZ	1.880.000	500.000	500.000	0	0
031	Cofinanciering EU-projecten 14-20	CZ	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
033	Egal. res. activ. vervangingsinv.	CZ	4.966.776	33.320	607.179	439.839	700.628
035	Almere 2.0	CZ	6.700.000	6.700.000	6.700.000	6.700.000	6.700.000
037	Mobiliteit	CZ	11.136.841	1.587.007	2.581.048	3.237.782	1.164.520
038	Beheer en ontwikkeling Natuur	CZ	1.497.653	470.000	850.000	850.000	850.000
040	Doorgeschoven activiteiten	CZ	1.375.692	225.000	0	0	0
043	Economisch Programma	CZ	1.966.121	6.950.000	0	0	0
044	Milieu, duurzaamheid en energie	CZ	729.434	0	0	0	0
046	Fonds Culturele ontwikkeling	CZ	847.510	33.200	33.200	33.200	33.200
047	Krachtige samenleving	CZ	350.000	375.000	0	0	0
049	Informatievoorziening	CZ	848.000	0	0	0	0
050	Flevoland Natuurinclusief	CZ	100.000	2.100.000	2.000.000	0	0
051	Afschrijvingslasten Batavialand	CZ	0	2.300.000	0	0	0
052	GLB	CZ	0	8.180.000	653.626	653.626	653.626
Totaal Lasten			62.195.996	42.486.282	28.082.800	19.372.194	15.355.729
Baten							
001	Algemene reserve	CZ	-4.470.000	-11.235.000	-210.000	-210.000	-4.407.984
003	Personeel	CZ	-2.375.737	-626.678	-363.050	-345.350	-345.350
009	Brede Bestemmingsreserve	CZ	-15.432.886	-19.405.161	-8.070.601	-5.529.056	-285.000
011	Sportaccommodaties c.a	CZ	-353.788	0	0	0	0
016	Zuiderzeelijngelden	CZ	-279.337	-4.250.138	-3.604.500	-3.350.000	-1.452.500
017	Technische bijstand Europa	CZ	0	-215.000	-65.000	-65.000	0
025	Procesgelden gebiedsontwikkeling	CZ	-1.306.801	-1.400.000	-1.100.000	-1.100.000	-1.100.000
027	POP	CZ	-1.925.132	-4.032.164	-2.670.000	-2.468.864	0
029	Bodem	CZ	-307.877	-450.000	-465.000	0	0
031	Cofinanciering EU-projecten 14-20	CZ	-591.851	-900.000	-900.000	-900.000	-900.000
032	Nieuwe Natuur	CZ	-120.572	-1.750.000	-2.500.000	0	0
033	Egal. res. activ. vervangingsinv.	CZ	0	519.001	-1.352.505	-1.652.725	-2.095.457
035	Almere 2.0	CZ	-6.750.000	-6.750.000	-6.750.000	-6.700.000	-6.700.000
038	Beheer en ontwikkeling Natuur	CZ	-619.727	-4.106.976	-665.000	-30.008	0
040	Doorgeschoven activiteiten	CZ	-547.300	-675.692	-925.000	0	0
043	Economisch Programma	CZ	-1.998.057	-2.687.049	-302.491	-50.991	-18.996
044	Milieu, duurzaamheid en energie	CZ	-891.005	-884.635	-6.000	0	0
045	Regiodeal Noordelijk Flevoland	CZ	-33.695	-1.317.500	-1.508.114	-691.240	-344.011
046	Fonds Culturele ontwikkeling	CZ	-107.271	-1.519.175	-1.371.700	0	0
047	Krachtige samenleving	CZ	-670.217	-875.000	-445.000	0	0
048	Fonds vitaal platteland	CZ	-232.686	-935.000	0	0	0
049	Informatievoorziening	CZ	-1.859.959	0	0	0	0
050	Flevoland Natuurinclusief	CZ	-701.525	-2.325.000	-1.765.000	-1.185.000	0
Totaal Baten			-41.575.423	-65.821.167	-35.038.961	-24.278.234	-13.451.314
Totaal Product			20.620.573	-23.334.885	-6.956.161	-4.906.040	1.904.415

Toelichting op middelen

Nr. A001 Algemene Reserve		
Storting		
811	5.000.000	Aanvullende storting oormerk 'Calamiteitenfonds'
811	356.400	Reguliere storting in de Algemene Reserve
812	2.203.992	Storting oormerk egalisering meerjarenperspectief
	7.560.392	
Onttrekking		
632	210.000	Kapitaallasten GOBS
Nr. B003 Personeel		
Storting		
821	921.000	Reguliere storting
Onttrekking		
821	25.700	Betreft geraamde uitgaven voor punt 1 van het bestedingskader reserve 'Personeel' (salarissen voor tijdelijk bovenformatieven)
821	269.680	Betreft de stelpost 'Personeel' (voorheen stelpost 'Friciekosten') in 2024, deze stelpost is in te zetten voor punten 1 tot en met 6 van het bestedingskader reserve 'Personeel'
821	46.270	Betreft de stelpost 'Personeel' (voorheen stelpost 'Friciekosten') in 2024, deze stelpost is in te zetten voor punten 1 tot en met 6 van het bestedingskader reserve 'Personeel'
821	21.400	Betreft geraamde uitgaven voor punt 5 van het bestedingskader reserve 'Personeel' (WW lasten als gevolg van complexe personeelsdossiers)
	363.050	
Nr. B008 Monumentenzorg		
Storting		
422	28.000	Reguliere storting
422	129.000	Matching rijksbijdrage ten laste van algemene middelen (coalitieakkoord)
422	128.641	Decentralisatie-uitkering monumentenzorg
422	38.146	Ophoging storting i.v.m. indexerings (PN23-26)
	323.787	
Nr. B009 Brede Bestemmingsreserve		
Storting		
811	1.752.568	Reguliere storting
911	1.700.000	Coalitieakkoord 2023-2027
	3.452.568	
Onttrekking		
221	530.000	Maatregelen Flevolandse Aanpak Stikstof
222	309.067	Nationaal Park Nieuw Land (Poort Lelystad)
231	285.000	Waterprogramma
224	272.784	GLB-pijler 1 (POP3)
321	125.000	Luchthavenfonds
422	113.750	Inlopen achterstanden corona
511	1.000.000	Obstakelverlichting windmolens
521	150.000	Brede bodemtaken (DGO)
711	200.000	Weerbaarheid gemeenten tegen ondermijnende criminaliteit
821	85.000	Landschap
911	5.000.000	Calamiteitenfonds (Coalitieakkoord 2023-2027)
	8.070.601	

Nr.	B016 Zuiderzeelijngelden
Onttrekking	

323	4.000.000	De bijdragen aan projecten 'ZZL Noordelijk Flevoland' (onder lasten- en batenpost 12)
323	<u>-395.500</u>	worden geheel gedekt uit deze reserve
	3.604.500	

Nr.	B017 Technische bijstand Europa
Onttrekking	

312	65.000	Technische bijstand KvW III
-----	--------	-----------------------------

Nr.	B025 Procesgelden gebiedsontwikkeling
Storting	

8	1.000.000	Reguliere storting van € 1 mln.
---	-----------	---------------------------------

Onttrekking		
--------------------	--	--

222	75.000	Oostvaardersoevers
232	50.000	Markermeer/IJmeer
321	150.000	Amsterdam Lelystad Airport / Luchthaven Lelystad
322	50.000	Flevokust Haven
323	75.000	Regiodeal Noordelijk Flevoland
323	125.000	MITC
323	100.000	MSNF
324	325.000	Intensivering en nieuwe gebiedsontwikkelingsprogramma's
422	<u>150.000</u>	Batavialand
	1.100.000	

Nr.	B027 POP
Storting	

911	500.000	Kwaliteitsontwikkeling natuur
-----	---------	-------------------------------

Onttrekking		
--------------------	--	--

224	670.000	Uitvoeringskosten
224	<u>2.000.000</u>	Cofinanciering
	2.670.000	

Nr.	B029 Bodem
Onttrekking	

233	465.000	Bodemdaling conform Coalitieakkoord 2019-2023
-----	---------	---

Nr.	B031 Cofinanciering EU-projecten 14-20
Storting	

312	900.000	Reguliere storting
-----	---------	--------------------

Onttrekking		
--------------------	--	--

312	760.000	Provinciale cofinanciering OP Kansen voor West 2014-2020
312	<u>140.000</u>	Provinciale cofinanciering Interreg V
	900.000	

Nr.	B032 Nieuwe Natuur
Onttrekking	

911	2.000.000	Gestort in reserve B050 'Flevoland Natuurinclusief'
223	<u>500.000</u>	Saldo product 'Nieuwe Natuur'
	2.500.000	

Nr.	B033 Egalisatie activering vervangingsinvesteringen
Storting	

632	607.179	Storting ten behoeve van egalisatie activering vervangingsinvesteringen
-----	---------	---

Onttrekking		
632	1.352.505	Onttrekking ten behoeve van egalisatie activering vervangingsinvesteringen
Nr. B035 Almere 2.0		
Storting		
112	6.700.000	Reguliere storting
Onttrekking		
112	6.700.000	Bijdrage FVA
112	50.000	Projectlasten van Waterlab Flevoland
	6.750.000	
Nr. B037 Mobiliteit		
Storting		
6	2.581.048	Reguliere storting Mobiliteitsmiddelen uit provinciefonds
Nr. B038 Beheer en ontwikkeling natuur		
Storting		
221	850.000	Reguliere storting (via provinciefonds ontvangen intensiveringsmiddelen natuur)
Onttrekking		
911	500.000	Storting in B027 t.b.v. kwaliteitsontwikkeling natuur
221	165.000	Project na-isolatie
	665.000	
Nr. B040 Doorgeschoven activiteiten		
Onttrekking		
111	125.000	Actualisatie omgevingsvisie en het omgevingsprogramma
111	100.000	Actualiseren (nieuwe) Omgevingsverordening
521	700.000	Actieplan Geluid
	925.000	
Nr. B043 Economisch Programma		
Onttrekking		
311	68.991	PPS-regeling
311	85.000	Digitalisering
311	113.500	Vernieuwing Economisch programma
311	35.000	Ondersteuning activiteiten team Economie
	302.491	
Nr. B044 Reserve Duurzame energie		
Onttrekking		
511	6.000	Subsidie energie coöperaties
Nr. B045 Regiodeal Noordelijk Flevoland		
Onttrekking		
323	1.508.114	Bijdragen Regio Deal Noordelijk Flevoland
Nr. B046 Fonds culturele ontwikkeling		
Storting		
421	33.200	Reguliere storting
Onttrekking		
421	1.371.700	Programmeren 'Fonds culturele ontwikkeling'
Nr. B047 Krachtige Samenleving		
Onttrekking		
431	445.000	Programma 'Krachtige Samenleving'

Nr. B050 Flevoland Natuurinclusief
Storting

911	2.000.000	Storting Natuurinclusief (PN2023-2026) van B032
-----	-----------	---

Ottrekking

221	1.165.000	Geprogrammeerde ottrekking op basis van het actieplan 'Biodiversiteit'
221	500.000	Bossenstrategie
221	100.000	Vermaatschappelijking
	1.765.000	

Nr. B052 GLB

Storting

911	430.000	Reguliere jaarlijkse storting
224	223.626	Jaarlijkse bijdrage POP3/3+
	653.626	

Bijlagen

I Formatie en salarislasten 2024

Afdelingen	Formatie	Salarislasten	IKB lasten	Totaal
<u>Primaire afdelingen</u>				
Eenheid Bestuur	22,4278	€ 1.916.800	€ 314.800	€ 2.231.600
Concernzaken	135,5450	€ 10.695.400	€ 1.746.200	€ 12.441.600
Directie	1,5756	€ 232.800	€ 40.200	€ 273.000
Gebiedsprogramma's en Europa	34,1256	€ 3.292.100	€ 542.600	€ 3.834.700
Infrastructuur	87,9344	€ 6.374.200	€ 1.032.400	€ 7.406.600
Strategie en Beleid	138,6906	€ 12.539.800	€ 2.069.800	€ 14.609.600
Trainees	6,3000	€ 449.300	€ 72.600	€ 521.900
Subtotaal primaire afdelingen	426,5990	€ 35.500.400	€ 5.818.600	€ 41.319.000
<u>Bestuurlijke afdelingen</u>				
Commissaris van de Koning	1,0000	€ 219.300	€ -	€ 219.300
Gedeputeerde Staten	4,9000	€ 756.200	€ -	€ 756.200
Statengriffie	10,9333	€ 1.017.900	€ 167.900	€ 1.185.800
Subtotaal bestuurlijke afdelingen	16,8333	€ 1.993.400	€ 167.900	€ 2.161.300
<u>Secundaire afdelingen</u>				
Bovenformatieven	0,0000	€ 125.000	€ 21.000	€ 146.000
Infrastructuur-VAT	13,0000	€ 1.089.500	€ 178.900	€ 1.268.400
Participatie *1	0,0000	€ -	€ -	€ -
Randstedelijke Rekenkamer	14,0000	€ 1.326.300	€ 218.900	€ 1.545.200
Subtotaal secundaire afdelingen	27,0000	€ 2.540.800	€ 418.800	€ 2.959.600
Totaal provincie Flevoland	470,4323	€ 40.034.600	€ 6.405.300	€ 46.439.900

*1 De salaris- en IKB-lasten worden rechtstreeks verantwoord op het budget "participatiekosten".

II Staat van geactiveerde investeringen en geldleningen

	Boekwaarde 1 januari 2024	Vermeerderingen 2024	Verminderings 2024	Afschrijvingen 2024	Boekwaarde 31 december 2024
<i>Materiële vaste activa</i>					
Investerings met economisch nut					
Bedrijfsgebouwen					
provinciehuis	5.867	0	0	656	5.211
Innovatiepaviljoen Floriade	3.252	0	0	116	3.136
Nieuwland Erfgoedcentrum	2.618	0	0	11	2.607
steunpunten	667	0	0	50	617
Machines, apparaten en installaties	8.433	154	0	1.277	7.310
Gronden en terreinen					
gronden en terreinen	14.114	420	47	403	14.084
voorziening gronden en terreinen	-6.322	0	0	-580	-5.742
Overige materiele vaste activa	281	0	0	13	268
Totaal Investerings met economisch nut	28.910	574	47	1.947	27.491
Investerings met maatschappelijk nut					
Verhardingen	228.327	25.498	0	6.144	247.681
Kunstwerken	42.274	400	0	1.108	41.566
Openbare verlichting	3.521	781	0	69	4.233
Gronden en terreinen	2.167	0	0	127	2.040
Totaal Investerings met maatschappelijk nut	276.290	26.679	0	7.448	295.521
Totaal materiële vaste activa	305.200	27.253	47	9.395	323.011
<i>Financiële vaste activa</i>					

	Boekwaarde 1 januari 2024	Vermeerderingen 2024	Verminderings 2024	Afschrijvingen 2024	Boekwaarde 31 december 2024
Kapitaalverstrekkingen aan:					
a. Deelnemingen	8.127	0	0	0	8.127
b. Overige verbonden partijen	1.000	0	0	0	1.000
Leningen aan:					
a. openbare lichamen - art. 1a Wet fido	5.100	0	2.300	0	2.800
b. deelnemingen	277	0	0	0	277
c. overige verbonden partijen	10.095	0	0	0	10.095
d. voorzieningen oninbare leningen	-845	0	0	0	-845
Overige langlopende leningen	27	0	0	0	27
Totaal financiële vaste activa	23.782	0	2.300	0	21.482
Totaal vaste activa	328.982	27.253	2.347	9.395	344.493