



PROVINCIE FLEVOLAND

Productenraming 2025



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	9
1.1.4 Flevoland bouwt aan Nederland	10
2 Landbouw, visserij, water, natuur in balans	11
2.1.1 Landbouw en visserij.....	12
2.1.2 Floriade.....	13
2.1.3 Leefbaarheid landelijk gebied	14
2.2.1 Natuurbeheer.....	15
2.2.2 Nationaal Park Nieuw Land	18
2.2.3 Nieuwe Natuur	19
2.2.4 Europese programma's (POP).....	20
2.2.5 Gemeenschappelijk Landbouwbeleid (GLB).....	21
2.3.1 Waterbeheer en -kwaliteit	22
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)	30
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 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.....	44
5 Toekomstbestendige energie en klimaat.....	46
5.1.1 Energietransitie (incl. DE-ON).....	47
5.2.1 Milieu en leefomgeving.....	49
5.2.2 Omgevingsdiensten	51
5.3.1 Klimaatakkoord	52
6 Goede bereikbaarheid en infrastructuur.....	53
6.1.1 Openbaar vervoer.....	54
6.2.1 Mobiliteit en Verkeer.....	56

6.3.1 Investeringsprovinciale infrastructuur.....	58
6.3.2 Instandhouding en realisatie provinciale infrastructuur.....	59
7 Eigentijds bestuur	61
7.1.1 Kabinet, openbare orde & veiligheid en toezicht	62
7.1.2 Bestuurlijke samenwerking.....	63
7.1.3 Gedeputeerde Staten	64
7.2.1 Provinciale Staten	65
8 Algemene dekkingsmiddelen en bedrijfsvoering	67
8.1.1 Algemene dekkingsmiddelen.....	68
8.1.2 Onvoorzien en stelposten.....	69
8.2.1 Personeel en organisatie	70
8.2.2 Financiën, communicatie en juridische zaken	73
8.2.3 Facilitaire zaken	74
8.2.4 Informatievoorziening.....	76
8.3.1 Overhead.....	77
8.3.2 Vennootschapsbelasting.....	78
9 Reserves	79
9.1.1 Mutaties reserves	80
Bijlagen	85
I Formatie en salarislasten 2025.....	86
II Staat van geactiveerde investeringen en geldleningen	87

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 7.2.1)
- bedrijfsvoerings-gerelateerde producten (product 8.1.1 tot en met 8.3.2)
- reservemutaties (product 9.1.1)
- bijlagen: de Formatie en salarislasten 2025 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 2024 en/of latere jaren > € 50.000). De verklaring van de voornaamste afwijkingen ten opzichte van het financieel kader (indien > € 100.000) zijn terug te vinden in de Programmabegroting 2025. Bij de producten wordt een relatie gelegd met onttrekkingen aan en stortingen 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

		2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten							
110	Actualisatie/uitwerken omgevingsplan	341.171	945.911	172.224	172.224	172.224	172.224
120	Beleidsontwikkeling en -beïnvloeding	62.675	150.233	100.233	150.233	100.233	100.233
130	Omgevingswet	418.677	397.847	156.078	156.078	156.078	156.078
140	Samenwerking MRA / Regio Zwolle	350.439	402.718	489.397	489.397	414.397	414.397
150	Beleidsontwikkeling Wonen	7.797	43.221	44.474	44.474	44.474	44.474
170	Geo-informatie ruimte	380.401	672.392	589.271	599.861	599.861	599.861
171	Geo-informatie regionaal	249.881	204.427	210.355	210.355	210.355	210.355
190	Wro procedures	0	7.313	7.525	7.525	7.525	7.525
960	IPO RO	162.029	182.000	198.832	201.832	201.832	201.832
Totaal Lasten		1.973.070	3.006.062	1.968.389	2.031.979	1.906.979	1.906.979
Baten							
110	Actualisatie/uitwerken omgevingsplan	-74.000	0	0	0	0	0
130	Omgevingswet	-18.183	0	0	0	0	0
171	Geo-informatie regionaal	-25.040	-22.458	-22.458	-22.458	-22.458	-22.458
Totaal Baten		-117.223	-22.458	-22.458	-22.458	-22.458	-22.458
Totaal Product		1.855.847	2.983.604	1.945.931	2.009.521	1.884.521	1.884.521

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	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'.
120	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.
130	Op dit budget worden de kosten voor de verdere implementatie van de Omgevingswet verantwoord.
140	Op dit budget worden de lasten voor de samenwerking in de MRA en Regio Zwolle verantwoord.
150	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.
170	De basis voor veel nieuwe beleidsontwikkelingen binnen de provincie is geo-, onderzoeks- en beleidsinformatie. De kosten voor ontwikkeling en implementatie van landmeetkundig werk, en GIS (geografisch informatiesysteem) worden uit dit budget gedekt.
171	De kosten voor ontwikkeling en implementatie van Geoinformatie, data-analyse en werkgelegenheidsonderzoek worden uit dit budget gedekt.
960	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).

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

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

Middelen

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
110 Procesgeld Almere 2.0 Economie	144.833	142.425	144.882	144.882	144.882	144.882
120 Fonds Verstedelijking Almere	6.700.000	6.700.000	6.700.000	6.700.000	6.700.000	6.700.000
130 IFA	22	0	0	0	0	0
190 Living Lab waterzuivering	129.610	60.000	150.000	150.000	150.000	0
Totaal Lasten	6.974.465	6.902.425	6.994.882	6.994.882	6.994.882	6.844.882
Baten						
190 Living Lab waterzuivering	-79.610	-10.000	-100.000	-100.000	-100.000	0
200 Voedselinnovaties	-851.000	0	0	0	0	0
Totaal Baten	-930.610	-10.000	-100.000	-100.000	-100.000	0
Totaal Product	6.043.855	6.892.425	6.894.882	6.894.882	6.894.882	6.844.882

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	Het procesgeld voor het programma 'Almere 2.0' wordt voornamelijk ingezet om onderzoeken uit te laten voeren, voor communicatiedoelinden en inhuur van externe deskundigheid.
120	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 2025 is gebaseerd op de bijdragen die in het jaarprogramma 2025 zijn toegekend aan de desbetreffende projecten. Voor detailinformatie over de projecten 2025 wordt verwezen naar dat jaarprogramma 'Almere 2.0 / Fonds Verstedelijking Almere'.
190	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'.

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
190	De bijdragen van derden komen van het waterschap Zuiderzeeland, gebiedsontwikkeling Oosterveld en de Flevolandse gemeentes. De middelen zijn al gedeeltelijk vooruit ontvangen.

Relatie met reserves	
Nr.	B035 Almere 2.0
	Onttrekking
L120	6.700.000 De bijdragen voor het FVA worden volledig gedekt uit de reserve 'Almere 2.0'.
L190	50.000 De projectlasten van WaterLab Flevoland worden voor € 0,05 mln. gedekt vanuit de reserve 'Almere 2.0'.
	6.750.000

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

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

Middelen

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
120 Lelystad Next Level	49.950	168.670	173.561	173.561	173.561	173.561
Totaal Lasten	49.950	168.670	173.561	173.561	173.561	173.561
Totaal Product	49.950	168.670	173.561	173.561	173.561	173.561

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
120	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

		2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten							
110	Flevoland bouwt aan Nederland	100.652	605.900	860.325	360.325	110.325	110.325
120	Subsidies programma Flevoland bouwt	835.412	1.120.781	0	0	0	0
130	Aanjaagteams innovatieve Woningbouw	0	0	125.000	125.000	0	0
Totaal Lasten		936.063	1.726.681	985.325	485.325	110.325	110.325
Baten							
120	Subsidies programma Flevoland bouwt	-328.769	-305.354	0	0	0	0
Totaal Baten		-328.769	-305.354	0	0	0	0
Totaal Product		607.294	1.421.327	985.325	485.325	110.325	110.325

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	Dit budget betreft het procesgeld voor de voorbereiding en uitwerking van het programma 'Flevoland bouwt aan Nederland'. Daarnaast wordt het budget vanuit het coalitieakkoord voor 'Innovatieve woningbouw' in 2025 (€ 0,25 mln.) en 2026 (€ 0,25 mln.) ingezet alsmede de middelen vanuit het amendement "Investeren in de Flevolands woningbouwopgave" (€0,5 mln.).
120	Voor 2024 betreft dit het budget voor de uitvoering van de "Regeling specifieke uitkering flexibele inzet ondersteuning woningbouw tweede tranche".
130	Het aangebrachte oormerk van € 0,25 mln. voor 'Aanjaagteams innovatieve woningbouw' uit het coalitieakkoord wordt in de jaren 2025 en 2026 ingezet voor de uitwerking van het 'Innovatiehub Bouwen' en de inzet van het 'Aanjaagteam Toekomstbestendig bouwen'.

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
120	Voor 2024 betreft dit de door het Rijk beschikbaar gestelde gelden voor de "Regeling specifieke uitkering flexibele inzet ondersteuning woningbouw tweede tranche".

Relatie met reserves	
Nr.	B009 Brede Bestemmingsreserve
	Onttrekking
L110	500.000 amendement "Investeren in de Flevolands woningbouwopgave"
L110	250.000 dekking oormerk 'Innovatieve woningbouw'
L190	125.000 dekking oormerk 'Aanjaagteams Innovatieve woningbouw'
	875.000

2 Landbouw, visserij, water, natuur in balans

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

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

Middelen

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
110 Landbouw Meerdere Smaken	1.091.214	1.000.000	1.029.000	0	0	0
120 IJsselmeervisserij	33.068	121.772	80.196	10.220	32.489	0
960 IPO Landbouw	31.301	35.000	21.705	21.705	21.705	21.705
Totaal Lasten	1.155.583	1.156.772	1.130.901	31.925	54.194	21.705
Baten						
120 IJsselmeervisserij	-33.068	-121.772	-80.196	-10.220	-32.489	0
Totaal Baten	-33.068	-121.772	-80.196	-10.220	-32.489	0
Totaal Product	1.122.515	1.035.000	1.050.705	21.705	21.705	21.705

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	Dit budget betreft de lasten voor de implementatie van de nieuwe landelijke wet- en regelgeving en provinciale invulling 'Gemeenschappelijk Landbouw Beleid' (GLB). Daarnaast wordt het programma 'Landbouw Meerdere Smaken' afgerond (definitieve oplevering van de proeftuinen) en wordt de 'Visie op landbouw' opgesteld.
120	Binnen het Actieplan Toekomstbestendig visserijbeheer IJsselmeergebied is € 0,85 mln. gereserveerd voor de flankerende maatregelen. Hiervan is voor de jaren 2024-2027 een subsidiebedrag beschikt van maximaal € 0,28 mln. en als budget opgenomen.

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
120	Voor het 'Actieplan Toekomstbestendig visserijbeheer IJsselmeergebied' hebben de provincies Noord-Holland en Fryslân samen € 0,85 mln. beschikbaar gesteld en overgemaakt naar de provincie Flevoland.

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

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

Middelen

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
050 Kapitaallasten	116.137	0	0	0	0	0
110 Floriade Werkt	994	0	0	0	0	0
130 Nadere Regels Floriade	14.461	0	0	0	0	0
140 Exploitatie innovatiepaviljoen	353.757	0	0	0	0	0
150 Floriade programmering	489	0	0	0	0	0
Totale lasten	485.838	0	0	0	0	0
Baten						
130 Nadere Regels Floriade	-4.138	0	0	0	0	0
140 Exploitatie innovatiepaviljoen	-41.176	0	0	0	0	0
Totaal Baten	-45.314	0	0	0	0	0
Totaal Product	440.524	0	0	0	0	0

Toelichting op middelen

Niet van toepassing.

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

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

Middelen

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
110 Leefbaar Platteland	418.550	0	0	0	0	0
120 Voedselonderwijs	0	0	250.000	100.000	100.000	0
Totaal Lasten	418.550	0	250.000	100.000	100.000	0
Totaal Product	418.550	0	250.000	100.000	100.000	0

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
120	Vanaf 2025 geven wij uitvoering aan het Actieplan 'Naar een duurzame voedselketen' waarbij we een extra impuls geven aan voedseleducatie. Voor het Actieplan is voor 2025 € 50.000 procesgeld gereserveerd. En voor voedseleducatie specifiek is er € 200.000 voor 2025 en € 100.000 voor de jaren 2026 en 2027 opgenomen in de begroting.

Relatie met reserves	
Nr.	B009 Brede Bestemmingsreserve
	Onttrekking
L120	200.000 In het Coalitieakkoord is vastgelegd om een extra impuls te geven aan voedseleducatie. Hieraan willen we met ingang van 2025 invulling aangeven.

Nr.	B025 Procesgeld gebiedsontwikkeling
	Onttrekking
L120	50.000 Inzet procesgeld programma 'Voedsel'.

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

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

Middelen

		2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten							
110	Monitoring N&L-beleid	169.001	215.111	76.339	76.339	76.339	76.339
130	Landschapsbeheer Flevoland	185.566	193.546	202.643	202.643	202.643	202.643
150	Faunabeheereenheid Flevoland	337.476	290.924	262.717	262.717	262.717	262.717
160	Stichting Flevolandschap	999.593	833.978	873.175	873.175	873.175	873.175
170	Natura 2000	1.320.834	786.194	823.145	823.145	823.145	823.145
180	Beheer natuur	5.987.985	6.161.916	6.451.526	6.451.526	6.451.526	6.451.526
190	Beheer agrarisch natuurbeheer	573.401	651.041	681.640	681.640	681.640	1.181.640
191	ANLB / Akkervogels	0	0	250.000	250.000	0	0
200	Functiewijziging	465.692	458.738	480.299	480.299	480.299	480.299
210	Faunafonds	680.297	298.895	312.943	312.943	312.943	312.943
220	Uitvoeringskosten	531.320	1.009.380	167.821	167.821	167.821	167.821
240	Oostvaardersplassen flora en fauna	2.778.574	611.705	587.562	587.562	587.562	587.562
250	Beleidsontwikkeling Natuur	176.697	353.823	216.126	186.118	186.118	186.118
260	Cofinanciering Leader NPNL	234.880	0	0	0	0	0
280	Flevoland Natuurinclusief ontwikkeling	2.466.856	4.002.103	2.962.195	529.678	529.678	529.678
281	Flevoland Natuurinclusief beheer	139.050	600.000	614.500	14.500	14.500	14.500
320	Gebiedsgerichte aanpak stikstof	35.000	530.000	650.000	0	0	0
340	Transitie Landelijk Gebied	1.742.675	4.000.000	1.710.000	0	0	0
960	IPO Natuur	535.676	204.000	1.663.667	1.663.667	1.663.667	1.663.667
980	Afwikkelingskosten	-3.582	0	0	0	0	0
Totaal Lasten		19.356.990	21.201.354	18.986.298	13.563.773	13.313.773	13.813.773
Baten							
180	Beheer natuur	0	-845.865	-845.865	-845.865	-845.865	-845.865
280	Flevoland Natuurinclusief ontwikkeling	-1.452.667	-1.822.353	-1.347.517	0	0	0
340	Transitie Landelijk Gebied	-1.742.676	-3.231.000	-1.710.000	0	0	0
980	Afwikkelingskosten	-854.561	0	0	0	0	0
Totaal Baten		-4.049.904	-5.899.218	-3.903.382	-845.865	-845.865	-845.865
Totaal Product		15.307.086	15.302.136	15.082.916	12.717.908	12.467.908	12.967.908

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	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.

- 130 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.
- 150 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.
- 160 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 (SNL) valt niet onder deze subsidie. Deze kerntaak valt onder begrotingspost 18.
- 170 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.
- 180 De provincie verleent subsidies voor het reguliere beheer van natuurterreinen aan de natuurbeheerorganisaties onder andere Het Flevolandscap, Natuurmonumenten, Staatsbosbeheer en Unie van Bosgroepen. Dit wordt via de 'Subsidieverordening Natuur- en Landschapsbeheer Flevoland (SNL)' vormgegeven.
- 190 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 collectief BoerenNatuur Flevoland invulling aan gegeven. Agrariërs kunnen alleen via BoerenNatuur in aanmerking komen voor een bijdrage uit deze subsidieregeling.
- 200 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).
- 210 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.
- 220 Dit budget is bestemd voor uitvoeringskosten van RVO. Tot 2024 werd op dit budget ook de kosten voor BIJ12 verantwoord. Deze kosten zijn nu opgenomen onder de post IPO Natuur.
- 240 Op dit budget zijn de structurele middelen voor extra beheerkosten binnen de Oostvaardersplassen en proceskosten begroot.
- 250 Dit budget is voor beleidsontwikkeling natuur.
- 280 Dit budget is bestemd voor 3 onderdelen uit het programma 'Flevoland Natuurinclusief', te weten:
1. Programma Natuur (SPUK) geprogrammeerd voor de uitvoeringsperiode van de projecten van de TBO's;
2. Actieplan Biodiversiteit;
3. Exotenbestrijding.
- 281 Zie de toelichting bij het budget hierboven.
- 320 Dit budget wordt ingezet voor het nemen van maatregelen in het kader van de Flevolandse aanpak stikstof.
- 340 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.
- 960 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
180	Deze inkomsten betreft de vergoeding vanuit het Rijk voor de ophoging van het beheerpercentage binnen het stelsel van de SNL.
280	Deze inkomsten betreft de specifieke uitkering (SPUK) van voor het programma 'Natuur', één van de onderwerpen van het programma 'Flevoland Natuurinclusief'.
340	Deze inkomsten betreffen de specifieke uitkeringen (SPUK's) voor de transitie landelijk gebied.

Relatie met reserves		
Nr.	B009 Brede Bestemmingsreserve	
Onttrekking		
L320	650.000	Maatregelen Flevolandse Aanpak Stikstof
L191	250.000	ANLB / Akkervogels
	900.000	

Relatie met reserves		
Nr.	B038 Beheer en ontwikkeling Natuur	
Onttrekking		
L250	30.008	Project na-isloeren

Relatie met reserves		
Nr.	B050 Flevoland Natuurinclusief	
	Onttrekking	
L280	1.085.000	Programma Flevoland Natuurinclusief: actieplan Biodiversiteit
	200.000	Aanplant bomen
L281	100.000	Programma Flevoland Natuurinclusief: Vermaatschappelijking
	1.385.000	

Product	2.2.2 Nationaal Park Nieuw Land
----------------	--

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

Middelen

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
110 Nationaal Park Nieuw Land	4.131.734	1.590.137	624.752	522.584	237.584	237.584
120 Oostvaardersoever	36.485	79.425	100.000	100.000	4.100.000	100.000
Totaal Lasten	4.168.219	1.669.562	724.752	622.584	4.337.584	337.584
Baten						
110 Nationaal Park Nieuw Land	-1.933.496	-1.037.500	0	0	0	0
Totaal Baten	-1.933.496	-1.037.500	0	0	0	0
Totaal Product	2.234.723	632.062	724.752	622.584	4.337.584	337.584

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	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 (€ 0,26 mln. per jaar). Daarnaast zijn de subsidies en kosten voor de uitvoering van het "Interbestuurlijk Programma Vitaal Platteland (IBP-VP) tot en met 2024 hierop begroot.
120	Het budget betreft procesgeld voor de inhuur van expertise voor het project 'Oostvaardersoever'.

Relatie met reserves	
Nr.	B009 Brede Bestemmingsreserve
	Onttrekking
L110	387.168 De bijdrage aan de ontwikkeling van de Poort Lelystad komt ten laste van de 'Brede Bestemmingsreserve' (oormerk 'R009064').

Nr.	B025 Procesgelden gebiedsontwikkeling
	Onttrekking
L120	100.000 De procesgelden Oostvaardersoever worden gedekt uit de reserve 'Procesgelden gebiedsontwikkeling'.

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

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

Middelen

		2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten							
110	Procesgelden Nieuwe Natuur	140.022	100.000	0	0	0	0
120	Bijdrage projecten Nieuwe Natuur	4.550.471	400.000	0	0	0	0
Totaal Lasten		4.690.493	500.000	0	0	0	0
Baten							
120	Bijdrage projecten Nieuwe Natuur	-3.311.770	0	0	0	0	0
Totaal Baten		-3.311.770	0	0	0	0	0
Totaal Product		1.378.723	500.000	0	0	0	0

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	Niet meer van toepassing voor 2025 e.v. Programma is afgerond.
120	Niet meer van toepassing voor 2025 e.v. Programma is afgerond.

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

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

Middelen

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
110 Uitvoeringskosten POP3	882.381	670.000	468.864	0	0	0
120 Provinciale cofinanciering POP3	1.492.486	2.000.000	2.500.000	0	0	0
130 Verwerven nieuwe EHS	136.463	136.134	136.134	136.134	136.134	136.134
270 Top-up Waterprogramma	118.182	272.783	141.888	0	0	0
280 GLB	101.968					
Totaal Lasten	2.731.480	3.078.917	3.246.886	136.134	136.134	136.134
Baten						
110 Uitvoeringskosten POP3	-214.000	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	-214.000	0	0	0	0	0
Totaal Product	2.517.480	3.078.917	3.246.886	136.134	136.134	136.134

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	Dit budget is bestemd voor de uitvoeringskosten van het POP3-programma, waaronder de bijdrage aan de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO).
120	Dit betreft de jaarlijks beschikbare provinciale cofinanciering voor het POP3/3+-programma.
130	Dit betreft de doorlopende verplichting voor de rente convenantsmiddelen PNB (Regeling subsidies particuliere terrein behorende natuurbeschermingsorganisaties).
270	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

L270 141.888 De provinciale cofinanciering voor de GLB-pijler 1 gelden (POP3) wordt gedekt uit de 'Brede Bestemmingsreserve', met oormerk 'R009069'.

Nr.	B027 POP
	Onttrekking

L110 468.864 De uitvoeringskosten van het programma POP3 worden voor gedekt uit de reserve 'POP'.

L120 2.500.000 De provinciale cofinanciering voor het POP3-programma wordt gedekt uit de reserve 'POP'.

2.968.864

Product	2.2.5 Gemeenschappelijk Landbouwbeleid (GLB)
----------------	---

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

Middelen

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
110 Uitvoeringskosten GLB	0	654.000	654.000	654.000	654.000	654.000
120 Cofinanciering GLB	0	1.016.455	966.455	1.366.455	1.816.456	2.000.000
Totaal Lasten	0	1.670.455	1.620.455	2.020.455	2.470.456	2.654.000
Baten						
120 Cofinanciering GLB	0	-200.000	-150.000	-50.000	0	0
Totaal Baten	0	-200.000	-150.000	-50.000	0	0
Totaal Product	0	1.470.455	1.470.455	1.970.455	2.470.456	2.654.000

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	Dit budget is bestemd voor de uitvoeringskosten van het 'Gemeenschappelijk Landbouw Beleid (GLB)-programma.
120	Dit budget is bestemd voor de provinciale cofinanciering van het 'Gemeenschappelijk Landbouw Beleid (GLB)-programma.

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
120	De Flevolandse gemeenten dragen bij aan de uitvoering van de 'Kleine projecten regeling LEADER Flevoland 2023-2027'.

Relatie met reserves	
Nr.	B052 GBL
	Onttrekking
L110	654.000 De uitvoeringskosten van het programma GLB worden voor gedekt uit de reserve 'GLB'.
	709.111 De provinciale cofinanciering voor het GBL-programma wordt gedekt uit de reserve 'GLB'.
	1.363.111

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

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

Middelen

		2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten							
110	Waterkwaliteit	501.420	1.183.749	982.240	1.082.240	1.082.240	382.240
120	Grondwaterbeheer	29.965	0	0	0	0	0
130	Grondwaterbeleid en drinkwater	209.274	250.529	235.860	235.860	235.860	235.860
960	IPO Water	89.300	98.000	62.254	62.254	62.254	62.254
Totaal Lasten		826.235	1.532.278	1.280.354	1.380.354	1.380.354	680.354
Baten							
110	Waterkwaliteit	-50.830	-114.435	0	0	0	0
120	Grondwaterbeheer	-528.848	-469.726	-469.726	-469.726	-469.726	-469.726
980	Afwikkelingsverschillen	-209.106	0	0	0	0	0
Totaal Baten		-788.784	-584.161	-469.726	-469.726	-469.726	-469.726
Totaal Product		37.451	948.117	810.628	910.628	910.628	210.628

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	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.
130	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.
960	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
110	Deze inkomsten betreft de bijdrage van het waterschap voor Programmamanagement Actieplan Bodem.
120	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
L110	150.000 Uitvoering Waterprogramma

Nr. B025 Procesgelden gebiedsontwikkeling		
Onttrekking		
L110	150.000	De procesgelden voor uitvoeren van het Programma gebiedsgerichte transitie Water worden gedekt uit de reserve 'Procesgelden gebiedsontwikkeling'.

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

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

Middelen

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
110 Markermeer-IJmeer	50.535	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal Lasten	50.535	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Baten						
110 Markermeer-IJmeer	-12.300	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	-12.300	0	0	0	0	0
Totaal Product	38.235	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	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
	Ottrekking
L110	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, natuur in balans

Middelen

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
110 Bodem	190.882	530.935	400.000	0	0	0
Totaal Lasten	190.882	530.935	400.000	0	0	0
Baten						
110 Bodem	0	-38.500	0	0	0	0
Totaal Baten	0	-38.500	0	0	0	0
Totaal Product	190.882	492.435	400.000	0	0	0

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	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
L110	400.000 Voor het uitvoeringsprogramma 'Bodem' worden er in 2025 aanvullende middelen onttrokken aan de reserve 'Bodem'.

3 Bloeiende economie

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

Programmaonderdeel	3.1 Economische ontwikkeling
Programma	3 Bloeiende economie

Middelen

		2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten							
110	Circulaire economie	831.806	616.140	0	0	0	0
120	Duurzaamheid	135.298	149.617	57.853	57.853	57.853	57.853
140	Ontwikkelings Maatschappij Flevoland	2.197.196	3.134.851	2.235.189	2.235.189	2.235.189	2.235.189
350	Ruimtelijk-economisch beleid	52.811	25.000	0	0	0	0
370	IPO Economie	46.952	53.000	45.983	45.983	45.983	45.983
380	Verdienvermogen mkb	1.396.836	4.289.195	2.573.181	1.773.181	1.773.181	1.773.181
381	Verdienvermogen mkb kennis en innovatie	705.811	0	0	0	0	0
390	Menselijk en sociaal kapitaal	492.443	899.156	1.157.938	1.124.567	1.124.567	724.567
400	Toekomstbestendig bedrijfsleven	119.120	163.655	0	0	0	0
410	Algemene programmamiddelen Economie	94.033	111.066	114.287	114.287	114.287	114.287
420	Toekomstbestendig bedrijfsleven	0	0	300.000	300.000	300.000	300.000
430	Ruimtelijk-economische ontwikkeling	0	0	200.000	200.000	200.000	200.000
960	IPO Circulaire economie	15.651	16.000	7.447	7.447	7.447	7.447
980	Afwikkelingsverschillen	-513.468	0	0	0	0	0
Totaal Lasten		5.574.489	9.457.680	6.691.879	5.858.508	5.858.508	5.458.508
Baten							
110	Circulaire economie	-39.774	0	0	0	0	0
120	Duurzaamheid	-82.207	-96.571	0	0	0	0
381	Verdienvermogen mkb kennis en innovatie	-361.496	-770.000	0	0	0	0
390	Menselijk en sociaal kapitaal	-66.927	0	0	0	0	0
980	Afwikkelingsverschillen	-77.000	0	0	0	0	0
Totaal Baten		-627.404	-866.571	0	0	0	0
Totaal Product		4.947.085	8.591.109	6.691.879	5.858.508	5.858.508	5.458.508

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	Uit dit budget is beleid ontwikkeld ter stimulering van de circulaire economische innovatie naar een afvalvrije economie in provincie Flevoland. Ook zijn andere partijen in staat gesteld om kansen te pakken die de circulaire economie biedt. Deze budgetten maken met ingang van 2025 onderdeel uit van de programmalijn 'Toekomstbestendig bedrijfsleven' van het Economisch programma.
120	Onder dit budget vallen de activiteiten op het gebied van duurzaamheid, inclusief het programma 'Duurzaam Door' en 'Jong Leren Eten'.

- 140 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.
- 370 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).
- 380 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.
- 390 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.
- 400 Uit dit budget is beleid ontwikkeld met betrekking tot het thema 'Digitalisering'. Het betreft activiteiten die digitalisering in het MKB stimuleren, omdat veel mkb-ondernemers niet of nauwelijks bezig zijn met digitalisering. Dit budget maakt met ingang van 2025 onderdeel uit van de programmalijn 'Toekomstbestendig bedrijfsleven' van het Economisch programma.
- 410 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.
- 420 Vanuit de programmalijn 'Toekomstbestendig bedrijfsleven' zet de provincie via de domeinen Overheid en leiderschap, Markt, Cultuur, Financiering en Support in op het versterken van het toekomstbestendig bedrijfsleven. Daarbij wordt gestuurd op het versterken van het Flevolands mkb bij vraagstukken van digitalisering en verduurzaming, het versterken en vergroten van marktkansen, de toegang tot kapitaal voor investeringen in digitalisering en verduurzaming en ook ondernemerschap dat bijdraagt aan maatschappelijke waardecreatie. De provinciale inzet richt zich op een productieve, innovatieve, duurzame en toekomstbestendige (Flevolandse) economie. Bedrijven die niet meekomen in de digitale transitie worden ingehaald door een nieuwe generatie bedrijven. Om de Flevolandse economie te verduurzamen en toekomstbestendig te maken zet de provincie in op een circulaire economie (grondstoffentransitie), zodat Flevolandse bedrijven perspectief behouden voor de toekomst. Ten laste van dit budget worden de hiermee samenhangende lasten gebracht.
- 430 Dit budget zal worden ingezet ter dekking van de lasten voortvloeiend uit de programmalijn 'Ruimtelijk-economische ontwikkeling'. De provinciale inzet richt zich specifiek op die partijen die zich actief inzetten om een toekomstbestendig en gebalanceerd gebruik van de Flevolandse ruimte voor economische ontwikkelingen mogelijk maken. Dit door 1) het toekomstbestendig maken en houden van werklocaties, 2) zorgvuldig en beter benutten van de werklocaties, en 3) selectieve en gerichte ontwikkeling van nieuwe werklocaties. Als provincie willen we ons vooral inzetten om de samenhang tussen de gemeentelijke ontwikkeling te verbeteren door regionale afspraken.

Daarnaast zetten we in op het creëren van een gelijk speelveld wat betreft locatie-ontwikkeling door onnodige concurrentie tegen te gaan en afspraken te maken over kwaliteitsaspecten horende bij werklocatieontwikkeling.

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
120	Ten gunste van dit budget wordt voor het programma 'Duurzaam Door' de bijdrage van de diverse partners uit Flevoland gebracht.
380	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.

Relatie met reserves		
Nr.	B043 Economisch Programma	
	Ottrekking	
L380	50.991	Human Capital Agenda
L390	100.000	Verdienvermogen mkb
	150.991	

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

Programmaonderdeel	3.1 Economische ontwikkeling
Programma	3 Bloeiende economie

Middelen

		2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten							
110	Technische Bijstand Algemeen	21.283	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
140	Technisch Bijstand OP West Flevoland	356.188	205.000	205.000	140.000	140.000	140.000
150	OP West 2014-2020 regionaal	284.122	760.000	760.000	760.000	760.000	760.000
180	Interreg V	0	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
190	OV Europese projecten	43.909	0	0	0	0	0
200	Interreg VI A	26.344	0	0	0	0	0
Totaal Lasten		731.845	1.155.000	1.155.000	1.090.000	1.090.000	1.090.000
Baten							
130	Technische Bijstand PB West Regio	-90.139	0	0	0	0	0
Totaal Lasten		-90.139	0	0	0	0	0
Totaal Product		641.706	1.155.000	1.155.000	1.090.000	1.090.000	1.090.000

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	Dit budget wordt ingezet voor kosten voor de uitvoering van alle Europese programma's.
140	Dit betreft de provinciale bijdrage in de uitvoeringslasten van de Management Autoriteit voor het programma 'Kansen voor West III 2021-2027'
150	Voor het programma 'Kansen voor West III 2021-2027' verstrekt de provincie cofinanciering. Daarnaast zijn de projectlasten van eigen projecten hierbij in opgenomen.
180	Dit betreft de projectlasten en provinciale cofinanciering voor het 'Interreg programma', waaronder Va Deutschland-Nederland".

Relatie met reserves		
Nr.	B017 Technische bijstand Europa	
Onttrekking		
L110	65.000	Het saldo van de beschikbare middelen in het begrotingskader (€ 0,19 mln.) en de verwachte lasten voor technische bijstand (€ 0,26 mln.) wordt onttrokken aan de egalisatiereserve B017.
en		
L140		
B031 Cofinanciering EU-projecten 2014-2020		
Onttrekking		
L150	760.000	Het saldo van de projectlasten en -baten van het 'Operationele Programma Kansen voor Flevoland' wordt onttrokken aan de egalisatiereserve 'Cofinanciering EU-projecten'.
L180	140.000	De provinciale bijdrage aan het Interreg programma wordt onttrokken aan de egalisatiereserve 'Cofinanciering EU-projecten'.
	900.000	

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

Programmaonderdeel	3.2 Gebiedsopgaven
Programma	3 Bloeiende economie

Middelen

		2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten							
110	Luchthaven Lelystad regionaal	75.281	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
111	Luchthaven Lelystad geluidshinder	74.328	125.000	125.000	0	0	0
120	OMALA	33.220	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
140	Luchthavenfonds	199.975	200.000	200.000	0	0	0
Totaal Lasten		382.804	510.000	510.000	185.000	185.000	185.000
Baten							
111	Luchthaven Lelystad geluidshinder	-74.328	-125.000	-125.000	0	0	0
140	Luchthavenfonds	-74.975	-75.000	-75.000	0	0	0
Totaal Baten		-149.303	-200.000	-200.000	0	0	0
Totaal Product		233.501	310.000	310.000	185.000	185.000	185.000

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	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.).
111	Voor de jaren 2023-2025 budget opgenomen voor de subsidieregeling voor beperking van overlast van het huidige kleine vliegverkeer rondom Lelystad Airport.
140	Vanuit het budget Luchthavenfonds worden subsidieregelingen verstrekt om (geluid)overlast door het vliegverkeer rondom Lelystad Airport te beperken. Dit bedrag wordt door de Provincie Flevoland, de gemeente Lelystad en Lelystad Airport evenredig beschikbaar gesteld.

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
111	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.
140	De bijdrage van de gemeente Lelystad en Lelystad Airport voor de subsidieregeling om (geluid)overlast door het vliegverkeer rondom Lelystad Airport te beperken wordt hier begroot.

Relatie met reserves	
Nr.	B016 Zuiderzeelijngelden
Onttrekking	
LB140	125.000 De aanvullende gelden van het Luchthavenfonds wordt gedekt vanuit de reserve 'Zuiderzeelijngelden', oormerk 'Luchthavenfonds R016002'

Relatie met reserves		
Nr.	B025 Procesgelden gebiedsontwikkeling	
	Onttrekking	
L110	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

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
050 Kapitaallasten	403.130	-176.426	-299.253	-219.443	-230.975	-230.975
110 Flevokust Haven	313.634	285.415	293.692	293.692	293.692	293.692
121 Procesgeld Flevokust Haven	14.516	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal Lasten	731.280	158.989	44.439	124.249	112.717	112.717
Baten						
050 Kapitaallasten	-1.624.215	0	0	0	0	0
110 Flevokust Haven	-872.895	-357.250	-357.250	-357.250	-357.250	-357.250
Totaal Baten	-2.497.110	-357.250	-357.250	-357.250	-357.250	-357.250
Totaal Product	-1.765.830	-198.261	-312.811	-233.001	-244.533	-244.533

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
050	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 2024 tot en met 2028 is er sprake van een bate door vrijval van de voorziening.
110	Deze lasten betreffen de beheerlasten van Flevokust Haven voor beheer en onderhoud inclusief een jaarlijkse dotatie aan de voorziening 'Groot onderhoud Flevokust Haven'.
121	Voor Flevokust Haven zijn proceskosten begroot, zoals voor de samenwerking met het binnendijkse bedrijventerrein.

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	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 Procesgelden gebiedsontwikkeling
	Onttrekking
12	50.000 De procesgelden 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

		2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten							
120	Noordelijk Flevoland	565.902	4.000.000	2.250.000	1.750.000	1.750.000	0
130	Servicehaven Noordelijk Flevoland	304.261	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
140	Procesgeld MITC	255.183	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
150	Procesgeld Regiodeal NF	1.682	75.000	50.000	50.000	50.000	50.000
160	Programma Regio Deal NF	343.974	1.508.114	1.191.240	844.011	162.057	0
Totaal Lasten		1.471.003	5.808.114	3.716.240	2.869.011	2.187.057	275.000
Baten							
120	Noordelijk Flevoland	-16.697	-395.500	-352.500	-297.500	-297.500	0
160	Programma Regio Deal NF	-15.038	0	0	0	0	0
Totaal Baten		-31.735	-395.500	-352.500	-297.500	-297.500	0
Totaal Product		1.439.269	5.412.614	3.363.740	2.571.511	1.889.557	275.000

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
120	Het budget betreft programmagelden uit het programma 'ZZL Noordelijk Flevoland' voor de binnen het programma uitgevoerde projecten, zoals MITC en MSNF.
130	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.
140	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.
150	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.
160	Dit budget betreft de besteding van de ontvangen middelen uit de regio enveloppe, namelijk de subsidieverstrekking van de Regio Deal.

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
120	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	1.600.000	De rijks- en provinciale cofinanciering in het programma 'ZZL Noordelijk Flevoland'
B12	297.500	(onder de lasten en baten van post 12) worden geheel gedekt uit deze reserve.
	1.897.500	
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	75.000	De procesgelden Regiodeal NF worden onttrokken aan deze reserve.
L15	-25.000	Verlaging budget procesgeld Regiodeal NF.
	275.000	
Nr.	B045 Regiodeal Noordelijk Flevoland	
	Onttrekking	
L16	1.191.240	De bestedingen voor het programma Regiodeal NF worden onttrokken aan deze reserve.

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

Programmaonderdeel	3.2 Gebiedsopgaven
Programma	3 Bloeiende economie

Middelen

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
110 Procesgeld overige gebiedsprogrammas	149.662	325.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Totaal Lasten	149.662	325.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Totaal Product	149.662	325.000	300.000	300.000	300.000	300.000

Toelichting op middelen

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

Relatie met reserves	
Nr.	B025 Procesgelden gebiedsontwikkeling
	Onttrekking
L110	300.000 De procesgelden worden gedekt vanuit de reserve 'Procesgelden gebiedsontwikkeling'.

4 Vitale samenleving aantrekkelijk Flevoland

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

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

Middelen

		2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten							
140	Watersportstrand+brug houtribdijk	57.574	62.970	64.796	64.796	64.796	64.796
160	Routeontwikkeling	26.699	151.804	94.503	94.503	94.503	94.503
170	Beleidsontwikkeling en onderzoek	116.553	177.314	182.456	182.456	182.456	182.456
180	Vergroten van belevingswaarde	144.299	213.972	190.253	190.253	190.253	190.253
190	Visit Flevoland	547.725	571.277	598.127	598.127	598.127	598.127
200	Stimuleren waterrecreatie	127.567	205.237	211.189	211.189	211.189	211.189
220	Gebiedsbranding Flevoland	275.635	292.709	272.151	272.151	272.151	272.151
980	Afwikkelingsverschillen	-35.598	0	0	0	0	0
Totaal Lasten		1.260.455	1.675.283	1.613.475	1.613.475	1.613.475	1.613.475
Baten							
140	Watersportstrand+brug houtribdijk	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000
Totaal Baten		-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000
Totaal Product		1.232.455	1.647.283	1.585.475	1.585.475	1.585.475	1.585.475

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
140	Dit budget is bestemd voor beheer en onderhoud van het Bataviastrand.
160	Dit budget is bestemd voor activiteiten die gericht zijn op de ontwikkeling van thematische recreatieve routes.
170	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.
180	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 vrijetijdsconsument, waardoor het unieke en onderscheidende karakter van provincie Flevoland beter beleefbaar wordt gemaakt.
190	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.
200	Dit budget is bedoeld voor onder andere het terugdringen c.q. beheersen van de overlast door waterplanten aanwezig op IJsselmeer-Markermeer, Randmeren en binnendijks. Daarnaast wordt er mogelijk bijgedragen aan onderzoeken ten behoeve van het bevorderen van de waterrecreatie langs de kust van Flevoland.
220	Dit budget is bestemd voor uitvoering van het jaarplan van het brandteam 'Gebiedsbranding Flevoland'.

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

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

Middelen

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
110 Adv,onderzoek,evaluatie sportbeleid	10.705	55.812	58.435	58.435	58.435	58.435
120 Sportbeleid	516.489	552.840	578.823	578.823	578.823	578.823
130 Sport Service Flevoland	377.553	393.788	412.296	412.296	412.296	412.296
960 IPO Sport	990	0	0	0	0	0
980 Afwikkelingsverschillen	-6.700	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	899.037	1.002.440	1.049.555	1.049.555	1.049.555	1.049.555
Totaal Product	899.037	1.002.440	1.049.555	1.049.555	1.049.555	1.049.555

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	Dit budget is bestemd voor adviezen en/of onderzoeken op het gebied van sportbeleid.
120	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.
130	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 aantrekkelijk Flevoland

Middelen

		2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten							
110	Uitvoeringskosten	31.586	82.254	314.639	314.639	314.639	314.639
120	Investeringsimpuls Klassieke Muziek	71.354	89.117	93.144	93.144	93.144	93.144
140	Landschapskunst / musea(al beleid)	750	16.530	21.389	21.389	21.389	21.389
150	Cultuureducatie met Kwaliteit (CmK)	189.183	187.290	196.093	196.093	196.093	196.093
160	Subsidie Land Art Flevoland	132.630	131.303	137.474	137.474	137.474	137.474
170	Speerpunt Landschapskunst	71.773	443.000	0	0	0	0
180	Podiumkunsten	664.757	673.302	704.947	704.947	704.947	704.947
190	Adviescommissie cultuur	14.118	15.885	16.346	16.346	16.346	16.346
200	Cultuureducatie primair onderwijs	575.474	569.719	596.496	596.496	596.496	596.496
210	Bibliotheek Netwerk Flevoland (BNF)	1.080.159	1.032.103	1.080.612	1.080.612	1.080.612	1.080.612
220	Amateurkunst/cult. part./talentontw.	273.146	270.414	283.123	283.123	283.123	283.123
260	Cultuureducatie Voortgezet Onderwijs	268.574	241.137	252.470	252.470	252.470	252.470
270	Talentontwikkeling Podiumkunst	37.350	38.948	40.779	40.779	40.779	40.779
280	Fonds Culturele Ontwikkeling	659.311	1.771.700	0	0	0	0
290	Regionale Culturele Infrastructuur	488.102	333.330	0	0	0	0
960	IPO Cultuur	-4782	0	17.255	17.255	17.255	17.255
980	Afwikkelingsverschillen	-5.000	0	0	0	0	0
Totaal Lasten		4.548.484	5.896.032	3.754.767	3.754.767	3.754.767	3.754.767
Baten							
110	Uitvoeringskosten	0	0	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
290	Regionale Culturele Infrastructuur	-488.102	-333.330	0	0	0	0
Totaal Baten		-488.102	-333.330	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Totaal Product		4.060.382	5.562.702	3.724.767	3.724.767	3.724.767	3.724.767

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	Op dit budget zijn diverse uitgaven inzake marketing en communicatie alsmede beleidsondersteunend onderzoek inzake cultuur geraamd.
120	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.

- 150 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.
- 160 De provincie verleent subsidie aan de Stichting Land Art Flevoland voor de promotie van en de educatie over de Flevolandse landschapskunstwerken.
- 170 In 2024 was incidenteel budget beschikbaar voor de restauratie van grootschalige landschapskunst alsmede de renovatie van landschapskunstwerk "De Tong".
- 180 De provincie verleent subsidies op grond van de Nadere Regels 'Professionele Podiumkunst' aan diverse culturele instellingen voor Podiumkunsten.
- 200 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.
- 210 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 verleend voor bibliotheekinnovaties
- 220 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.
- 260 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.
- 280 Dit budget was in 2024 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. De uitvoering loopt door in 2025. Een deel van het budget uit 2024 wordt nog overgeheveld naar 2025 wanneer inzicht is over het deel van de activiteiten die tot kosten leiden in 2025.
- 290 In 2024 heeft de provincie subsidie verleend aan Kunstlab voor de uitvoering van activiteiten die de culturele infrastructuur van Flevoland versterken en ondersteunen, vanuit een SPUK. Deze regeling is in 2025 afgelopen.

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
290	In 2024 betroffen deze inkomsten de specifieke uitkering (SPUK) van het ministerie voor versterking van de regionale culturele infrastructuur.

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

Programmaonderdeel	4.2 Cultuur en erfgoed
Programma	4 Vitale samenleving aantrekkelijk Flevoland

Middelen

		2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten							
110	Monumentenwacht Overijssel-Flevoland	23.555	23.319	24.415	24.415	24.415	24.415
120	Monumenten en archeologie	60	0	0	0	0	0
130	Kwaliteitsborging erfgoed in regio	45.127	178.334	129.002	129.002	129.002	129.002
190	Batavialand	2.079.285	2.474.150	2.370.059	2.330.059	2.330.059	2.330.059
220	Provinciaal archeologisch depot	258.472	255.886	321.211	321.211	321.211	321.211
230	Restauratie Poldertoren	0	508.738	1.526.214	0	0	0
240	Rijksmonument Waterloopbos	95.000					
250	Erfgoedprogramma	193.051	318.251	332.662	332.662	332.662	332.662
260	Het Cultuurfonds	276					
270	Onderzoek toevalsvondsten	8.122	46.012	47.346	47.346	47.346	47.346
960	IPO Erfgoed	0	0	4.541	4.541	4.541	4.541
Totaal Lasten		2.702.949	3.804.690	4.755.450	3.189.236	3.189.236	3.189.236
Baten							
230	Restauratie Poldertoren	0	-280.665	-841.996	0	0	0
260	Prins Bernard Cultuurfonds	-11.011	-10.484	-10.484	-10.484	-10.484	-10.484
Totaal Baten		-11.011	-291.149	-852.480	-10.484	-10.484	-10.484
Totaal Product		2.691.938	3.513.541	3.902.970	3.178.752	3.178.752	3.178.752

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
130	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.
190	De provincie verleent subsidie aan stichting Erfgoedpark Batavialand voor de uitvoering van haar museale en onderzoekstaken en bijbehorend collectiebeheer. Daarnaast is budget opgenomen voor te maken proceskosten Batavialand.
220	Met stichting Erfgoedpark Batavialand is een dienstverleningsovereenkomst gesloten voor het in standhouden van het Provinciaal Depot voor Bodemvondsten Flevoland.
230	De gemeente Noordoostpolder heeft een subsidie ontvangen voor de restauratie van de Poldertoren. De uitvoering vindt naar verwachting plaats in 2024 en 2025
250	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'.

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
230	Vanuit het rijk zijn middelen ontvangen voor de restauratie van de Poldertoren.

Relatie met reserves		
Nr.	B008 Monumentenzorg	
	Onttrekking	
L230	684.218	Restauratie Poldertoren
Nr.	B009 Brede Bestemmingsreserve	
	Onttrekking	
L190	40.000	Batavialand
Nr.	B025 Procesgelden gebiedsontwikkeling	
	Onttrekking	
L190	150.000	De procesgelden Batavialand worden gedekt uit de reserve 'Procesgelden gebiedsontwikkeling'.

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

Programmaonderdeel	4.3 Vitale samenleving
Programma	4 Vitale samenleving aantrekkelijk Flevoland

Middelen

		2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten							
120	Onderzoek voorzieningen	71.840	77.277	79.518	79.518	79.518	79.518
140	Flever	1.141.537	1.190.623	1.246.582	1.246.582	1.246.582	1.246.582
170	Regenboogprovincie	21.323	57.010	58.663	58.663	58.663	58.663
180	Programma Krachtige samenleving	416.072	595.000	102.900	102.900	102.900	0
181	Versterking zorglandschap	0	0	250.000	250.000	100.000	0
183	Initiatieve Vitale Samenleving	0	0	500.000	250.000	0	0
190	Energie noodfonds	7.500	742.500	0	0	0	0
Totaal Lasten		1.658.272	2.662.410	2.237.664	1.987.664	1.587.664	1.384.764
Lasten							
180	Programma Krachtige samenleving	-23.963	0	0	0	0	0
Totaal Lasten		-23.963	0	0	0	0	0
Totaal Product		1.634.310	2.662.410	2.237.664	1.987.664	1.587.664	1.384.764

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
120	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.
140	De provincie verleent subsidie aan Flever 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.
170	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.
180	Dit budget wordt ingezet voor activiteiten ten behoeve van 'Toekomstbestendige gezondheidszorg' (facilitering Zorgtafel Flevoland). Tevens wordt het programma 'Krachtige Samenleving' doorontwikkeld 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. De uitvoering hiervan loopt door in 2025. De hiervoor bestemde middelen in de reserve Krachtige Samenleving wordt nog op de begroting gezet wanneer inzicht is over het deel van de activiteiten die tot kosten leiden in 2025.
181	De middelen uit het coalitieakkoord worden in de jaren 2025 tot en met 2027 ingezet voor: a. wonen welzijn en zorg. Voor de programma's Wonen en zorg voor ouderen (WOZO) en Een thuis voor iedereen (Etv) worden de middelen besteed aan analyses, opzetten regionaal netwerk, kennisdeling, coördinatie en cofinanciering. b. subsidiëring van onderzoek, evaluatie en monitoring. De provincie investeert in afstemming tussen verschillende onderzoeksprogramma's en netwerken door deze te koppelen aan voor de provincie relevante thema's zoals de human capital agenda Zorg & Welzijn. Ook wordt geïnvesteerd

in participatie van inwoners bij het vormgeven van veranderingen in de zorg. Samen met het zorgkantoor en gemeenten wordt geïnvesteerd in een transformatiemonitor.

De inzet per jaar is afhankelijk van de uitwerking van diverse trajecten, netwerkpartners en marktomstandigheden. Hierdoor kan de programmering door de jaren heen nog aangepast worden.

183 Vanuit het amendement A bij de zomernota 2024 worden de middelen in 2025 en 2026 ingezet voor het formuleren van een aantal kansrijke initiatieven op het gebied van preventie, welzijn, zorg en wonen. Daarvoor wordt:

- een beoordelingskader opgesteld
- een shortlist opgesteld, in afstemming met netwerkpartners
- initiatieven geselecteerd en gesubsidieerd.
- cofinanciering onderzocht en ingezet.

De inzet per jaar is afhankelijk van de uitwerking van de trajecten, netwerkpartners en marktomstandigheden. Hierdoor kan de programmering door de jaren heen nog aangepast worden.

190 In 2024 was incidenteel budget beschikbaar voor de uitvoering van de Verordening tegemoetkoming energiekosten culturele en/of (sport)verenigingen.

Relatie met reserves		
Nr.	B009 Brede Bestemmingsreserve	
	Onttrekking	
L181	250.000	Versterking zorglandschap (oormerk)
L183	500.000	Amendement A ZN 2024: Initiatieven vitale samenwerking (oormerk)
	750.000	

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

		2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten							
110	Regionale Energie Strategieën	93.274	139.500	143.546	143.546	143.546	143.546
130	Subsidies IVN / NMF	344.841	359.669	376.573	376.573	376.573	376.573
140	Duurzaamheid en energie	2.284.465	4.937.431	4.046.871	3.311.477	3.483.477	3.483.477
150	Opgave duurzame energie	1.041.871	1.330.100	1.916.115	816.115	816.115	816.115
170	Verduurzamen maatschap. Vastgoed	774.365	201.400	0	0	0	0
960	IPO Energietransitie	79.173	79.000	91.568	91.568	91.568	91.568
980	Afwikkelingsverschillen	1.930.363	0	0	0	0	0
Totaal Lasten		6.548.352	7.047.100	6.574.672	4.739.278	4.911.278	4.911.278
Baten							
110	Regionale Energie Strategieën	-84.700	0	0	0	0	0
140	Duurzaamheid en energie	-1.202.992	-2.471.277	-3.135.014	-2.499.620	-2.671.620	-2.671.620
170	Verduurzamen maatschap. Vastgoed	-829.652	-287.000	0	0	0	0
Totaal Baten		-2.117.344	-2.758.277	-3.135.014	-2.499.620	-2.671.620	-2.671.620
Totaal Product		4.431.008	4.288.823	3.439.658	2.239.658	2.239.658	2.239.658

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	Het Rijk heeft via het provinciefonds (decentralisatie-uitkering) 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 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.
130	Uit dit budget wordt de subsidiëring van het Instituut voor Natuureducatie en de Natuur en Milieufederatie Flevoland bekostigd.
140	Onder dit budget vallen de activiteiten op het gebied van energietransitie, zoals het windenergiebeleid, zon energiebeleid, energieagenda, netcongestie, waterstofeconomie, alternatieve energiebronnen 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. Tot slot worden op dit budget de kosten voor aanvullende capaciteit (bemensing) voor de uitvoering van klimaat- en energiebeleid verantwoord. Deze kosten komen ten laste van de specifieke uitkering CDOKE, zie ook baten nummer 140.
150	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 en de subsidieregeling voor oplossingen voor netcongestie voor bedrijven en gebouwde omgeving.

- 170 Dit budget is voor het ontzorgen van kleine maatschappelijk vastgoedeigenaren bij het verduurzamen van hun maatschappelijk vastgoed. Zie ook baten nummer 17.
- 960 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
140	Het ministerie van 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. Het ministerie van EZK heeft een meerjarige specifieke uitkering aan de provincie toegekend voor capaciteit van decentrale overheden voor de uitvoering van klimaat- en energiebeleid (CDOKE). Zie ook lasten nummer 14.
170	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
L140	100.000 Onderzoek Thorium en SMR

Nr.	B044 Reserve Duurzame Energie
	Onttrekking
L150	1.100.000 Subsidie oplossingen voor netcongestie voor bedrijven en gebouwde omgeving

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

Programmaonderdeel	5.2 Milieu
Programma	5 Toekomstbestendige energie en klimaat

Middelen

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
110 Klassieke milieutaken	303.054	965.102	308.279	308.279	308.279	208.279
120 Afdracht nazorgheffing	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
130 Nazorg Friese pad	64.783	72.744	72.744	72.744	72.744	72.744
160 Bodem	258.694	150.000	0	0	0	0
170 PUL	177.256	411.518	191.598	191.598	191.598	191.598
960 IPO Milieu	89.300	101.000	53.874	53.874	53.874	53.874
980 Afwikkelingsverschillen	945.000	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	2.238.087	2.100.364	1.026.496	1.026.496	1.026.496	926.496
Baten						
110 Klassieke milieutaken	-164.296	0	0	0	0	0
120 Afdracht nazorgheffing	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000
130 Nazorg Friese pad	-64.783	-72.744	-72.744	-72.744	-72.744	-72.744
160 Bodem	-106.382	0	0	0	0	0
980 Afwikkelingsverschillen	-10.046	0	0	0	0	0
Totaal Baten	-745.507	-472.744	-472.744	-472.744	-472.744	-472.744
Totaal Product	1.492.580	1.627.620	553.752	553.752	553.752	453.752

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	Dit budget is bestemd voor activiteiten op gebied van milieu (geluidmeetsystemen), Subsidieregeling Actieplan Geluid (2025-2027) en de 'Programmatische Aanpak Stikstof' (PAS).
120	De nazorgheffing(en) die de provincie ontvangt van de stortplaatsexploitant wordt volledig afgedragen aan het Nazorgfonds.
130	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).
160	Dit budget is bestemd voor de uitvoering van de brede bodemtaken.
170	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.
960	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).

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
120	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).
130	De lasten voor de nazorg van de (in 2011) gesloten stortplaats Friese Pad worden door de provincie betaald en doorbelast aan het Nazorgfonds.

Relatie met reserves		
Nr.	B040 Doorgeschoven activiteiten	
	Onttrekking	
L110	100.000	Bij de Perspectiefnota 2025 is het beschikbare budget in 2024 voor de subsidieregeling 'Actieplan geluid' doorgeschoven via de reserve 'Doorgeschoven activiteiten' naar 2025-2027.

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

Programmaonderdeel	5.2 Milieu
Programma	5 Toekomstbestendige energie en klimaat

Middelen

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
110 PUL	7.814	11.013	11.332	11.332	11.332	11.332
120 Omgevingsdienst	4.963.899	5.406.211	6.050.216	6.050.216	6.050.216	6.050.216
Totaal Lasten	4.971.713	5.417.224	6.061.548	6.061.548	6.061.548	6.061.548
Baten						
120 Omgevingsdienst	0	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
Totaal Baten	0	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
Totaal Product	4.971.713	5.377.224	6.021.548	6.021.548	6.021.548	6.021.548

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
120	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

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
110 Uitwerking klimaatakkoord	13.300	50.000	51.450	0	0	0
Totaal Lasten	13.300	50.000	51.450	0	0	0
Baten						
110 Uitwerking klimaatakkoord	-13.300	0	0	0	0	0
Totaal Baten	-13.300	0	0	0	0	0
Totaal Product	0	50.000	51.450	0	0	0

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	De provincie Flevoland heeft als ambitie een bijdrage te leveren aan het bereiken van de nationale en Europese klimaatdoelstellingen. In het coalitieakkoord 'Toekomst voor het nieuwe land Van, voor en door Flevoland 2023 – 2027' is € 100.000 gereserveerd voor een provinciaal klimaatplan richting 2050, conform de landelijke en Europese regelgeving (Klimaatakkoord), waarin ook tussentijdse doelen worden opgesteld en een tussentijdse evaluatie wordt vastgelegd.

Relatie met reserves	
Nr.	B009 Brede Bestemmingsreserve
	Onttrekking

L110 50.000 Provinciaal Klimaatplan

6 Goede bereikbaarheid en infrastructuur

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

Programmaonderdeel	6.1 Openbaar vervoer
Programma	6 Goede bereikbaarheid en infrastructuur

Middelen

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
050 Kapitaallasten	7.431	25.948	28.006	28.006	28.006	28.006
110 Openbaar streekvervoer	37.749.605	38.045.069	33.921.705	33.921.705	33.921.705	33.921.705
120 Beheer OV (Prov. proj. stimulerings)	344.716	502.354	522.360	522.360	522.360	522.360
140 Regiotaxi Flevoland	2.768.624	3.092.001	3.859.754	3.859.754	3.859.754	3.859.754
960 IPO Openbaar Vervoer	61.681	66.000	15.711	15.711	15.711	15.711
980 Afwikkelingsverschillen	173.730	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	41.105.787	41.731.372	38.347.536	38.347.536	38.347.536	38.347.536
Baten						
110 Openbaar streekvervoer	-6.731.288	-775.000	0	0	0	0
130 OV lijn 160 Almere-Nijkerk (Eemhof)	-257.358	-57.808	-57.808	-57.808	-57.808	-57.808
140 Regiotaxi Flevoland	-1.845.966	-1.986.190	-2.219.385	-2.219.385	-2.219.385	-2.219.385
980 Afwikkelingsverschillen	-10.222	0	0	0	0	0
Totaal Baten	-8.844.834	-2.818.998	-2.277.193	-2.277.193	-2.277.193	-2.277.193
Totaal Product	32.260.953	38.912.374	36.070.343	36.070.343	36.070.343	36.070.343

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	Vanuit dit budget worden de jaarlijkse exploitatiesubsidies van de provinciale openbaar vervoer-concessies in de regio IJssel-Vecht (looptijd 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.
120	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.
140	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).
960	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
110	Door de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) is d.d. 30 juni 2022 in het kader van de specifieke uitkering 'Zero Emissie Bussen 2022-2024' een bedrag van € 0,78 mln. beschikt. Doel van de specifieke uitkering is emissieloos stads- en streekvervoer in 2030. Zie ook lasten nummer 11.
130	Ter dekking van de exploitatielasten van buslijn 160 in de openbaar vervoerconcessie IJssel-Vecht wordt voor het vervoer van bezoekers van vakantiepark De Eemhof van de gemeenten Almere en Zeewolde jaarlijks een bijdrage ontvangen.
140	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 samenwerkings-overeenkomst 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

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
110 Organisatiekosten PBM	170.625	250.001	261.751	261.751	261.751	261.751
120 Voorverkenningen infrafonds	42.624	200.000	205.800	205.800	205.800	205.800
150 Smart Mobility	537.550	6.096.758	6.479.986	5.815.150	5.815.150	5.815.150
160 Fietsmaatregelen	2.577.359	105.900	108.971	108.971	108.971	108.971
170 Verkeersveiligheid	292.207	467.477	481.420	640.270	640.270	640.270
180 Instrumentatie beleid	1.097.270	975.264	725.846	725.846	475.846	475.846
190 Vervoersmanagement	22.921	349.999	365.101	365.101	365.101	365.101
960 IPO Mobiliteit en Verkeer	149.366	35.000	61.075	61.075	61.075	61.075
Totaal Lasten	4.889.921	8.480.399	8.689.949	8.183.963	7.933.963	7.933.963
Baten						
120 Voorverkenningen infrafonds	-31.968	-39.072	0	0	0	0
150 Smart Mobility	-85.000	-50.864	0	0	0	0
160 Fietsmaatregelen	-1.534.828	0	0	0	0	0
180 Instrumentatie beleid	-320.000	-300.000	0	0	0	0
980 Afwikkelingsverschillen	1.389	0	0	0	0	0
Totaal Baten	-1.970.407	-389.936	0	0	0	0
Totaal Product	2.919.514	8.090.463	8.689.949	8.183.963	7.933.963	7.933.963

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	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 onder andere de bijdragen aan het programma 'Samen Bouwen aan bereikbaarheid', de 'Spoorcoördinatie' en de 'Stimulering van elektrisch vervoer' worden gebracht.
120	De lasten samenhangend met vooronderzoek naar verkeerssituaties op de provinciale wegen ten behoeve van mogelijke toekomstige (infrastructurele) projecten zullen op dit budget worden verantwoord.
150	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.
160	Deze begrotingspost is voornamelijk bestemd ter verantwoording van de lasten die samenhangen met de in het programma 'Mobiliteit & Ruimte' beschreven fietsstimuleringsmaatregelen.
170	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.

180 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 tot en met 2026 een jaarlijks 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’.

190 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 Fietzersbond). Ook worden 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.

Baten	
Nr	Toelichting inhoud
150	Met de provincie Noord-Holland (als penvoerder van het programma 'Digitalisering overheden') zijn afspraken gemaakt over het doorbelasten van de kosten die zijn gemaakt in het kader van het project 'Regionaal Datateam'. Zie ook lasten nummer 150. Op dit budget worden de hiermee samenhangende baten verantwoord.
180	Met de gemeenten Lelystad en Noordoostpolder zijn in het kader van het MIRT-onderzoek ‘Lelylijn’ afspraken gemaakt over het leveren van een bijdrage in de regionale bijdrage die beschikbaar is gesteld voor uitvoering van het project. Zie ook lasten nummer 180. Op dit budget worden de hiermee samenhangende baten verantwoord.

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

Programmaonderdeel	6.3 Infrastructuur
Programma	6 Goede bereikbaarheid en infrastructuur

Middelen

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
050 Kapitaallasten wegen	3.142.581	4.744.600	5.181.718	5.451.061	5.886.934	6.343.260
051 Kapitaallasten vaarwegen	69.639	69.639	69.640	69.640	69.640	69.640
120 Bijdragen aan gemeenten	1.626.372	2.879.447	1.922.760	1.922.760	1.922.760	1.922.760
130 Bijdragen busbanen Almere	536.579	4.621.664	0	0	0	0
Totaal Lasten	5.375.171	12.315.350	7.174.118	7.443.461	7.879.334	8.335.660
Totaal Product	5.375.171	12.315.350	7.174.118	7.443.461	7.879.334	8.335.660

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
050	Dit budget betreft de kapitaallasten die voortvloeien uit infrastructurele projecten. De kapitaallasten zijn gebaseerd op het meest recente programmering van infrastructurele projecten en maatregelen.
051	Zie de toelichting bij het budget hierboven.
120	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.
130	In het verleden heeft provincie Flevoland middelen via de BDU-uitkering Verkeer & Vervoer van het Rijk ontvangen voor de aanpak van busbanen in Almere (geormerkt binnen de reserve 'Mobiliteit'). Deze middelen worden jaarlijks achteraf uitbetaald aan gemeente Almere op basis van een door de gemeentelijke accountant gecontroleerde opgave van de bestedingen. De hiermee samenhangende lasten worden ten laste van dit budget verantwoord.

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

Programmaonderdeel	6.3 Infrastructuur
Programma	6 Goede bereikbaarheid en infrastructuur

Middelen

		2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten							
050	Kapitaallasten roerende goederen wegen	12.632	222.633	223.586	233.586	23.586	23.586
051	Kapitaallasten roerende goederen vaarweg	1.507.256	2.517.859	3.000.256	3.552.950	3.798.826	4.202.800
070	Niet jaarlijks onderhoud Infrastruct.	14.079.054	11.335.084	11.663.801	11.663.801	11.663.801	11.663.801
110	Jaarlijks onderhoud Infrastructuur wegen	7.374.212	8.674.514	8.682.202	8.682.202	8.682.202	8.682.202
111	Jaarlijks onderhoud Infrastructuur vaarw.	2.571.343	1.735.807	1.786.145	1.786.145	1.786.145	1.786.145
120	Gladheidsbestrijdingen	1.368.202	965.169	1.215.677	1.215.677	1.215.677	1.215.677
140	Huren/pachten/rechten	4.701	0	0	0	0	0
980	Afwikkelingsverschillen	-11.019	0	0	0	0	0
Totaal Lasten		26.906.380	25.451.066	26.571.668	27.134.362	27.170.238	27.574.212
Baten							
110	Jaarlijks onderhoud Infrastructuur wegen	-767.759	-239.163	-239.163	-239.163	-239.163	-239.163
111	Jaarlijks onderhoud Infrastructuur vaarw	-145.979	-78.258	-78.258	-78.258	-78.258	-78.258
120	Gladheidsbestrijdingen	-118.489	0	0	0	0	0
140	Huren/pachten/rechten wegen	-150.371	-152.000	-152.000	-152.000	-152.000	-152.000
141	Huren/pachten/rechten vaarwegen	-29.087	-4.728	-4.728	-4.728	-4.728	-4.728
980	Afwikkelingsverschillen	-1.501	0	0	0	0	0
Totaal Baten		-1.213.186	-474.149	-474.149	-474.149	-474.149	-474.149
Totaal Product		25.693.194	24.976.917	26.097.519	26.660.213	26.696.089	27.100.063

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
050	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).
051	Zie de toelichting bij het budget hierboven.
070	Dit budget betreft de dotatie aan de voorziening 'Niet jaarlijks onderhoud Infrastructuur'. Hieruit worden de lasten voor groot onderhoud aan infrastructuur gedekt. In 2024 is het Strategisch Uitvoeringsplan 3.0 (SUP 3.0) over de periode 2024-2027 door PS vastgesteld. De dotatie aan de voorziening Niet Jaarlijks Onderhoud is gebaseerd op het SUP 3.0.

- 110 Alle jaarlijkse onderhoudslasten zoals opgenomen in het SUP 3.0 komen ten laste van dit budget. Hieronder valt het jaarlijks onderhoud aan weginfrastructuur, kunstwerken, groen langs provinciale wegen, openbare verlichting, verkeersregelininstallaties en vaarwegen.
- 111 Zie de toelichting bij het budget hierboven.
- 120 Dit budget is bestemd voor de lasten van gladheidsbestrijding en is gebaseerd op het SUP 3.0.

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	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.
111	Zie de toelichting bij het budget hierboven.
140	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	
1.652.725	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

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
110 Inrichting en faciliteiten PCC	0	46	47	47	47	47
120 Openbare orde en veiligheid	0	105.981	68.985	68.985	68.985	68.985
130 Opleidingen en oefenen	15.000	23.517	24.199	24.199	24.199	24.199
150 Wet Dwangsom en Beroep	0	12.415	12.415	12.415	12.415	12.415
160 Processen	0	9.552	9.552	9.552	9.552	9.552
170 Adviescommissie bezwaar- en beroep	10.656	18.884	19.432	19.432	19.432	19.432
180 Nationale Ombudsman	3.113	110.728	115.739	115.739	115.739	115.739
200 Abonnement software KO's	31.178	41.690	42.899	42.899	42.899	42.899
210 Advieskosten	800	53.311	54.857	54.857	54.857	54.857
220 Toezicht waterschap	3.433	17.687	18.137	18.137	18.137	18.137
240 Toezicht Wabo	0	371	371	371	371	371
250 Ondernijning	70.529	412.447	312.447	112.447	112.447	112.447
260 Monitor van Flevoland	0	150.000	154.350	154.350	154.350	0
310 Oekraïne noodfonds	716.289					
Totaal Lasten	850.996	956.629	833.430	633.430	633.430	479.080
Totaal Product	850.996	956.629	833.430	633.430	633.430	479.080

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
120	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).
180	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.
210	Onder dit budget valt de ondersteunende taken van de commissaris van de Koning. Hiervoor is structureel budget beschikbaar gesteld van € 0,05 mln.
250	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 en voor de jaren 2024 en 2025 € 0,2 mln. beschikbaar gesteld door het ministerie van BZK voor de weerbaarheid van gemeenten.
260	Middelen beschikbaar gesteld vanuit het Coalitieakkoord 2023-2027 voor het instellen van een monitor en burgerpanel.

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

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
110 Overheidsparticipatie	17.361	18.967	19.858	19.858	19.858	19.858
120 Inter Provinciaal Overleg	192.376	109.965	718	4.890	4.890	4.890
130 (Inter)nationale Samenwerkingsverban	176.053	150.574	157.651	157.651	157.651	157.651
140 Vieren en herdenken	94.938	224.510	141.282	141.282	141.282	141.282
150 Interprovinciale activiteiten GS	132.792	51.167	53.572	53.572	53.572	53.572
160 Internationaal	12.341	18.626	18.626	18.626	18.626	18.626
180 Lidmaatschappen AER	9.001	12.605	12.971	12.971	12.971	12.971
200 Bestuurlijke vernieuwing	114.149	250.000	257.250	257.250	257.250	0
960 IPO Bestuurlijk	229.234	262.000	325.087	345.087	345.087	345.087
Totaal Lasten	978.245	1.098.414	987.015	1.011.187	1.011.187	753.937
Baten						
150 Interprovinciale activiteiten GS	-143.322	0	0	0	0	0
Totaal Baten	-143.322	0	0	0	0	0
Totaal Product	834.923	1.098.414	987.015	1.011.187	1.011.187	753.937

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
120	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.
130	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.
140	De kosten voor activiteiten in het kader herdenken en vieren van vrijheid, waaronder het Bevrijdingsfestival, worden geraamd op dit budget.
150	Dit budget betreft dekking voor het organiseren van- of deelnemen aan interprovinciale adviescommissies of bijeenkomsten.
200	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.
960	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

		2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten							
070	Pensioenen leden GS	911.760	304.538	304.538	304.538	304.538	304.538
110	Uitvoeringskosten APPA regeling	68.841	8.417	8.661	8.661	8.661	8.661
120	Representatie	508.681	451.612	537.586	537.586	537.586	537.586
130	Ambtstoelage CvdK	19.902	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
150	Opleiding leden GS	13.627	38.248	39.357	39.357	39.357	39.357
170	Onderzoek art.217A Provinciewet	0	50.489	50.489	50.489	50.489	50.489
190	Fiscale compensatie dienstauto	17.785	69.000	69.000	69.000	69.000	69.000
200	Uitkering oud leden GS	174.298	361.000	314.000	179.000	0	0
Totaal Lasten		1.714.894	1.303.304	1.343.631	1.208.631	1.029.631	1.029.631
Baten							
120	Representatie	-1.944	0	0	0	0	0
140	Verhaal pensioenbijdrage	-50.037	-27.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Totaal Baten		-51.981	-27.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Totaal Product		1.662.913	1.276.304	1.293.631	1.158.631	979.631	979.631

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
070	Dit betreft de storting in de voorziening 'Pensioenen (oud) leden Gedeputeerde Staten'. De werkelijke pensioenlasten worden jaarlijks rechtstreeks ten laste van deze voorziening gebracht.
120	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.
170	Dit betreffen de geraamde lasten voor onderzoeken in het kader van artikel 217a van de Provinciewet.
190	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.
200	Op dit budget zijn de lasten voor wachtgeld aan (oud)-leden van GS geraamd.

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
140	Dit betreft de doorbelasting van pensioenlasten naar de salarislasten van GS.

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

Programmaonderdeel	7.2 Provinciale Staten
Programma	7 Eigentijds bestuur

Middelen

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
050 Kapitaallasten	19.952	0	27.510	27.510	27.510	0
110 Representatie	3.991	10.999	11.318	11.318	11.318	11.318
120 Excursies	0	10.590	10.897	10.897	10.897	10.897
140 Internetabonnementen	5.672	6.884	7.084	7.084	7.084	7.084
150 Onderzoeksbudget	74.186	49.145	50.570	50.570	50.570	50.570
170 Communicatie	12.625	37.459	38.545	38.545	38.545	38.545
180 Training en ontwikkeling	23.985	50.558	10.864	10.864	10.864	10.864
190 Provinciale Rekenkamer	306.879	345.358	361.590	361.590	361.590	361.590
200 Hoorzittingen	0	490	490	490	490	490
210 Fractieondersteuning	390.100	438.634	438.634	438.634	438.634	438.634
220 Vergoeding burgerleden	47.677	68.863	70.860	70.860	70.860	70.860
230 Externe verslaglegging	25.430	45.807	45.807	45.807	45.807	45.807
240 Verkiezingen	349.158	0	0	74.130	260.171	0
250 Ontwikkeling en Advies	194	23.517	24.199	24.199	24.199	24.199
260 Reis en verblijfkosten	4.032	82.431	17.936	17.936	17.936	17.936
270 Vergoedingen statenleden	994.109	1.261.100	1.294.683	1.294.683	1.294.683	1.294.683
280 Accountancy/financieel advies	213.108	125.397	198.034	198.034	198.034	198.034
290 Cateringkosten Staten	118.112	99.782	102.676	102.676	102.676	102.676
300 Staten Informatie Systeem	58.638	57.963	59.644	59.644	59.644	59.644
980 Afwikkelingsverschillen	-197.762	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	2.450.085	2.714.977	2.771.340	2.845.470	3.031.511	2.743.830
Lasten						
240 Verkiezingen	-16.408	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	-16.408	0	0	0	0	0
Totaal Product	2.433.677	2.714.977	2.771.340	2.845.470	3.031.511	2.743.830

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
150	Deze begrotingspost dient ter dekking van voorkomende inhuur- en onderzoekslasten.
190	De Randstedelijke Rekenkamer (RRK) is onafhankelijk. Provincie Flevoland draagt bij in de lasten. De jaarlijkse bijdrage van provincie Flevoland is op deze begrotingspost geraamd.
210	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.
220	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.

- 240 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.
- 260 In 2024 worden op verzoek van de Staten diverse bijeenkomsten georganiseerd. Deze bijeenkomsten dragen bij aan de ontwikkeling van het statenwerk en de positionering en effectiviteit van de Staten vanuit het Provinciehuis tot aan Europa. De verwachte incidentele reis- en verblijfskosten van deze initiatieven bedragen € 0,065 mln. voor 2024.
- 270 Op deze begrotingspost worden de vergoedingen aan de Statenleden geraamd, voortvloeiend uit de verordening 'Rechtspositie Staten- en Commissieleden Provincie Flevoland 2019'. De vergoedingen zijn gebaseerd op het landelijk 'Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers', en ook circulaire van het Ministerie van BZK, onder andere voor wat betreft de jaarlijkse indexering. Het budget is gebaseerd op het huidige aantal zetels (41).
- 280 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.
- 290 Deze begrotingspost is bestemd ter dekking van de cateringlasten van de Staten-, commissievergaderingen en Statenacademies.
- 300 Deze begrotingspost is bestemd ter dekking van de lasten die verband houden met beheer en onderhoud van de aan Provinciale Staten (PS) 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

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
110 Bank- en invorderingskosten < 1 jaar	7.333	37.705	38.631	38.631	38.631	38.631
980 Afwikkelingsverschillen	-1	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	7.332	37.705	38.631	38.631	38.631	38.631
Baten						
120 Provinciefondsuitkering	-161.915.396	-183.385.059	-171.849.919	-168.947.768	-174.322.880	-180.113.591
140 Opcenten motorrijtuigenbelasting	-49.042.751	-41.600.000	-42.300.000	-45.700.000	-46.100.000	-46.500.000
160 Batig rentesaldo < 1 jaar	-2.235.517	-2.033.500	-2.833.500	-1.833.500	-433.500	-33.500
170 Overige rentebaten	-16.909	-8.960	-8.960	-8.960	-8.960	-8.960
180 Dividend Aliander	-37.797	-79.979	-37.100	-37.100	-37.100	-37.100
200 Dividend Afvalzorg	-125.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
210 Dividend BNG	-188.125	-162.540	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
220 Dividend Vitens	0	-11.500	-11.500	-11.500	-11.500	-11.500
230 Dividend Publiek Belang	0	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200
240 Dividend Attero	0	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
260 Doorbelaste invorderingskosten	-161	0	0	0	0	0
980 Afwikkelingsverschillen	-87	0	0	0	0	0
Totaal Baten	-213.561.743	-227.436.338	-217.295.779	-216.793.628	-221.168.740	-226.959.451
Totaal Product	-213.554.411	-227.398.633	-217.257.148	-216.754.997	-221.130.109	-226.920.820

Toelichting op middelen

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
120	De provinciefondsuitkering is een vrij besteedbare uitkering die van het Rijk wordt ontvangen. De geraamde uitkeringen zijn gebaseerd op de Meicirculaire provinciefonds 2024.
140	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 2025 is gebaseerd op het voertuigenoverzicht van 1 juli 2024 en het verwachte tarief van 83,9 opcenten voor 2025.
160	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.
180	Hier zijn de dividendopbrengsten voor Aliander geraamd.
200	Op dit budget zijn de dividendopbrengsten van Afvalzorg Holding geraamd.
210	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

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
110 Onvoorziene uitgaven	43.560	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
120 Loon- en prijsontwikkeling	0	1.458.375	920.000	6.447.560	11.687.954	17.980.695
130 Stelpost nieuw beleid	0	12.977.830	5.025.203	3.810.555	3.375.643	4.625.643
140 Stelpost onzekerheden	0	400.000	400.000	800.000	1.200.000	1.600.000
200 Stelpost financiering	0	0	0	0	400.000	1.500.000
Totaal Lasten	43.560	14.976.205	6.485.203	11.198.115	16.803.597	25.846.338
Totaal Product	43.560	14.976.205	6.485.203	11.198.115	16.803.597	25.846.338

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	Voor onvoorziene uitgaven wordt ieder jaar in de begroting rekening gehouden met een bedrag van € 0,14 mln.
120	De stelpost 'Loon- en prijsontwikkeling' wordt ingezet om de budgetten bij te stellen op basis van loon- en prijsstijgingen.
130	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 2025.
140	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.
200	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 € 37 mln. zijn. Dit leidt naar verwachting tot extra lasten (rente) in onze begroting vanaf 2027 (€ 0,4 mln.) tot en met 2028 (€ 15, 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

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
080 Spaarverlof	76.288	0	0	0	0	0
090 Vitaliteitsverlof	128.097	0	0	0	0	0
110 Capaciteitsbeheer	48.121.054	53.105.867	52.323.723	51.048.223	51.048.223	50.439.509
130 Decentrale bedrijfsvoeringslasten	432.264	361.197	471.672	471.672	471.672	471.672
150 Stelposten	0	519.863	504.133	504.133	504.133	504.133
170 Vergoedingen	1.860.821	1.625.797	1.689.710	1.689.710	1.689.710	1.689.710
190 Kosten ex werknemers	9.258	13.350	13.350	13.350	13.350	13.350
200 Gedifferentieerd belonen	36.646	30.066	30.938	30.938	30.938	30.938
210 Leren en ontwikkelen	452.477	986.844	1.206.562	1.186.562	1.012.562	1.012.562
230 Personeelsgebeurtenissen	47.893	61.980	61.980	61.980	61.980	61.980
240 Werk en leerprojecten	836.219	737.706	862.706	862.706	862.706	862.706
250 Werving en talentmanagement	211.449	181.185	236.439	236.439	236.439	236.439
270 Personeelsvereniging	21.089	19.332	40.241	40.241	40.241	40.241
280 Veilig vitaal en gezond werken	86.135	501.462	534.591	534.591	534.591	534.591
290 Vertrekregeling	122.220	0	0	0	0	0
300 Duurzame inzetbaarheid en mobiliteit	29.638	84.822	87.282	87.282	87.282	87.282
310 Kerstpakketten	47.440	43.526	44.788	44.788	44.788	44.788
320 Adviezen	102.190	85.382	117.726	117.726	117.726	117.726
330 Management Development Traject	10.937	0	0	0	0	0
340 IPO: AenO fonds	33.012	43.995	46.063	46.063	46.063	46.063
350 WGA	283.478	220.000	230.000	230.000	230.000	230.000
370 Onderzoeken	40.576	0	0	0	0	0
380 Organisatie ontwikkeling	201.300	0	0	0	0	0
390 Doorbelasting overhead	0	-29.401.179	-29.815.073	-29.867.773	-28.605.873	-28.592.859
960 IPO HRM	58.920	49.000	44.669	44.669	44.669	44.669
980 Afwikkelingsverschillen	-29.937	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	53.219.463	29.270.195	28.731.500	27.383.300	28.471.200	27.875.500
Baten						
110 Capaciteitsbeheer	-2.690.895	-3.273.867	-3.399.700	-2.035.000	-2.048.700	-2.048.700
130 Decentrale bedrijfsvoeringslasten	-7.737	0	0	0	0	0
210 Leren en ontwikkelen	-6.938	0	0	0	0	0
240 Werk en leerprojecten	-72.318	0	0	0	0	0
350 WGA	-196.927	-45.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
390 Doorbelasting overhead	0	3.053.200	3.053.200	3.072.700	1.825.500	1.839.200
Totaal Baten	-2.974.815	-265.667	-421.500	962.700	-298.200	-284.500
Totaal Product	50.244.648	29.004.528	28.310.000	28.346.000	28.173.000	27.591.000

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	Door een gewijzigde methodiek is de naam van deze begrotingspost gewijzigd in 'Capaciteitsbeheer' en zijn er een aantal budgetten toegevoegd aan dit budget. Hierdoor bestaat dit budget nu uit: salarissen, IKB, toelagen, overwerk (als gevolg van onder andere calamiteiten, verlof, regelingen (zoals ouderschapsverlof), vervanging inhuur, geboorteverlof en doorbelaste personeelskosten.
130	Het budget 'decentrale bedrijfsvoeringslasten' is onder andere bedoeld voor lasten voor abonnementen, representatiekosten en afdelingsuitjes.
150	Onder het budget 'stelposten' vallen een drietal stelposten, te weten: 'versterking organisatie', 'vervanging OR' en 'frictiekosten'. Onder 'stelpost versterking organisatie' staan de zogenaamde materiële overhead van de Cebeon gelden. Vanuit de 'stelpost vervanging OR' worden teams gecompenseerd die medewerkers beschikbaar stellen voor de ondernemingsraad.
170	De post 'vergoedingen' is bedoeld om de lasten van 'reis en verblijfkosten', 'woon-werkverkeer' en de 'thuiswerk- en internetvergoeding' te verantwoorden.
200	Dit budget is bedoeld om, bij levering van een bijzondere prestatie, een éénmalige beloning toe te kennen.
210	Dit budget (voorheen medewerkerontwikkeling) wordt ingezet voor de volgende zaken: 1. centrale en decentrale opleidingen, 2. persoonlijk budget voor duurzame inzetbaarheid (voorheen POB), 3. wettelijke opleidingen (verplicht voor het vervullen van een functie), 4. Ambtelijk vakmanschap en 5. MD traject.
230	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.
240	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.
250	Alle lasten die voortvloeien uit werving en talentmanagement (voorheen 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.
280	Voorheen stond dit budget beschreven als 'Uitvoering Arbo-wet'. 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. Ook 'vitaliteit' en 'additionele vitaliteit' worden verantwoord op dit budget,
300	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.
320	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.
350	Dit betreft de lasten voor de 'Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA)-verzekering' en de WGA-uitkeringen.
390	Provincie Flevoland verantwoordt alle apparaatskosten (personeel en materieel) in 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 deze overhead lasten van programmaonderdeel 8.2 door te belasten en te presenteren in product 8.3.1 'Overhead'. We verwijzen naar dit programmaonderdeel voor meer toelichting.
960	De kosten van het IPO in het kader van HR worden op de deze post geraamd.
Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	Door een gewijzigde methodiek is de naam van deze begrotingspost gewijzigd in 'Capaciteitsbeheer' 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.
350	Dit betreft de baten voor de 'Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA)-afdrachten' en de inkomsten uit WGA-uitkeringen.

- 390 Provincie Flevoland verantwoordt alle apparaatskosten (personeel en materieel) in 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 deze overhead lasten van programmaonderdeel 8.2 door te belasten en te presenteren in product 8.3.1 'Overhead'. We verwijzen naar dit programmaonderdeel voor meer toelichting.

Relatie met reserves		
Nr.	B003 Personeel	
Onttrekking		
L110	8.000	Betreft geraamde uitgaven voor punt 1 van het bestedingskader reserve personeel (salarissen en IKB voor bovenformatieve uren)
L150	300.000	Betreft de stelpost 'Frictiekosten' in 2025, deze stelpost is in te zetten voor punten 1 tot en met 6 van het bestedingskader reserve personeel
L190	37.350	Betreft de stelpost 'Frictiekosten' in 2025, deze stelpost is in te zetten voor punten 1 tot en met 6 van het bestedingskader reserve personeel
L210	194.000	Betreft de stelpost 'Frictiekosten' in 2025, deze stelpost is in te zetten voor punten 1 tot en met 6 van het bestedingskader reserve personeel.
	539.350	

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

Programmaonderdeel	8.2 Bedrijfsvoering
Programma	8 Algemene dekkingsmiddelen en bedrijfsvoering

Middelen

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
110 Adviezen	211.566	437.280	295.611	295.611	295.611	295.611
140 Relatiegeschenken	18.606	13.394	13.782	13.782	13.782	13.782
160 Media	76.897	104.993	108.038	108.038	108.038	108.038
170 Kwaliteitsmanagement/jur. Control overheid	50.859	87.831	72.962	72.962	72.962	72.962
171 Kwaliteitsmanagement/jur. Control bestuur	495.447	1.521.783	1.038.495	1.038.495	1.038.495	1.038.495
190 Benchmark Provincie	0	29.983	30.853	30.853	30.853	30.853
200 Doorbelasting overhead	0	-523.483	-523.483	-523.483	-523.483	-523.483
Totaal Lasten	853.375	1.671.781	1.036.258	1.036.258	1.036.258	1.036.258
Totaal Product	853.375	1.671.781	1.036.258	1.036.258	1.036.258	1.036.258

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	Dit budget is bestemd voor financiële en fiscale adviezen en voor een aantal licenties voor financiële- en EHRM-tools.
160	Dit budget is bestemd voor de verdere ontwikkeling van de provinciale website en intranet.
170	Dit budget 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.
171	Dit betreft hoofdzakelijk het budget dat beschikbaar is voor de implementatie van de Wet Open Overheid.
200	Provincie Flevoland verantwoordt alle apparaatskosten (personeel en materieel) in 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 deze overhead lasten van programmaonderdeel 8.2 door te belasten en te presenteren in product 8.3.1 'Overhead'. We verwijzen naar dit programmaonderdeel voor meer toelichting.

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

Programmaonderdeel	8.2 Bedrijfsvoering
Programma	8 Algemene dekkingsmiddelen en bedrijfsvoering

Middelen

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
050 Kapitaallasten	1.290.750	1.458.724	1.177.393	951.973	951.653	1.151.088
070 NJO provinciehuis	472.000	551.352	551.352	551.352	551.352	551.352
080 NJO Vestigingen	100.000	104.100	104.100	104.100	104.100	104.100
090 NJO NLE	100.000	104.100	104.100	104.100	104.100	104.100
110 Onderhoud gebouw en installaties	463.224	504.479	516.209	516.209	516.209	516.209
120 Gas, water en elektra	455.925	441.398	449.849	449.849	449.849	449.849
130 Belastingen en rechten	139.127	158.498	158.498	158.498	158.498	158.498
140 Gebouw- /werkplekaanpassingen	102.841	97.320	100.142	100.142	100.142	100.142
150 Traffic Management	181.134	509.941	524.729	524.729	524.729	524.729
160 Kantoormaterialen	29.771	51.223	52.708	52.708	52.708	52.708
170 Uitbestede diensten	1.101.740	1.247.175	1.283.343	1.283.343	1.283.343	1.283.343
180 Dienstkleding	034.359	33.157	34.119	34.119	34.119	34.119
190 Bedrijfshulpverlening	38.882	41.121	42.314	42.314	42.314	42.314
200 Aanbestedingskosten	61.026	96.550	97.854	97.854	97.854	97.854
210 Verzekeringen	261.099	258.932	266.441	266.441	266.441	266.441
230 Ondernemingsraad	19.441	39.068	40.201	40.201	40.201	40.201
250 Lidmaatschappen en abonnementen	9.661	12.067	12.417	12.417	12.417	12.417
270 NLE	179.615	192.810	196.402	196.402	196.402	196.402
280 Vestigingen	336.628	306.721	261.137	261.137	261.137	261.137
300 Beheer provinciale archieven	74.002	175.921	178.210	178.210	178.210	178.210
310 Bloemen	12.380	11.244	11.570	11.570	11.570	11.570
320 Doorbelasting overhead	0	-5.848.901	-5.848.901	-5.806.243	-5.564.347	-5.568.398
Totaal Lasten	5.463.605	547.000	314.187	131.425	373.001	568.385
Baten						
120 Gas, water en elektra	-810	-7.745	-7.745	-7.745	-7.745	-7.745
160 Kantoormaterialen	-10.578	0	0	0	0	0
240 Verhuur provinciehuis	-258.656	-301.945	-257.945	-257.945	-257.945	-257.945
270 NLE	-645.462	-521.384	-615.384	-615.384	-615.384	-615.384
320 Doorbelasting overhead	0	831.074	831.074	831.074	831.074	831.074
980 Afwikkelingsverschillen	-54.270	0	0	0	0	0
Totaal Baten	-969.776	0	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Totaal Product	4.493.829	547.000	264.187	81.425	323.001	518.385

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
050	Dit betreft de kapitaallasten (afschrijvingen) die voortvloeien uit de investeringen volgend uit het meerjarenonderhouds- en investeringsplan voor het provinciehuis.

- 070 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.
- 080 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.
- 090 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.
- 110 De lasten voor preventieve en correctieve werkzaamheden van de gebouwgebonden installaties van het provinciehuis zijn op dit budget geraamd.
- 120 Dit budget betreft de lasten van gas, water en elektra voor het provinciehuis.
- 130 De onroerendezaakbelasting en de waterschapslasten zijn op dit budget geraamd.
- 140 De lasten voor gebouw- en/of werkplekaanpassingen zijn op dit budget begroot.
- 150 De lasten voor trafficmanagement, drukwerk, repro, desktoppublishing, postkamer en koerier zijn op dit budget geraamd.
- 160 De jaarlijkse lasten voortkomend uit de aanschaf van kantoorartikelen (gebruikersartikelen) en kantoorapparatuur kleiner dan de investeringsgrens, worden uit dit budget gedekt.
- 170 Dit budget is bestemd voor de lasten voor bewaking, beveiliging, receptie, bodediensten, het personeelsrestaurant en de schoonmaak.
- 200 Vanwege piekbelasting als gevolg van gelijktijdige grote aanbestedingen, kunnen adviseurs worden ingehuurd ter ondersteuning.
- 210 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.
- 270 Deze post behelst de exploitatielasten en de lasten die gemoeid zijn met het onderhoud van het pand aan de Oostvaardersdijk (voorheen Nieuw Land Erfgoedcentrum).
- 280 Op dit budget zijn de exploitatielasten en de lasten die gemoeid zijn met het onderhoud van de vestigingen van de provincie Flevoland geraamd.
- 300 Dit is bestemd voor de bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling 'Het Flevolands Archief'.
- 320 Provincie Flevoland verantwoordt alle apparaatskosten (personeel en materieel) in 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 deze overhead lasten van programmaonderdeel 8.2 door te belasten en te presenteren in product 8.3.1 'Overhead'. We verwijzen naar dit programmaonderdeel voor meer toelichting.

Baten	
Nr.	Toelichting inhoud
240	Dit betreft de inkomsten uit de verhuur van een deel van het provinciehuis.
270	Dit betreft de inkomsten uit de verhuur van het pand aan de Oostvaardersdijk (voorheen NLE).
320	Provincie Flevoland verantwoordt alle apparaatskosten (personeel en materieel) in 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 deze overhead lasten van programmaonderdeel 8.2 door te belasten en te presenteren in product 8.3.1 'Overhead'. We verwijzen naar dit programmaonderdeel voor meer toelichting.

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

Programmaonderdeel	8.2 Bedrijfsvoering
Programma	8 Algemene dekkingsmiddelen en bedrijfsvoering

Middelen

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
050 Kapitaallasten	770.573	516.577	1.079.393	899.281	854.198	879.198
110 Adviezen	351.915	129.709	133.471	133.471	133.471	133.471
120 Exploitatielasten automatisering	3.607.134	3.926.585	3.833.533	3.989.817	4.034.900	4.009.900
130 Telecommunicatie	205.216	401.676	413.325	413.325	413.325	413.325
140 IenA plan	456.353	309.441	259.441	259.441	259.441	259.441
200 Doorbelasting overhead	0	-5.233.989	-5.233.989	-5.195.440	-5.171.612	-5.171.612
960 IPO IV	171.235	191.000	709.500	729.500	729.500	729.500
Totaal Lasten	5.562.426	240.999	1.194.674	1.229.395	1.253.223	1.253.223
Baten						
150 Opbrengst hardware	-6.001	0	0	0	0	0
Totaal Baten	-6.001	0	0	0	0	0
Totaal Product	5.556.426	240.999	1.194.674	1.229.395	1.253.223	1.253.223

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
050	Dit betreft de gerealiseerde kapitaallasten als gevolg van de investeringen op het gebied van informatisering en automatisering.
110	Op deze post zijn de ad-hoc advieslasten met betrekking tot ICT-vraagstukken verantwoord.
120	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.
130	Op dit budget zijn de lasten van vaste en mobiele telefonie en dataverkeer verantwoord.
140	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.
200	Provincie Flevoland verantwoordt alle apparaatskosten (personeel en materieel) in 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 deze overhead lasten van programmaonderdeel 8.2 door te belasten en te presenteren in product 8.3.1 'Overhead'. We verwijzen naar dit programmaonderdeel voor meer toelichting.
960	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

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
110 Overhead	0	41.007.552	41.421.446	41.392.939	39.865.315	39.856.351
Totaal Lasten	0	41.007.552	41.421.446	41.392.939	39.865.315	39.856.351
Baten						
110 Overhead	0	-3.884.274	-3.884.274	-3.903.774	-2.656.574	-2.670.273
Totaal Baten	0	-3.884.274	-3.884.274	-3.903.774	-2.656.574	-2.670.273
Totaal Product	0	37.123.278	37.537.172	37.489.165	37.208.741	37.186.078

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
110	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

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
190 Vennootschapsbelasting	0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal Lasten	0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal Product	0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000

Toelichting op middelen

Lasten	
Nr.	Toelichting inhoud
190	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

	2023 Rekening	2024 na wijziging	2025 Ontwerp	2026 Ontwerp	2027 Ontwerp	2028 Ontwerp
Lasten						
A001 Algemene reserve	356.400	7.203.992	2.203.992	0	0	0
B003 Personeel	1.214.655	921.000	921.000	921.000	921.000	921.000
B008 Monumentenzorg	359.114	323.787	323.787	323.787	323.787	323.787
B009 Brede Bestemmingsreserve	18.396.085	3.452.568	10.715.196	1.752.568	1.752.568	1.752.568
B017 Technische bijstand Europa	0	0	0	0	0	0
B025 Procesgelden gebiedsontwikkeling	900.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
B027 POP	500.000	500.000	0	0	0	0
B031 Cofinanciering EU-projecten 14-20	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
B033 Activering vervangingsinvesteringen	902.000	607.179	454.232	334.269	298.395	-105.580
B035 Almere 2.0	6.700.000	6.700.000	6.700.000	6.700.000	6.700.000	6.700.000
B037 Mobiliteit	7.492.429	-1.857.035	2.196.445	1.187.190	730.083	348.757
B038 Beheer en ontwikkeling Natuur	777.508	850.000	850.000	850.000	850.000	350.000
B040 Doorgeschoven activiteiten	525.000	294.000	0	0	0	0
B043 Economisch Programma	8.159.227	1.527.500	4.000.000	0	0	0
B044 Duurzame energie	447.092	1.600.000	0	0	0	0
B046 Fonds Culturele ontwikkeling	33.200	33.200	33.200	33.200	33.200	33.200
B047 Krachtige samenleving	375.000	0	0	0	0	0
B049 Informatiestrategie	511.605	0	0	0	0	0
B050 Flevoland Natuurinclusief	2.134.220	2.000.000	0	0	0	0
B051 Afschrijvingslasten Batavialand	2.300.000	0	0	0	0	0
B052 GLB	8.180.000	546.282	2.546.282	546.282	546.282	653.626
B053 MSNF	3.000.000	0	0	0	0	0
B054 Uitvoering coalitieakkoord	0	4.900.000	0	0	0	0
Totaal Lasten	64.163.535	31.502.473	32.844.134	14.548.296	14.055.315	12.877.358
Baten						
A001 Algemene reserve	-10.607.930	-2.658.000	-9.172.628	-210.000	-1.025.627	-2.041.196
B003 Personeel	-538.616	-363.050	-539.350	-519.350	-345.350	-345.350
B008 Monumentenzorg	0	-228.073	-684.218	0	0	0
B009 Brede Bestemmingsreserve	-20.170.173	-19.171.028	-9.794.056	-1.510.000	-4.200.000	0
B016 Zuiderzeelijngelden	-549.205	-3.604.500	-2.022.500	-1.452.500	-1.452.500	0
B017 Technische bijstand Europa	-97.332	-65.000	-65.000	0	0	0
B025 Procesgelden gebiedsontwikkeling	-872.771	-1.100.000	-1.275.000	-1.075.000	-1.075.000	-1.075.000
B027 POP	-1.987.241	-2.670.000	-2.968.864	0	0	0
B029 Bodem	-190.882	-465.000	-400.000	0	0	0
B031 Cofinanciering EU-projecten 14-20	-354.374	-900.000	-900.000	-900.000	-900.000	-900.000
B032 Nieuwe Natuur	-1.378.723	-2.500.000	0	0	0	0
B033 Activering vervangingsinvesteringen	0	-1.352.505	-1.652.725	-2.095.457	-2.095.457	-2.095.457
B035 Almere 2.0	-6750.000	-6.750.000	-6.750.000	-6.750.000	-6.750.000	-6.700.000
B036 Jaarlijks onderhoud Infrastructuur	-181.346	0	0	0	0	0
B038 Beheer en ontwikkeling Natuur	-5.557.366	-705.000	-30.008	0	0	0
B040 Doorgeschoven activiteiten	-1.152.692	-1.225.000	-100.000	-100.000	-100.000	0

B043 Economisch Programma	-2.242.696	-1.985.631	-148.812	-116.817	-116.817	-116.817
B044 Duurzame energie	-660.875	-606.000	-1.100.000	0	0	0
B045 Regiodeal Noordelijk Flevoland	-328.937	-1.508.114	-1.191.240	-844.011	-162.057	0
B046 Fonds Culturele ontwikkeling	-659.311	-2.181.700	0	0	0	0
B047 Krachtige samenleving	-405.110	-445.000	0	0	0	0
B048 Fonds vitaal platteland	-418.550	-750.000	0	0	0	0
B050 Flevoland Natuurinclusief	-1.105.367	-1.765.000	-1.385.000	0	0	0
B052 GLB	0	-1.363.111	-1.363.111	-1.863.111	-2.363.112	-2.654.000
Totaal Baten	-56.209.497	-54.361.712	-41.542.512	-17.436.246	-20.585.920	-15.927.820
Totaal Product	7.954.038	-22.859.239	-8.698.378	-2.887.950	-6.530.605	-3.050.462

Toelichting op middelen

Nr. A001 Algemene Reserve		
Storting		
812	2.203.992	Storting oormerk egalisering meerjarenperspectief
Onttrekking		
632	210.000	Kapitaallasten GOBS
911	8.962.628	Vrijval oormerk autolease
	9.172.628	
Nr. B003 Personeel		
Storting		
821	921.000	Reguliere storting
Onttrekking		
821	8.000	Betreft geraamde uitgaven voor punt 1 van het bestedingskader reserve 'Personeel' (salarissen en IKB voor tijdelijk bovenformatieven)
821	300.000	Betreft de stelpost 'Personeel' (voorheen stelpost 'Frictiekosten') in 2024, deze stelpost is in te zetten voor punten 1 tot en met 6 van het bestedingskader reserve 'Personeel'
821	194.000	Betreft de stelpost 'Personeel' (voorheen stelpost 'Frictiekosten') in 2024, deze stelpost is in te zetten voor punten 1 tot en met 6 van het bestedingskader reserve 'Personeel'
821	37.350	Betreft de stelpost 'Personeel' (voorheen stelpost 'Frictiekosten') in 2024, deze stelpost is in te zetten voor punten 1 tot en met 6 van het bestedingskader reserve 'Personeel'
	539.350	
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. indexering (PN23-26)
	323.787	
Onttrekking		
422	684.218	Restauratie poldertoren
Nr. B009 Brede Bestemmingsreserve		
Storting		
731	1.752.568	Reguliere storting
911	8.962.628	Vrijval oormerk autolease

10.715.196

Nr. B009 Brede Bestemmingsreserve		
Onttrekking		

221	650.000	Maatregelen Flevolandse Aanpak Stikstof
221	250.000	ANLB / Akkervogels
222	387.168	Nationaal Park Nieuw Land (Poort Lelystad)
224	141.888	GLB-pijler 1 (POP3)
231	150.000	Waterprogramma
431	250.000	Versterken Zorglandschap
431	500.000	Initiatieven Vitale Samenleving (Amendement A Zomernota 2024)
213	200.000	Voedseleducatie (Coalitieakkoord 2023-2027)
114	125.000	Flevoland bouwt aan Nederland (Coalitieakkoord 2023-2027)
511	100.000	Onderzoek Thorium en SMR (Zomernota 2024)
531	50.000	Provinciaal Klimaatplan
114	750.000	Versnelling woningbouw
422	40.000	Batavialand
711	200.000	Weerbaarheid gemeenten tegen ondermijnende criminaliteit
911	2.000.000	Extra middelen GLB (Perspectiefnota 2023-2027)
911	4.000.000	Economisch Programma (lijnen 3 en 4)
9.794.056		

Nr. B016 Zuiderzeelijngelden		
Onttrekking		

323	1.600.000	De bijdragen aan projecten 'ZZL Noordelijk Flevoland' (onder lasten- en batenpost 12)
323	297.500	worden geheel gedekt uit deze reserve
321	125.000	Luchthavenfonds 2025
2.022.500		

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	100.000	Oostvaardersoever
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	300.000	Intensivering en nieuwe gebiedsontwikkelingsprogramma's
422	150.000	Batavialand
323	-25.000	Verlaging budget procesgeld regiodeal
231	150.000	Procesgeld gebiedsgerichte transitie Water
	50.000	Inzet procesgeld programma Voedsel
1.275.000		

Nr. B027 POP		
Onttrekking		
224	468.864	Uitvoeringskosten
224	<u>2.500.000</u>	Cofinanciering
	2.968.864	
Nr. B029 Bodem		
Onttrekking		
233	400.000	Voor het uitvoeringsprogramma 'Bodem' worden er in 2025 aanvullende middelen onttrokken aan de reserve 'Bodem'.
Nr. B027 POP		
Onttrekking		
224	468.864	Uitvoeringskosten
224	<u>2.500.000</u>	Cofinanciering
	2.968.864	
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. B033 Egalisatie activering vervangingsinvesteringen		
Storting		
632	454.232	Storting ten behoeve van egalisatie activering vervangingsinvesteringen
Onttrekking		
632	1.652.725	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	<u>50.000</u>	Projectlasten van Waterlab Flevoland
	6.750.000	
Nr. B037 Mobiliteit		
Storting		
6	1.839.354	Reguliere storting Mobiliteitsmiddelen uit Provinciefonds
221	200.000	Aanplant bomen langs provinciale wegen, van reserve 'Flevoland Natuurinclusief'
6	<u>157.091</u>	Decentralisatie-uitkering 'Verkeersveiligheid'
	2.196.445	
Nr. B038 Beheer en ontwikkeling natuur		
Storting		
221	850.000	Reguliere storting (via provinciefonds ontvangen intensiveringsmiddelen natuur)
Onttrekking		
221	30.008	Project na-isolatie

Nr. B040 Doorgeschoven activiteiten		
Onttrekking		
521	100.000	Actieplan Geluid 2025

Nr. B043 Economisch Programma		
Storting		
311	4.000.000	Economisch Programma (lijnen 3 en 4), uit de BBR
	4.000.000	

Onttrekking		
311	100.000	Versterken ondernemerscultuur
311	50.991	Human Capital Agenda (PPS-regeling)
311	- 2.179	Lagere IPO-bijdrage
	148.812	

Nr. B044 Reserve Duurzame energie		
Onttrekking		
511	1.100.000	Subsidie Oplossingen voor netcongestie voor bedrijven en de gebouwde omgeving

Nr. B045 Regiodeal Noordelijk Flevoland		
Onttrekking		
323	1.191.240	Bijdragen Regio Deal Noordelijk Flevoland

Nr. B046 Fonds culturele ontwikkeling		
Storting		
421	33.200	Reguliere storting

Nr. B050 Flevoland Natuurinclusief		
Onttrekking		
221	1.085.000	Geprogrammeerde onttrekking op basis van het actieplan 'Biodiversiteit'
221	100.000	Vermaatschappelijking
6	200.000	Aanplant bos langs provinciale wegen.
	1.385.000	

Nr. B052 GLB		
Storting		
911	2.000.000	Extra middelen GLB (Perspectiefnota 2023-2027)
	-107.344	Cofinanciering Leaderprojecten GLB 2024-2027
911	430.000	Reguliere jaarlijkse storting
224	223.626	Jaarlijkse bijdrage POP3/3+
	2.546.282	

Onttrekking		
225	709.111	Onttrekking aan de reserve GLB voor openstelling Samenwerking Innovatie EIP-GLB en uitvoeringskosten GLB 2024
225	654.000	Uitvoeringskosten GLB 2025-2028
	1.363.111	

Bijlagen

I Formatie en salarislasten 2025

	Formatie	Salarislasten	IKB lasten	Totale lasten
<u>Primaire teams</u>				
Subtotaal primaire teams	457,48	41.475.900	6.656.100	48.132.000
<u>Bestuurlijke afdelingen</u>				
Subtotaal bestuurlijke afdelingen	16,93	2.181.900	186.400	2.368.300
<u>Secundaire afdelingen</u>				
Subtotaal secundaire afdelingen	14,00	1.485.900	243.500	1.729.400
TOTAAL	488,42	45.143.700	7.086.000	52.229.700

II Staat van geactiveerde investeringen en geldleningen

	Boekwaarde 1 januari 2025	Vermeerderingen 2025	Verminderings 2025	Afschrijvingen 2025	Boekwaarde 31 december 2025
<i>Materiële vaste activa</i>					
Investerings met economisch nut					
Gronden en terreinen	3	0	0	0	3
Bedrijfsgebouwen	11.820	1.273	0	-858	12.235
Machines, apparaten en installaties	6.507	100	0	-1.572	5.034
Overige materiële vaste activa	316	0	0	-27	289
Totaal Investerings met economisch nut	18.646	1.373	0	-2.458	17.561
Investerings met maatschappelijk nut					
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	288.227	33.830	0	-7.856	314.201
Totaal Investerings met maatschappelijk nut	288.227	33.830	0	-7.856	314.201
Totaal materiële vaste activa	306.873	35.204	0	-10.314	331.762
<i>Financiële vaste activa</i>					
Kapitaalverstrekkings aan:					
a. Deelnemings	12.127	0	0	0	12.127
b. Overige verbonden partijen	1.000	0	0	0	1.0000
Leningen aan:					
a. openbare lichamen - art. 1a Wet fido	2.800	0	-2.300	0	500
b. deelnemings	277	0	0	0	277

	Boekwaarde 1 januari 2025	Vermeerderingen 2025	Verminderings 2025	Afschrijvingen 2025	Boekwaarde 31 december 2025
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	25.481	0	-2.300	0	23.181
Totaal vaste activa	332.354	35.204	-2.300	0	354.943