



Naam voorstel	Statenvoorstel Bestuursrapportage 2015 (waarin opgenomen de 7e begrotingswijziging Provincie Zeeland)		
Nummer FIN-212			
	Commissie Bestuur, Financiën en Welzijn		19 juni 2015
Betreft vergadering	Provinciale Staten		3 juli 2015
Te verzenden aan	Statenbreed via iBabs		
Verzenddatum	11 juni 2015		
Commissiegriffier	Margreeth Trimpe	0118 – 63 14 37	me.trimpe@zeeland.nl
Statenadviseur	Simon de Visser	0118 – 63 15 94	s.de.visser@zeeland.nl
Inhoudelijk ambtenaar	Ronny de Troije Arjen Houmes Leo van den Brand	0118 – 63 15 99 0118 – 63 11 22 0118 – 63 19 48	mj.de.troije@zeeland.nl a.houmes@zeeland.nl l.vd.brand@zeeland.nl
Verantwoordelijk bestuurder	C.M.M. Schönknecht-Vermeulen		

Inhoudelijk	
Aanleiding	In de Bestuursrapportage 2015 geven GS financieel inzicht in de begrotingsuitvoering 2015. Daarbij is ook de voortgang van acht grote projecten opgenomen
Bevoegdheid	GS voor de uitvoering PS in het kader van het budgetrecht en hun controlerende taak
Wat stellen GS voor?	• Kennis te nemen van de Bestuursrapportage 2015 • Vaststellen van de 7^e begrotingswijziging 2015, waarin de uitkomsten van de budgetbewaking zijn opgenomen
Argumenten	De bestuursrapportage is onderdeel van de gewijzigde planning & control kalender 2015. De budgetten 2015 en volgende jaren worden geactualiseerd. Verder wordt de voortgang van acht projecten aangegeven. Daarbij wordt onder meer ingegaan op de mogelijke vertragingen en risico's, die mogelijk ook gevolgen kunnen hebben voor het benodigde budget.
Doelen en effecten	Informerende over financiële voortgang 2015 en volgende jaren en inzicht geven in de stand van zaken van acht grote projecten
Controleren	Bij de begroting 2016, jaarrekening 2015 en tussentijdse rapportages
Kosten en dekking	De stand van de algemene reserve wijzigt ten opzichte van de Najaarsnota door onder meer verkoop provinciale gebouwen, vrijval van in 2015 gereserveerde middelen voorziening Thermphos, overboeken verschillende kredieten en het tegenvallende dividend Delta in 2015 van € 2,5 miljoen. Per saldo komt de geraamde stand van de algemene reserve in 2018 € 4 miljoen hoger uit.

	Stand algemene reserve per ultimo	2014	2015	2016	2017	2018
	Najaarsnota 2014	47 mln	27 mln	22 mln	20 mln	17 mln
	Voorjaarsnota	46 mln	40 mln	29 mln	27 mln	21 mln
	Uit de Bestuursrapportage blijkt niet expliciet of het meerjarenperspectief structureel sluitend is. In de Najaarsnota werd in 2018, rekeninghoudend met het onderscheid tussen incidentele en structurele lasten en baten, nog een structurele ruimte in 2018 van € 201.235 geraamd. In het meerjarenperspectief is rekening gehouden met een dividenduitkering van Delta van € 10 miljoen per jaar. Daartegenover staat vanaf 2016 een stelpost nieuw collegeprogramma van ook € 10 miljoen. In de Bestuursrapportage stellen GS voor deze ramingen in de jaren 2016 tot en met 2018 volledig af te ramen vanwege de slechte energiemarkt en de sombere vooruitzichten voor DELTA. In de op 1 november 2013 door PS vastgestelde aandeelhoudersstrategie DELTA is hierover opgenomen: • Ten aanzien van het Netwerkbedrijf en Evides verwacht de Provincie dat de door DELTA ontvangen dividenden volledig worden uitgekeerd aan de DELTA aandeelhouders; • Ten aanzien van de commerciële activiteiten streeft de provincie naar een rendement van 10% op de boekwaarde van het eigen vermogen van die activiteiten zoals vastgelegd in de jaarrekening van DELTA. De dividend uitkeringsratio (pay-out ratio) zou op 50% van het totale rendement op deze onderdelen moeten liggen. Jaarlijks wil de Provincie als aandeelhouder met DELTA beoordelen in hoeverre de financiële positie (inclusief financierings- en investeringsplan) van DELTA dividenduitkering uit de commerciële activiteiten toestaat, met het oog op de continuïteit van de onderneming.					
Overige informatie						
Resultaat commissiebehandeling						

Provinciale Staten



Financiële consequenties externe inhuur:

Kostensoort: --

Bedrag:

Gedeputeerde

belast met

behandeling: C.M.M. Schönknecht-Vermeulen

Vergadering PS: 03-07-2015

Nr: FIN-212

Agenda nr:

Vergadering GS: 09-06-2015

Nr: 15008312

Onderwerp: Bestuursrapportage 2015

VOORSTEL

Aan de Provinciale Staten van Zeeland

Samenvatting:

Het college van Gedeputeerde Staten biedt de Bestuursrapportage 2015 ter vaststelling aan. Met deze bestuursrapportage wordt financieel inzicht gegeven in de begrotingsuitvoering over het jaar 2015, inclusief de resultaten van budgetbewaking. In deze rapportage is de voortgang van 8 grote projecten opgenomen.

Uw Staten is op 20 mei door ons college geïnformeerd over een aangepaste begrotings- en verantwoordingscyclus voor het jaar 2015. Hierbij hebben wij in 2015 de volgende planning en control documenten aangekondigd:

1. Bestuursrapportage 2015
2. Nota uitgangspunten begroting 2016
3. Begroting 2016
4. Zomernota 2015

Hierbij wordt het eerste document, de "Bestuursrapportage 2015" door ons aangeboden. Deze rapportage is als eerste bijlage bij dit Statenvoorstel gevoegd.

Met de bestuursrapportage 2015 geven wij financieel inzicht in de begrotingsuitvoering over het jaar 2015. In de bestuursrapportage wordt de situatie aangegeven met inbegrip van de resultaten uit de Jaarrekening 2014, de begrotingswijzigingen 2015 sedert de vaststelling van de Najaarsnota 2014 (tot en met begrotingswijziging 6) en de resultaten van budgetbewaking. Daarbij is 1 mei 2015 als peildatum gehanteerd.

Bij deze rapportage worden bijlagen met de voortgang van acht grote projecten opgenomen. Het betreft de projecten Waterdunen, Perkpolder, Natuurpakket Westerschelde, Sloeweg, Tractaatweg, Marinierskazerne, Thermphos en de Kanaalkruising Sluiskil.

Voor het project Sloeweg wordt in de bestuursrapportage verwezen naar de rapportage van het Taskforceteam. Ook de financiële gevolgen van het project Sloeweg worden separaat aan u aangeboden.

Separaat maar gelijktijdig met de bestuursrapportage 2015 wordt u de nota uitgangspunten begroting 2016 aangeboden. De nota uitgangspunten begroting 2016 bevat de financieel-technische kaders voor de begroting 2016.

De bestuursrapportage 2015 en de nota uitgangspunten begroting 2016 vervangen de voorjaarsnota, zoals die in andere jaren aan u werden aangeboden. Anders dan in de voorjaarsnota gebruikelijk is bevat deze bestuursrapportage 2015 geen beleidsinhoudelijke wijzigingen in verband met de lopende coalitievorming.

De zomernota zal dit jaar de gebruikelijke voor- en najaarsnota eenmalig vervangen. Het doel van de zomernota is om inzicht te geven in de inhoudelijke bijsturing van de begrotingsuitvoering 2015 en om een inhoudelijke en (meerjarige) financiële vertaling te maken van het nieuwe coalitieakkoord.

Uiterlijk 15 november 2015 moet een vastgestelde begroting 2016 aan het ministerie van Binnenlandse Zaken aangeboden worden. In de begroting worden naast de inhoudelijke en financiële kaders ook de voorgenomen beleidsdoelstellingen en geplande activiteiten acties ter realisatie van deze doelstellingen voor het boekjaar 2016 gepresenteerd.

Wat willen we bereiken?

Provinciale Staten informeren over de financiële voortgang over 2015 en inzicht te geven in de stand van zaken van acht grote projecten, alsmede de mogelijke risico's die bij de uitvoering op kunnen treden.

Waar aan kunnen we zien of alles bereikt is?

De gedeelde opvattingen over de bestuursrapportage 2015, zodat deze kunnen worden betrokken bij de verdere uitwerking van de begroting 2015 en de voorbereiding van de begroting 2016.

Wat doen we daarvoor?

De bestuursrapportage vervangt eenmalig de financiële rapportage zoals die in andere jaren in de voorjaarsnota was opgenomen. Hiermee blijft de informatievoorziening aan Provinciale Staten op het niveau van andere jaren.

Wat mag het kosten?

De financiële consequenties van de bestuursrapportage zijn verwerkt in de bijgevoegde begrotingswijziging (7^e 2015).

Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig bijgevoegd ontwerp-besluit.

Gedeputeerde Staten,

Drs. J.M.M. Polman, voorzitter,

A.W. Smit, secretaris.

Ontwerp-besluit

Provinciale Staten van Zeeland,
gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten van 9 juni 2015, nr. 15008312;

besluiten:

1. Kennis te nemen van de Bestuursrapportage 2015.
2. Vaststellen 7^e begrotingswijziging 2015 met de uitkomsten van de budgetbewakingsronde 2015.

FINANCIËLE VOORTGANGSRAPPORTAGE 2015

BESTUURSRAPPORTAGE VOLGENS PLANNING & CONTROL KALENDER 2015

GS, D.D. 9 JUNI 2015

SAMENVATTING	3
<i>Inleiding.....</i>	<i>3</i>
<i>Opbouw.....</i>	<i>3</i>
<i>Bevindingen.....</i>	<i>3</i>
HOOFDSTUK 1 <u>BEGROTINGSONTWIKKELING 2015 IN HOOFDLIJNEN.....</u>	5
1.1 Vertrekpunt	5
1.2 Besluitvorming sinds vertrekpunt	5
HOOFDSTUK 2 <u>BUDGETBEWAKING 2015</u>	7
2.1 Aanpak.....	7
2.2 Uitkomsten	7
2.3 Effecten uitkomsten op Begroting 2015.....	8
2.3.1 <i>Effecten per categorie</i>	<i>8</i>
2.3.2 <i>Effecten op Begroting 2015 en financieel meerjarenperspectief</i>	<i>10</i>
BIJLAGEN.....	12
A. Voortgangsrapportages grote projecten	12
1. <i>Tractaatweg</i>	<i>12</i>
2. <i>Sloeweg</i>	<i>13</i>
3. <i>Marinierskazerne</i>	<i>14</i>
4. <i>Thermphos.....</i>	<i>16</i>
5. <i>Natuurpakket Westerschelde</i>	<i>19</i>
6. <i>Perkpolder.....</i>	<i>21</i>
7. <i>Kanaalkruising Sluiskil</i>	<i>23</i>
8. <i>Waterdunen.....</i>	<i>24</i>
B. Memorie van toelichting 7 ^e Begrotingswijziging 2015	26

INLEIDING

Op 20 mei j.l. heeft ons college u een gewijzigde planning & control kalender 2015 aangeboden in afwachting van de vorming van een nieuw college. Hierbij hebben wij in 2015 de volgende planning en control documenten aangekondigd:

1. Bestuursrapportage 2015
2. Nota uitgangspunten begroting 2016
3. Begroting 2016
4. Zomernota 2015

Met de bestuursrapportage 2015 geven wij financieel inzicht in de begrotingsuitvoering over het jaar 2015. In de bestuursrapportage wordt de situatie aangegeven met inbegrip van:

- de resultaten uit de Jaarrekening 2014;
- de Begroting 2015 inclusief de wijzigingen tot en met de 6^e begrotingswijziging;
- en de resultaten van budgetbewaking.

De nota uitgangspunten begroting 2016 bevat de financieel-technische kaders voor de begroting 2016. De bestuursrapportage 2015 en de nota uitgangspunten begroting 2016 geven hiermee de bouwstenen voor de begroting 2016. De zomernota zal dit jaar eenmalig de gebruikelijke voor- en najaarsnota vervangen. Het doel van de zomernota 2015 is om inzicht te geven in de inhoudelijke bijsturing van de begrotingsuitvoering 2015 en om een inhoudelijke en (meerjarige) financiële vertaling te maken van het nieuwe coalitieakkoord.

OPBOUW

Met deze bestuursrapportage geven wij financieel inzicht in de begrotingsuitvoering over het jaar 2015, inclusief de resultaten van budgetbewaking. Daarbij wordt 1 mei 2015 als peildatum gehanteerd. De bestuursrapportage 2015 bevat geen beleidsinhoudelijke wijzigingen in verband met de lopende coalitievorming.

Wij nemen de Begroting 2015 en Najaarsnota 2014 als vertrekpunt en geven u inzicht in de externe ontwikkelingen en besluiten die sindsdien genomen zijn met een financieel effect op het meerjarenperspectief van de budgettaire ruimte en ontwikkeling van de algemene reserve. Vervolgens zullen wij u de uitkomsten van de uitgevoerde ronde budgetbewaking presenteren, inclusief de effecten daarvan op het meerjarenperspectief.

Als bijlagen bij deze rapportage geven wij per groot project inzicht in de actuele stand van zaken. Het betreft de projecten Tractaatweg, Sloeweg, Marinierskazerne, Thermphos, Natuurpakket Westerschelde, Perkpolder, de Kanaalkruising Sluiskil en Waterdunen.

BEVINDINGEN

Financiën

Begrotingsontwikkeling vanuit een budgettaire ruimte van nihil als vertrekpunt laat voor 2015 een positieve ontwikkeling zien van de budgettaire ruimte. Belangrijkste oorzaken zijn de verkoop van een tweetal provinciale panden (ca. € 4,2 miljoen) en de vrijval van budget wat was gereserveerd voor Thermphos (€ 3 miljoen). Nu de voorziening Thermphos reeds ten laste van de jaarrekening 2014 is gevormd valt het gereserveerde budget in 2015 vrij. Samen met de overige resultaten van budgetbewaking is er nu circa € 8,5 miljoen vrijgekomen in 2015. Deze middelen voegen we toe aan de algemene reserve.

Grootste tegenvaller is de lagere dividenduitkering van DELTA ad € 2,5 miljoen. Dit is ten laste van de algemene reserve gebracht. Samen met het rekeningresultaat 2014 en het overhevelen van financiële middelen voor diverse projecten naar 2016 en verder bedraagt na de budgetbewakingsronde het saldo van de algemene reserve eind 2015 nog circa € 40 miljoen. Voor een nadere opbouw van dit bedrag verwijzen wij u naar paragraaf 2.3.2.

In meerjarig perspectief is de budgettaire ruimte tot en met 2018 derhalve nog steeds nihil en daalt de algemene reserve verder naar een saldo eind 2018 van € 21 miljoen. Belangrijkste oorzaak hiervan is de overheveling van budgetten van diverse projecten, waarvoor in de volgende jaren deze middelen weer uit de algemene reserve worden gehaald (onder meer Spoormaatregelen Goes ad € 1,65 miljoen, de middelen voor de bestuursovereenkomst Volkerak Zoommeer (ca. € 1,8 miljoen) en subsidie project restwarmte (ca. € 1,4 miljoen).

In de zomernota 2015 zijn wij voornemens een inhoudelijke en financiële vertaling van het nieuwe coalitieprogramma op te nemen en zullen waar nodig overige actuele bijstellingen, zoals onder meer de uitkomsten van de meicirculaire van het provinciefonds, worden meegenomen. Hierbij zal tevens ingegaan worden op de actualisatie van het meerjarenperspectief van de budgettaire ruimte en de ontwikkeling van de algemene reserve.

Stand van zaken projecten

Bij de acht grote projecten wordt inzicht gegeven in de stand van zaken met betrekking tot de uitvoering van de projecten. Per project wordt de voortgang beschreven sinds de najaarsnota 2014, de planning tot afronding en de risico's en de wijze waarop deze geborgd zijn. Daarbij wordt gekeken naar risico's op het gebied van procedures, grondverwerving en financiën. Deze verschillen per project, zodat voor details verwezen moet worden naar de bijlagen. In de afgelopen periode zijn een aantal belangrijke mijlpalen behaald. Het bestemmingsplan voor de Tractaatweg, het inpassingsplan voor de Marinierskazerne zijn onherroepelijk geworden. Bij beide projecten is ook goede voortgang geboekt bij het verwerven van de particuliere eigendommen in het gebied. Ook het bestemmingsplan voor de Westelijk Perkpolder is onherroepelijk geworden. Bij Thermphos is een begin gemaakt met de sanering. De uitvoering van het project Waterdunen is in volle gang, terwijl bij het Natuurpakket Westerschelde de uitvoering wordt voorbereid. De Sluiskiltunnel is in mei 2015 geopend.

Hoofdstuk 1 BEGROTINGSONTWIKKELING 2015 IN HOOFDLIJNEN

1.1 VERTREKPUNT

De Statenvoorstellen Begroting 2015 en Najaarsnota 2014, behandeld in Provinciale Staten van 14 november 2014, zijn het vertrekpunt voor deze financiële rapportage.

In het Statenvoorstel Najaarsnota 2014 zijn de effecten op het financieel meerjarenperspectief 2014-2018 voor de budgettaire ruimte via de eerste begrotingswijziging 2015 volledig verrekend met de algemene reserve, waardoor de budgettaire ruimte voor 2015 nihil is. De belangrijkste conclusie daaruit was tevens dat er in de komende jaren geen vrij besteedbare ruimte zou zijn.

In de volgende tabel is de meerjarige ontwikkeling van de algemene reserve tot en met de besluitvorming van de Najaarsnota 2014 gepresenteerd. De daling van de algemene reserve wordt veroorzaakt door besluitvorming uit het verleden tot en met de Najaarsnota 2014. Om per begrotingsjaar neutraal uit te komen wordt er per saldo geld uit de reserve gehaald.

Algemene reserve	2014	2015	2016	2017	2018
(bedragen x € 1.000)	huidig	meerjarenbegroting			
Stand algemene reserve najaarsconferentie 2014	46.611	27.456	22.084	19.771	16.977

1.2 BESLUITVORMING SINDS VERTREKPUNT

Sinds de najaarsnota 2014 zijn de tweede tot en met de zesde begrotingswijziging door uw Staten vastgesteld (verwerking van o.m. de statenvoorstellen Financiële eindsprint en Jaarstukken 2014). Deze begrotingswijzigingen laten het volgende effect op de budgettaire ruimte zien.

Budgettaire ruimte (x € 1.000)		2015	2016	2017	2018
Vertrekpunt Najaarsnota 2014	Ruimte	0	0	0	0
Begrotingswijzigingen 2015					
Begrotingswijzigingen 2015 nr. 2 t/m 6		4.275	196	274	274
Geactualiseerd meerjarenperspectief	Ruimte	4.275	196	274	274

In 2015 betreft de toename van de budgettaire ruimte de incidentele opbrengst van de verkoop van de panden aan het Groene Woud en De Burg. In 2016 en verder is dit de bijgeraamde extra rentevergoeding voor de gronden Perkpolder en het restant van de decentralisatieuitkering die is ontvangen in verband met de decentralisatie van de Dienst Landelijk Gebied (DLG).

Deze begrotingswijzigingen laten het volgende effect op de algemene reserve zien. Het eindsaldo per 2014 sluit aan op het bedrag opgenomen op de balans in de jaarstukken 2014.

Algemene reserve	2014	2015	2016	2017	2018
<i>Bedragen x € 1.000, + = toename van de reserve, -/- = afname van de reserve</i>					
Vertrekpunt NJN 2014 algemene reserve	46.611	27.456	22.084	19.771	16.977
Mutaties 2014	-579				
Begrotingswijziging 2015 nr. 1 t/m 6		3.703	-2.690	518	-2.868
<i>Cumulatieve mutaties t.a.v. vertrekpunt</i>	-579	3.124	434	952	-1.916
Bijgewerkte eindstand algemene reserve	46.032	30.580	22.518	20.723	15.061

De algemene reserve is het deel van het eigen vermogen van de Provincie Zeeland dat vrij besteedbaar is en geldt als buffer voor risico's en ter dekking van kansen en/of knelpunten. Dit betekent niet dat het gehele saldo per eind 2014 ad € 46 miljoen zonder meer geheel ingezet kan worden. Op basis van besluitvorming door Provinciale Staten tot nu toe is al besloten tot toekomstige onttrekkingen en toevoegingen aan de algemene reserve. Dit is de verklaring voor de afname van de algemene reserve in bovenstaand overzicht.

De cumulatieve mutaties betreffen de door PS vastgestelde mutaties op het eindsaldo van de algemene reserve sinds de najaarsnota. Belangrijkste verklaring voor de gepresenteerde cumulatieve daling ten opzichte van de najaarsnota is dat er bij het Statenvoorstel Financiële eindsprint uitgegaan is van een positief rekening-saldo over 2014 van € 3,4 miljoen, wat uit de reserve is gehaald, echter uiteindelijk bedraagt dit circa € 1,5 miljoen.

Hoofdstuk 2 BUDGETBEWAKING 2015

In dit hoofdstuk presenteren wij aan uw Staten de uitkomsten van de uitgevoerde ronde budgetbewaking, inclusief de effecten hiervan op de budgettaire ruimte en ontwikkeling van de algemene reserve. Dit betreffen de bijstellingen op het vastgestelde begrotingsperspectief 2015 tot op heden zoals gepresenteerd in hoofdstuk 1.

2.1 AANPAK

Net als in voorgaande jaren is een ronde budgetbewaking uitgevoerd. Deze hebben wij als volgt vormgegeven. Via een ambtelijke ronde langs de budgethouders is inzicht gevraagd in:

- 1) De openstaande verplichtingen en rechten die in de jaarrekening 2014 als balansreserveringen werden opgenomen, zijn kritisch beschouwd;
- 2) Per begrotingspost is nagegaan of de vrije ruimte (raming minus realisatie/verplichtingen) in lijn is met de resterende noodzakelijke bestedingen om de beleidsdoelstellingen uit de begroting 2015 te realiseren;
- 3) In geval van knelpunten binnen de begroting 2015 is door de betreffende budgethouder aangegeven hoe deze dienen te worden opgelost.

Deze uitvraag op hoofdlijnen geeft inzicht in de onder- en overbesteding van de lopende begroting.

2.2 UITKOMSTEN

In de volgende tabel presenteren wij u de uitkomsten van de ronde budgetbewaking op hoofdlijnen. In paragraaf 2.3 worden de resultaten gerubriceerd naar het effect voor de begroting 2015 (en meerjarenperspectief) en voorzien van een toelichting. Voor een nadere detaillering verwijzen wij u naar de Memorie van toelichting bij de 7^e begrotingswijziging 2015, welke als bijlage B bij deze rapportage is gevoegd.

Resultaten budgetbewaking	2015	2016	2017	2018
Meeropbrengst motorrijtuigenbelasting	400	400	400	400
Afname rentelasten	100	200	200	200
Vrijval kapitaallasten zaakstelsel	340			
Vrijval gereserveerde middelen voorziening Thermphos	3.000			
Vrijval gereserveerde middelen vergunningen visserij	250			
Afwikkelvoordeel oude verplichtingen	100			
Saldo overige voordelen	85			
Meerkosten Tour de France	-250			
DELTA dividend	-2.500			
Vrijval geraamde middelen ruilgronden	546			
Dividend Westerscheldetunnel NV	1.021			
Effect nieuwe cao per 1-7-2015	-170	-340	-340	-340
Corecties salarissen verwerking decentralisatie jeugdzorg		-314	-394	-390

Naast bovengenoemde uitkomsten zijn er in bijlage B ook mutaties opgenomen die een budgettair neutraal effect hebben. Zowel in het begrotingsjaar 2015 als tussen de diverse begrotingsjaren. In paragraaf 2.3 zal hier nader op ingegaan worden.

Ten tijde van het opstellen van deze nota zijn de exacte financiële gevolgen van de meicirculaire provinciefonds voor Zeeland nog niet beschikbaar. Wel is duidelijk dat de totale bijstelling van het accres van de algemene uitkering voor de gehele periode negatief is. Onder meer het definitieve accres voor de algemene uitkering voor het jaar 2014 is neerwaarts bijgesteld en ook het accres voor het jaar 2015 kent een neerwaartse bijstelling

t.o.v. de laatste circulaire. Over deze cumulatieve en structurele gevolgen voor de begroting 2015 en verder zullen wij u via een separate brief informeren voor het zomerreces. De financiële impact van de circulaire wordt meegenomen in de zomernota 2015.

2.3 EFFECTEN UITKOMSTEN OP BEGROTING 2015

2.3.1 EFFECTEN PER CATEGORIE

De uitkomsten van de uitgevoerde budgetbewaking zijn in te delen in een drietal categorieën:

1. Budgettair effect in het boekjaar 2015
2. Budget neutrale verschuiving binnen het boekjaar 2015
3. Voorstellen tot budget neutrale verschuivingen tussen boekjaren (budget overheveling)

Hierna wordt ingegaan op deze onderdelen, met tussen haakjes een verwijzing naar de in bijlage B opgenomen memorie van toelichting bij de 7^e begrotingswijziging 2015.

2.3.1.1 BUDGETTAIR EFFECT IN HET BOEKJAAR 2015

Voordelen

Uit de gerealiseerde opbrengst van de opcenten Motorrijtuigenbelasting (MRB) in de jaarrekening 2014 kan worden geconcludeerd dat een meeropbrengst ten opzichte van de meerjarenbegroting is gerealiseerd van € 400.000 (A1/R17). Deze meeropbrengst heeft een structureel karakter.

Op basis van de geactualiseerde liquiditeitsprognose hoeft er dit jaar minder geld geleend te worden. Met daarbij de nog steeds gunstige renteverwachting kan het budget voor rente met € 100.000 (A5/R18) neerwaarts worden bijgesteld. Voor de jaren 2016-2018 bedraagt het voordeel € 200.000 per jaar.

Zoals in de jaarstukken 2014 is aangegeven is de ontwikkeling van het zaakstelsel stopgezet. Als gevolg hiervan kunnen voor het jaar 2015 de geraamde kapitaallasten komen te vervallen voor een bedrag van € 340.000 (R11/O5).

De voorziening Thermphos is noodzakelijkerwijs bij het opmaken van de jaarrekening 2014 ten laste van het rekeningsaldo 2014 gevormd, waardoor het eerdere gereserveerde bedrag bij de Najaarsnota 2014 voor 2015 ad € 3 miljoen (3a/R14) kan vrijvallen. Dit is een incidenteel voordeel.

Met de vaststelling van de voorjaarsnota 2014 is een budget van € 250.000 (7d/R16) beschikbaar gesteld voor de uitkoop van vergunningen voor de visserij. In overleg met het ministerie van Economische Zaken en de Vereniging van Beroepsvissers is gezocht naar een vereenvoudiging van het vergunningensysteem in de binnenvisserij en reductie van het aantal vergunningen voor kreeftenvisserij op de Oosterschelde. Na intensieve besprekingen is duidelijk geworden dat reductie van vergunningen niet haalbaar is. Daarom kan de reservering komen te vervallen.

Uit de beoordeling en afwikkeling van de oude verplichtingen uit 2014 komt nog een voordeel van € 100.000 (A6/R19).

Voor het saldo van de overige voordelen ad € 85.000 verwijzen wij u naar bijlage B, onderdelen:

- Bestuur: 1b
- Milieu: 3a
- Natuur en landschap: 6a en 6b
- Economie: 7e

Nadelen

Over de extra kosten ad € 250.000 (7a/R15) voor de Tour de France bent u eerder al geïnformeerd.

DELTA dividend. In de provinciale begroting is voor het uitkeringsjaar 2015 rekening gehouden met een dividenduitkering ad € 10 miljoen. Het voorstel van de Raad van Bestuur is om een totaalbedrag van € 15 miljoen aan de aandeelhouders uit te keren waarvan € 7,5 miljoen aan de Provincie Zeeland. Indien de AvA instemt met het dividendvoorstel betekent dit dat voor het saldo ad € 2,5 miljoen (A3/R7) in het jaar 2015 financiële dekking dient te worden gevonden. Wij stellen voor dit ten laste van de algemene reserve te brengen.

DELTA heeft aangegeven dat de slechte situatie op de energiemarkt en de sombere vooruitzichten op de korte en middellange termijn maken dat DELTA nog steeds zeer terughoudend is ten aanzien van de dividendverwachting over 2015 en de komende jaren. Wij stellen voor om de huidige ramingen "stelpost nieuw collegeprogramma" en "dividend DELTA" in 2016-2018 (beiden € 10 miljoen per jaar per saldo budgettair-neutraal) af te ramen. Mocht in enig jaar toch tot een dividenduitkering worden overgegaan, zal de inzet van deze middelen separaat ter afweging aan uw Staten worden voorgelegd.

Effect van de nieuwe cao per 1 juli 2015 ad € 170.000 in 2015 (P1/R3) en structureel € 340.000. Bestaand beleid is dat de begroting wordt aangepast op het moment dat de cao is afgesloten. De verhoging met 1% per 1 juli 2015 was nog niet verwerkt in het meerjarenperspectief. Tevens zijn van de effecten op de salarisbegroting van de decentralisatie van de jeugdzorg foutief verwerkt, waardoor vanaf 2016 ten onrechte genoemde bedragen zijn toegevoegd aan de algemene reserve.

2.3.1.2 BUDGET NEUTRALE VERSCHUIVINGEN BINNEN HET BOEKJAAR 2015

Gereserveerde middelen voor ruilgronden ad € 546.000 (4d) kunnen door het activeren van de waarde van de gronden deels vrijvallen ten gunste van de bestemmingsreserve ILG, van waaruit deze reservering ook is gemaakt. Per saldo kan er € 492.300 (R1) worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve en valt er een bedrag vrij van € 53.700 (R13).

De dividenduitkering van de Westerscheldetunnel NV in 2015 valt € 1.021.000 (A4) hoger uit dan geraamd. Overeenkomstig eerdere besluitvorming worden de dividendopbrengsten toegevoegd aan de bestemmingsreserve Sluiskiltunnel (R2), zodat dit geen budgettair effect heeft voor 2015.

Voor de overige neutrale verschuivingen verwijzen we kortheidshalve naar bijlage B, Memorie van toelichting op de 7^e begrotingswijziging 2015. Het betreffen hier de volgende genummerde onderdelen bij de programma's:

- Bestuur: 1a en c
- Cultuur & Samenleving: 2a, b, c en d
- Ruimtelijke omgeving: 4a
- Economie: 7b
- Mobiliteit: 8a, b en c
- Ondersteuning: O1, 2, 4 en 6

2.3.1.3 VOORSTELLEN TOT BUDGETTAIR NEUTRALE OVERHEVELING TUSSEN BOEKJAREN

Voor enkele meerjarige activiteiten is het van belang de gereserveerde middelen beschikbaar te houden ook na verschuiving van de uitvoering in de tijd. Deze mutaties worden via de algemene reserve verwerkt. Zie voor een toelichting op deze activiteiten de Memorie van toelichting op de 7^e begrotingswijziging 2015 in bijlage B. Het betreffen de volgende genummerde onderdelen bij de programma's:

- Bestuur: 1d / R4
- Ruimtelijke omgeving: 4b en c / R5 en R10
- Economie: 7c / R8
- Algemene dekkingsmiddelen: A2 / R9
- Ondersteuning: O3 en 7 / R6 en R10

2.3.2 EFFECTEN OP BEGROTING 2015 EN FINANCIËEL MEERJARENPERSPECTIEF

In de volgende tabellen wordt inzicht gegeven in de meerjarige ontwikkeling van de budgettaire ruimte en de algemene reserve. Vertrekpunt is hierbij de najaarsnota 2014, bijgewerkt met inmiddels vastgestelde begrotingswijzigingen 2015 (1 t/m 6) uit hoofdstuk 1 en de actuele ontwikkelingen volgend uit de budgetbewaking zoals hiervoor opgenomen in paragraaf 2.2 en 2.3.

Budgettaire ruimte

Wij stellen hierbij voor om de per saldo beschikbaar gekomen budgettaire ruimte in de periode 2015-2018 volledig toe te voegen aan de algemene reserve.

Budgettaire ruimte (x € 1.000)		2015	2016	2017	2018
Vertrekpunt Najaarsnota 2014	Ruimte	0	0	0	0
Begrotingswijzigingen 2015					
Begrotingswijzigingen 2015 nr. 2 t/m 6		4.275	196	274	274
Geactualiseerd meerjarenperspectief	Ruimte	4.275	196	274	274
Resultaten budgetbewaking					
Meeropbrengst motorrijtuigenbelasting		400	400	400	400
Afname rentelasten		100	200	200	200
Vrijval kapitaallasten zaaksysteem		340			
Vrijval gereserveerde middelen voorziening Thermphos		3.000			
Vrijval gereserveerde middelen vergunningen visserij		250			
Afwikkelvoordeel oude verplichtingen		100			
Saldo overige voordelen		85			
DELTA dividend		-2.500			
Meerkosten Tour de France		-250			
Effect nieuwe cao per 1-7-2015		-170	-340	-340	-340
Corecties salarissen verwerking decentralisatie jeugdzorg			-314	-394	-390
Meerjarenperspectief na budgetbewaking		5.630	142	140	144
Toevoeging aan de algemene reserve		-5.630	-142	-140	-144
Budgettaire ruimte		0	0	0	0

Algemene reserve

Rekening houdend met de reeds vastgestelde mutaties en de toevoeging van het saldo uit de hierboven opgenomen budgettaire ruimte laat de algemene reserve het volgende verloop zien.

Algemene reserve	2014	2015	2016	2017	2018
<i>Bedragen x € 1.000, += toename van de reserve, -/- = afname van de reserve</i>					
Vertretpunt NJN 2014 algemene reserve	46.611	27.456	22.084	19.771	16.977
Mutaties 2014	-579				
Begrotingswijziging 2015 nr. 1 t/m 6		3.703	-2.690	518	-2.868
Mutaties meerjarenperspectief na budgetbewaking		5.630	142	140	144
Cumulatieve mutaties na vertretpunt	-579	8.754	6.206	6.863	4.139
Subtotaal	46.032	36.210	28.290	26.634	21.116
Budgetoverhevelingen					
Beheer verbonden partijen		-200	200		
Archiefbewerking		250	-250		
Maintenance Valuepark Terneuzen		2.200	-2.200		
MKB innovatie topsectoren		400	-400		
Technische bijstand Europese programma's (t/m 2021)		-273	87	87	-163
Budget cofinanciering Europese programma's (t/m 2020)		1.488	-1.088	-100	-100
Marinierskazerne		-90	90		
Subtotaal		3.775	-3.561	-13	-263
<i>cumulatieve mutaties budgetoverhevelingen</i>		3.775	214	201	-62
Bijgewerkte eindstand algemene reserve	46.032	39.985	28.504	26.835	21.054

Budgetoverhevelingen zijn hebben in het meerjarenperspectief per saldo een neutraal effect.

A. VOORTGANGSRAPPORTAGES GROTE PROJECTEN

Algemene toelichting hoe rapportages tot stand zijn gekomen. Hier komen de bijlagen die de projectleiders/-teams hebben aangeleverd, eerder al gepresenteerd bij collegeonderhandelingen en bijgewerkt naar actuele stand van zaken.

1. TRACTAATWEG

Project:	Verbreiding Tractaatweg
Projectdoelstelling:	Verbreiding van de Tractaatweg tussen de kanaalkruising Sluiskil en de grens bij Zelzate tot een 2x2 strooksweg, met 3 ongelijkvloerse aansluitingen.
Portefeuillehouder:	G.R.J. van Heukelom
Doelstelling uit begroting:	programma 8 Mobiliteit, met doelstelling 080101 Een optimaal bereikbaar wegennetwerk.
Periode uitvoering:	2015-2018
Krediet/budget:	€ 60,0 miljoen (prijspeil 2014)
Besteed per 30-04-2015	€ 6,0 miljoen (inclusief verplichtingen)
Nog te verwachten lasten	€ 54,0 miljoen
Resteert	€ 0

Voortgang tot heden:

Op basis van de MER en het Voorlopig Ontwerp is het bestemmingsplan uitgewerkt en in december 2013 door de gemeenteraad vastgesteld. De Raad van State heeft medio oktober 2014 een uitspraak (met enkele maanden vertraging) gedaan over de zes ingediende beroepen, waarmee het bestemmingsplan onherroepelijk is geworden.

Een aantal woningen langs de Sasweg en Graaf Jansdijk evenals een boerenbedrijf moeten voor de verbreding worden geamoveerd. Over de woningen is overeenstemming. Voor de boerderij zijn we in goed overleg bezig met een mogelijke oplossing. De overige benodigde percelen worden verworven en het merendeel van de eigenaren wil gebruik maken van de ruilverkavelingsmogelijkheden. De inzet en verwachting is dat de gronden minnelijk verworven kunnen worden middels ruilverkaveling.

De afgelopen periode zijn aantal onderzoeken uitgevoerd (o.a. archeologisch proefsleuvenonderzoek en nader bodemonderzoek). Op een beperkt aantal locaties dient nader bodemonderzoek uitgevoerd te worden. Op een aantal locaties dient de uitvoering onder archeologische begeleiding te worden uitgevoerd.

Op basis van uitgebreide afstemming met de kabels en leidingbeheerders is overeenstemming bereikt over de uit te voeren maatregelen en de daarbij behorende nadeelcompensatie (op basis van de in december vastgestelde nadeelcompensatieregeling). De verwachting is dat alle project overeenstemmingen met de netwerkbeheerders op korte termijn zijn geformaliseerd. In de tweede helft van dit jaar zal een deel van de kabels en leidingen worden omgelegd.

Daarnaast vinden er regelmatig stakeholders overleggen plaats (o.a. met het Waterschap, Prorail, de veiligheidsregio, ZSP en gemeente) en de afspraken en resultaten zijn of worden verwerkt in vergunningen, overeenkomsten en het geïntegreerd contract.

Planning tot afronding:

Op 6 juni 2014 heeft Provinciale Staten ingestemd met een investeringsbudget van 60 miljoen euro. Boven genoemde werkzaamheden en raakvlakken leiden in 2015 tot een geïntegreerd contract t.b.v. aanbestedingsprocedure. De start van de aanbestedingsprocedure (voorselectie en aanbesteding) van het geïntegreerd contract zal aan GS ter besluitvorming worden voorgelegd indien de risico's en benodigde condities beheersbaar zijn.

De verschillende onderzoeken, overeenstemmingen en procedures zijn erop gericht om in de tweede helft van 2015 te kunnen starten met de aanbestedingsprocedure. De realisatie kent een doorlooptijd van circa twee en een half jaar. De verwachting is dat de nieuwe Tractaatweg in 2018 open zal zijn voor het verkeer. De planning wordt concreet op het moment dat de aanbesteding is gestart.

Risico's:

Er zijn een aantal risico's die vertragend en/of kostenverhogend kunnen werken. Vertragend zijn vooral de verschillende procedures die doorlopen moeten worden. Voor de bestemmingsplanprocedure waren dit de beroepen die zijn ingediend. Vooruitlopend op de aanbesteding zijn de omgevingsvergunningen en de watervergunning reeds aangevraagd en verleend.

De minnelijke grondverwerving en kavelruil kan voor verdere vertraging zorgen. Indien uiteindelijk een onteigeningsprocedure nodig blijkt te zijn, zal dit ook vertragend werken (eind 2016 / begin 2017 perceel beschikbaar). Daarnaast zijn er diverse risico's en raakvlakken in de voorbereiding en uitvoeringsperiode die vertragend en kostenverhogend kunnen werken. Voorbeelden daarvan zijn de verleggingen van de diverse (hoofd)transportleidingen en de aanpassingen aan de spoorwegovergangen. Daarnaast blijven archeologie en bodemgesteldheid een aandachtspunt.

De aanbestedingsprocedure wordt zorgvuldig voorbereid. Een mogelijk risico blijft uiteraard een significant verschil tussen de daadwerkelijke aanbesteding en de verwachting. Naast de extern opgestelde kostenraming wordt medio dit jaar nog een contraraming opgesteld door een onafhankelijk bureau (Nimas BV) om het beschikbare budget te toetsen. Het concept contract wordt met een review gecontroleerd door een ander onafhankelijk bureau (Cleophas consultancy).

Deze en andere risico's worden door de projectorganisatie continu in beeld gebracht en voorzien van gepaste maatregelen. Voor het project Tractaatweg zal voor de vervolg fases een projectorganisatie worden opgesteld die voorzien is van de benodigde expertise voor deze fase.

2. SLOEWEG

De realisatie van het project Sloeweg kent op dit moment zware tegenslag en wordt op basis van de voorstellen van het Taskforceteam (TFT) herzien. Het voorstel hiervoor wordt op 3 juli aan uw Staten voorgelegd. De stand van zaken is beschreven in de rapportage van het TFT.

3. MARINIERSKAZERNE

Project:	Marinierskazerne
Projectdoelstelling	Defensie in staat stellen de kazerne zo snel mogelijk en tegen zo laag mogelijke kosten te realiseren; maximaliseren van de (economische en maatschappelijke) effecten van de kazerne voor de Zeeuwse samenleving
Portefeuillehouder	C.M.M. Schönknecht-Vermeulen
Doelstelling uit begroting	Programma 4 Ruimtelijke omgeving, met doelstelling 040201 Gebiedsontwikkeling door uitvoering programma's en projecten
Periode uitvoering	2013-2019 (verwachte oplevering Kazerne)
Krediet/budget	€ 18,0 miljoen (€ 15,0 miljoen provinciaal aandeel plus € 3 miljoen bijdrage Vlissingen, overeenkomstig statenvoorstel 15-11-2013)
Besteed per 30-4-15	€ 9,60 miljoen
Nog te verwachten lasten	€ 8,40 miljoen
Resteert	€ 0

Voortgang tot heden:

Het project Marinierskazerne Zeeland omvat de verhuizing van de nu in Doorn gevestigde Van Braam-Houckgeestkazerne en het Logistiek Complex Maartensdijk naar een terrein van ca. 70 ha. nabij de buitenhaven van Vlissingen. De minister van Defensie heeft in zijn brief van 31 augustus 2012 zijn besluit tot verhuizing aan de Tweede Kamer meegedeeld. De Tweede Kamercommissie van Defensie heeft tijdens het algemeen overleg van 6 februari 2013 met de nieuwe minister van Defensie met het eerder genomen besluit ingestemd. Binnen Defensie is inmiddels een uitvoeringsorganisatie opgericht, om de verhuizing tot stand te brengen. Defensie (met het Rijksvastgoedbedrijf, RVB) is verantwoordelijk voor de bouw van de kazerne. Provinciale verantwoordelijken liggen op het vlak van de grondverwerving, het provinciale inpassingsplan, het bouwrijp maken (incl. aanleg infrastructuur) en het bevorderen van de sociaal-economische effecten van de kazerne voor Zeeland.

Stand van zaken mei 2015:

In overleg met de terreinbeherende instanties en de betreffende gemeenten is een inventarisatie gemaakt van geschikte oefenterreinen. Het gebruik door Defensie wordt vastgelegd in contracten tussen Defensie en de terreinbeheerders. Met ZSP en Staatsbosbeheer zijn al contracten gesloten.

Provincie en gemeente Vlissingen hebben in totaal € 18 miljoen voor het project beschikbaar gesteld; hierover is begin 2015 een formele overeenkomst tussen provincie en gemeente gesloten.

Het inpassingsplan, dat in nauw overleg met Defensie en met de bevolking van Vlissingen (Ritthem en Oost-Souburg) is opgesteld, is begin juli 2014 door PS vastgesteld. De Raad van State heeft inmiddels over het ingestelde beroep uitspraak gedaan; dit beroep is ongegrond verklaard en het inpassingsplan is nu onherroepelijk.

De drie particuliere eigendommen (2 woningen en een uienbedrijf) zijn verworven binnen het daarvoor geraamde budget. Maart 2015 heeft de gemeenteraad van Vlissingen het bestemmingsplan voor de verplaatsingslocatie van het uienbedrijf vastgesteld.

Defensie/RVB hebben een vooraankondiging geplaatst m.b.t. de aanbesteding van de kazerne (via een DBFMO-contract, in een concurrentiegericht dialoog). In maart 2015 is een eerste bijeenkomst voor marktpartijen gehouden; RVB werkt aan de formulering van het programma van eisen t.b.v. de formele start van de procedure. Deze is gepland voor eind augustus dit jaar.

De wijze van bouwrijp maken zal afhangen van het uiteindelijke stedenbouwkundige ontwerp voor het kazerneterrein. Dit wordt pas na aanbesteding via het DBFMO-contract bekend. Daarom is met Defensie afgesproken om het bouwrijp maken voor wat betreft de werken en werkzaamheden in het plangebied zelf in de vorm

te gieten van een afkoopsom aan Defensie.

Met de minister van Defensie is in juni 2014 een eerste bestuursovereenkomst getekend. Deze overeenkomst wordt uitgewerkt in drie overeenkomsten: de erfpachtovereenkomst, de overeenkomst inzake de afkoopsom van het bouwrijp maken en een overeenkomst over de regiobijdrage (ter hoogte van de erfpachtcanon). In een bestuurlijk overleg met de minister op 16 april 2015 is afgesproken, dat vóór 1-7-2015 de definitieve overeenkomsten ondertekend zullen worden. De erfpachtovereenkomst met de gemeente Vlissingen is op 30 maart 2015 ondertekend. Recent is ook met het waterschap definitieve overeenstemming bereikt over de erfpacht-overeenkomst. Over de stand van zaken m.b.t. de overeenkomsten zijn Provinciale Staten op 18 mei 2015 per brief geïnformeerd.

Planning tot afronding:

Planning van de regionale werken en werkzaamheden is als volgt:

1. Ondertekenen overeenkomsten (erfpacht, afkoopsom, regiobijdrage) met Defensie: vóór 1 juli 2015
2. Vervolgonderhandelingen met Defensie over de consequenties van de resultaten van de lopende onderzoeken naar bodem, archeologie en geur: najaar 2015
3. Overdracht gronden aan Defensie: per 1-1-2016
4. Sloop, saneringen, aanleg ontsluiting en aansluiting op nutsvoorzieningen: 2015 en 2016

Naast de inzet op bovenstaande werken en werkzaamheden zullen Provincie en gemeente Vlissingen in de periode tot ingebruikname van de kazerne (door Defensie gepland voor eind 2019) de sociaal-economische effecten voor Zeeland trachten te bevorderen, door gerichte promotie van Zeeland richting de mariniers en waar nodig/mogelijk bieden van ondersteuning bij het vinden van huisvesting buiten de poort, voorzieningen, partnerbanen.

Risico's:

De voor het project beschikbaar gestelde middelen van € 18 miljoen zijn naar verwachting toereikend voor de nu geraamde kosten. De post onvoorzien (voor eventuele tegenvallers bij de nog uit te voeren werkzaamheden, zoals sloop, onderzoek en de infrastructurele werken) moet worden gedekt uit de voorziene bijdragen van anderen (pachtvergoeding RVB, bijdrage vanuit het FES-project Buitenhaven, waterschap). Deze bijdragen zijn nog niet volledig zeker, maar alle inspanningen zijn erop gericht, om deze bijdragen te verzekeren.

Uiterlijk op 1-7-2015 zullen de overeenkomsten met Defensie gesloten moeten worden. Deze datum houdt verband met nadelige fiscale consequenties. Bij ondertekening na 1 juli 2015 kan niet meer van de overgangsregeling gebruik gemaakt worden en moet er op de canon btw in rekening worden gebracht.

In die overeenkomsten zullen bepalingen opgenomen worden omtrent nader overleg tussen partijen over de consequenties van de resultaten van de nog lopende onderzoeken op gebied van bodemkwaliteit, archeologie en geur. Zoals ook is vastgelegd in de met Defensie gesloten bestuursovereenkomst van juni 2014 is het uitgangspunt daarbij, dat de regionale bijdrage (provincie/gemeente) aan de realisatie van de kazerne binnen het financiële kader van € 18 miljoen blijft.

Een bijzonder punt van aandacht is de voorgenomen verbreding van de Oostelijke Bermweg, die onderdeel uitmaakt van de door de Provincie toegezegde maatregelen voor het bouwrijp maken. Recent is duidelijk geworden dat de dijk langs die weg in de nabije toekomst versterkt moet worden, hetgeen gepaard gaat met een aanzienlijk ruimtebeslag. In de conceptovereenkomst met Defensie is hierover opgenomen, dat Defensie en Provincie met het waterschap en de gemeente Vlissingen in overleg zullen treden om zo nodig een kostenefficiënt alternatief voor de ontsluiting van het terrein te vinden, die tevens zorgt voor een adequate verbinding tussen de bestaande en de nieuwe kazerne. Over de bekostiging van deze oplossing zal met Defensie afgesproken worden, dat de bijdrage van de Provincie maximaal het in de provinciale projectraming voor de oorspronkelijk geplande wegverbreding opgenomen bedrag bedraagt.

4. THERMPHOS

Project:	Sanering Thermphos
Projectdoelstelling:	Met de bijdrage van curatoren van € 35 miljoen en een additionele bijdrage van de Staat aan de Provincie van € 3 miljoen tot een zodanige sanering van het bedrijfsterrein Thermphos in Vlissingen te komen dat een toestand wordt bereikt die zo veilig mogelijk is en blijft voldoen aan de toepasselijke bestuursrechtelijke milieuvorschriften.
Portefeuillehouder:	B.J. de Reu
Doelstelling uit begroting:	programma 7 Economie, met doelstelling 070101 Excellent vestigingsklimaat.
Periode uitvoering:	15 oktober 2014 – 31 mei 2016
Krediet/budget (initieel):	€ 35 miljoen (beschikbaar via curatoren), € 4 miljoen provinciale voorziening Thermphos (inclusief risico's), € 3 miljoen bijdrage Ministerie I&M voor sanering
Besteed per 30-04-2015	ca. € 5 miljoen (vanuit beschikbaar budget curatoren € 35 miljoen) en € 0,5 miljoen vanuit voorziening en € 1 miljoen aframing risico's.
Nog te verwachten lasten	€ 30 miljoen en € 2,5 miljoen provinciale voorziening + € 3 miljoen I&M
Resteert	€ 0

Voortgang tot heden:

In oktober 2014 is door de curatoren van de failliete fosforfabriek Thermphos een opdracht verleend aan een aannemingscombinatie voor het veiligstellen van het Thermphos terrein. Hiertoe is een turnkey-overeenkomst tussen curatoren en aannemingscombinatie, zijnde de combinatie Sagro en Van Mourik, gesloten. Om te komen tot deze opdrachtverlening zijn een aantal overeenkomsten tussen (verschillende) partijen ondertekend. De Provincie heeft de volgende overeenkomsten ondertekend:

1. Overeenkomst tussen curatoren Thermphos, Zeeland Seaports (ZSP) en de Provincie Zeeland betreffende onder meer de sanering en opruiming van het bedrijfsterrein van Thermphos en de overdracht van rechten van erfpacht en opstal. Hierin is (kortweg) geregeld dat:
 - Overdracht erfpacht aan de op te richten sanerings BV (SPV)
 - Beschikbaarstelling van € 35 miljoen uit de boedel voor de sanering, d.m.v. storten van dit bedrag op een escrow rekening
 - Overdracht van contractoverneming turnkey overeenkomst door SPV
2. Overeenkomst tussen ZSP en Provincie Zeeland, ter zake van de sanering van het Thermphos-terrein in Vlissingen. Hierin is (kortweg) geregeld dat:
 - ZSP een sanerings BV opricht
 - Provincie het verschil voor haar rekening neemt als saneringsactiviteiten in totaal meer bedragen dan de beschikbare € 35 miljoen uit de boedel
 - Provincie de operationele kosten voor de SPV voor haar rekening neemt (max. € 3 miljoen)
3. Escrow overeenkomst tussen curatoren Thermphos, ZSP, Provincie Zeeland en De Zeeuwse Alliantie (notaris – escrow agent). Hierdoor is geregeld dat beschikbare middelen uit de boedel op escrow rekening worden gestort en is de aanwending beschreven.

Op 16 juni 2014 hebben Provinciale Staten besloten geen bedenkingen te hebben tegen de overeenkomsten zoals die toen voorlagen. Tevens hebben ze geen bedenkingen geuit tegen de oprichting van een afzonderlijke sanerings-BV door ZSP. Ook zijn middelen beschikbaar gesteld om de overeenkomsten uit te kunnen voeren.

Met de ondertekening van de overeenkomsten op 10 oktober 2014 en de overdracht aan de sanerings-BV (Van Citters Beheer BV) op 15 oktober 2014 is het dossier Thermphos voor de Provincie qua inzet gewijzigd. Vanaf dat moment staat de daadwerkelijke sanering centraal.

De sanering wordt niet door de Provincie, maar door Van Citters Beheer (VCB) uitgevoerd. De Provincie heeft daar invloed op via het lidmaatschap van de Raad van Commissarissen van de BV (RvC). In de RvC levert de Provincie 2 van de 3 commissarissen. Besluitvorming vindt plaats bij volstreekte meerderheid van stemmen. Op deze wijze is gegarandeerd dat de Provincie zo nodig gebruik kan maken van haar meerderheidsbelang.

In oktober 2014 is gestart met de uitvoering van de turnkey overeenkomst door de aannemingscombinatie. De eerste maanden zijn vooral gebruikt om de organisatie neer te zetten. Daarbij is veel aandacht besteed aan het optimaliseren van de verhoudingen tussen VCB en aannemingscombinatie en het stroomlijnen van de aanvraag van de werkpakketten. Voor de uitvoering van elk onderdeel van de sanering dient vooraf toestemming van VCB te worden verkregen. Zij toetsten of de voorgestelde werkwijze uitvoerbaar is en op een veilig wijze wordt uitgevoerd voor mens en omgeving.

In de turnkey overeenkomst is opgenomen dat voor de reiniging van de leidingen en de verwerking van de fosforslik twee pilots worden gestart. De pilot voor het reinigen van de leidingen is uitgevoerd door cleaning van de FOG leiding. Hierbij is onder meer nagegaan in hoeverre een droge reinigingstechniek bruikbaar is en kan bijdragen tot het beperken van de afvalwaterstroom. Het resultaat van deze test is niet bevredigend, zodat de gekende en beproefde natte reinigingswijze verder zal worden gehanteerd. Deze zal wel het gewenste resultaat opleveren.

Voor de verwerking van de fosforslik is een dubbele pilot voorzien, bestaande uit persen/voorbehandelen van slik en verbranden. Het opstarten van deze pilot heeft vertraging opgelopen van ca. 4 maanden, hetgeen nog niet betekent dat dit ook tot een uitloop zal leiden. De pilot is nu voorzien te starten in juni 2015. De aannemingscombinatie heeft aangegeven direct een fullscale verbrandingsinstallatie te bouwen i.p.v. de contractueel voorziene kleine pilot-opstelling. Met de persmethode wordt de aanwezige fosforslik uitgefilterd. Beide manieren van slibverwerking zullen tegelijkertijd gebruikt worden.

Door Van Citters Beheer is aan de aannemingscombinatie een brief verzonden met een officiële ingebrekestelling voor de vertraging. De aannemingscombinatie heeft aangegeven te verwachten dat de vertraging geheel zal worden ingelopen, door de keuze van een gecombineerde uitvoeringswijze. Formele bevestiging hiervan zal worden gegeven op basis van de resultaten van de pilottest.

Tijdens de voorbereidingsfase en de opstartfase voor de pilot en werken is gebleken dat de installaties te kampen hebben met mogelijk achterstallig onderhoud, achterstallige inspecties en verlopen keuringen. Hierbij wordt onder meer verwezen naar technische keuringen van installaties (zoals stoomwezen en liftkeuringen), asbestinventarisaties en mogelijke corrosie die opgetreden is tijdens stilstand.

Van Citters Beheer doet het nodige om deze keuringen, inspecties en onderhoud zo snel mogelijk af te ronden in functie van de benodigde installaties voor de werken. Het kan niet worden uitgesloten dat hierbij situaties worden vastgesteld die leiden tot vertraging van het werk. Met name de asbestinventarisaties kunnen aanleiding geven tot de vaststelling van de noodzaak voor het nemen van bijkomende maatregelen. De resultaten van een QuickScan met betrekking tot aanwezigheid van asbest in het zogenoemde ovenhuis geven aan dat er geen asbest in de lucht is aangetroffen. Wel is er op een aantal plekken zogenoemde witte asbest gemeten. In het ovenhuis is voorzien dat er werkzaamheden met betrekking tot de veiligstelling van de site (o.a. de pilots persen en verbranden) worden uitgevoerd. Nader onderzoek zal moeten uitwijzen wat de eventuele gevolgen zijn voor het werk, de planning en de mensen.

Door de Provincie is aangegeven dat er op wordt gestaan dat er een schriftelijke nieuwe planning met voorgestane werkwijze wordt geleverd door de aannemingscombinatie. Ook is aangegeven dat kwaliteit voor snelheid dient te gaan, maar als daardoor een vertraging optreedt deze geen invloed mag hebben op de beschikbare middelen. Dat betekent dat er in het project middelen gegenereerd moeten worden om de kosten die met de vertraging optreden op te vangen. Extra kosten zullen dan mogelijk optreden bij de financiering van VCB, waarvoor de Provincie verantwoordelijk is.

Planning tot afronding:

Aan de hand van de nieuw planning van de aannemingscombinatie zal de daadwerkelijke afrondingsdatum bekend worden. Voorlopig wordt nog uitgegaan van de oorspronkelijke planning, hetgeen betekent dat 1 juni 2016 de sanering wat betreft de Provinciale bemoeienis is afgerond. Mocht er vertraging ontstaan dan betekent dit dat er extra middelen moeten worden gegenereerd binnen het project om de extra kosten die samenhangen met de vertraging budgetneutraal op te vangen.

Financieel

De zogenaamde (overige) operationele kosten van VCB zullen door de Provincie gedragen worden. Deze waren begroot op circa € 3 miljoen voor 2014 en 2015. De Provincie heeft inmiddels ingestemd met een begroting van € 3,0 miljoen t/m 31 mei 2016, waarin ook een post onvoorzien (=10%) is opgenomen. Tegenover de nog te maken kosten staan voor de provincie geen directe baten. Daarom dient volgens de voorschriften de voorziening direct en volledig gevormd worden in het jaar van bekend worden van deze te maken kosten. Door de genomen beheersmaatregelen op de risico's (o.a. de positieve uitkomst van de rechtszaken) dient de voorziening in het kader van de provinciale jaarrekening € 3 miljoen te zijn. Er is reeds € 0,5 miljoen bevoorschot in 2014, dus resteert aan het einde van 2014 een voorziening van € 2,5 miljoen.

Daarnaast zal de Provincie de kosten dragen van eventueel meerwerk en meerkosten vanuit de aannemingsovereenkomst. In de aannemingsovereenkomst (= € 35 miljoen) is een post onvoorzien van € 3,5 miljoen opgenomen. Bovendien zijn niet alle beheerskosten begroot (= € 1,5 miljoen). Met deze niet begrote posten en door de beoogde vormgeving van de overeenkomst met de aannemer is dit risico naar verwachting afgedekt.

Voorts is de interpretatie om de reeds beschikbaar gestelde € 1 miljoen vanuit de totaal toegezegde € 3 miljoen door het Ministerie van I&M, voor de sanering toe te voegen aan de bestaande voorziening niet juist. Dit moet vanwege het voorwaardelijke karakter een overlopende post worden

Risico's:

De Provincie is op grond van de afgesloten overeenkomsten verantwoordelijk voor:

- de meerkosten als saneringsactiviteiten in totaal meer bedragen dan de beschikbare € 35 miljoen uit de boedel
- de meerkosten voor de operationele kosten voor VCB

Deze risico's worden continu gemonitord en op basis van de turnkey overeenkomst met de aannemingscombinatie is bijsturing mogelijk, mits tijdig bekend.

De mogelijke meerkosten voor VCB hangen vast aan de uitvoeringstermijn van de opdracht.

5. NATUURPAKKET WESTERSCHELDE

Project	Natuurpakket Westerschelde (NPW)
Projectdoelstelling	Het realiseren van 600 ha estuariene natuur volgens het Convenant Rijk-Provincie (2005) over de uitvoering van de ontwikkelingsschets 2010. Het Natuurpakket Westerschelde omvat volgende projecten: • Hertogin Hedwigepolder (295 ha) • Uitbreiding Zwin (10 ha) • Middengebied (295 ha) Verder is ook een bedrag vrijgemaakt voor een landbouw-flankerend beleid (€ 13 miljoen).
Portefeuillehouder	C.M.M. Schönknecht-Vermeulen
Doelstelling uit begroting	Programma 6 Natuur en landschap, met doelstelling 060104, Herstelopgave bestaande natuurgebieden, Natuurpakket Westerschelde
Periode uitvoering	Het Convenant tussen Rijk en Provincie loopt tot en met 2019. In de planning wordt rekening gehouden met afronding van de realisatie uiterlijk in 2019.
Krediet/budget	Het Rijk heeft een budget ter beschikking gesteld van € 153 miljoen wat als doeluitkering is gestort op een provinciale Groenfonds-rekening en die apart verantwoord moet worden aan het Rijk.
Besteed per 01-05-2015	€ 68.569.946
Nog te verwachten lasten	€ 85.001.373
Resteert	€ 0

Voortgang tot heden

Hedwigepolder

Op 12 november 2014 zijn het rijksinpassingsplan en de uitvoeringsbesluiten onherroepelijk vastgesteld. Op dit moment loopt nog de procedure voor het aanwijzingsbesluit als Natura-2000 gebied. Dit heeft geen invloed op de voortgang. Op 10 december 2014 is het Kroonbesluit over het besluit tot onteigening gepubliceerd. Als het onteigeningsproject helemaal doorlopen is komt de grond (verwachting 2^e helft 2016) beschikbaar. Inmiddels zijn met op een na alle pachters overeenkomsten gesloten.

Ter voorbereiding van de uitvoering is er overleg met Vlaanderen. Zij zijn overeenkomstig het Verdrag verantwoordelijk voor de uitvoering. De provincie Zeeland is het eerste aanspreekpunt voor de Nederlandse partners, begeleidt Vlaanderen en draagt zorg voor de overdracht naar beheerders. Voorzien wordt dat er in de loop van 2016 wordt aanbesteed. Uitvoering is gepland van 2016-2019. Tevens is gestart met monitoring.

Tevens wordt op dit moment toegewerkt naar het creëren van meerwaarde voor de regio via een Grenspark. Voor het creëren van draagvlak en voor de uitvoering wordt samengewerkt met de EGTS Linieraad en met verschillende overheden, natuurbeheersorganisaties, gemeenten en de Haven van Antwerpen. Gezamenlijk is een subsidieaanvraag ingediend bij Interreg. Ook moet het beheer van dit (grensoverschrijdend) natuurgebied nog geregeld worden.

Zwin

Op 18 maart 2015 was de zitting bij de Raad van State naar aanleiding van de beroepen die ingediend zijn tegen het rijksinpassingsplan en de bijbehorende uitvoeringsbesluiten.

Een uitspraak wordt juni 2015 verwacht. Inmiddels is het gebied voorlopig aangewezen als Naturagebied. De grondverwerving is gerealiseerd. Op dit moment is er een samenwerkingsovereenkomst met Vlaanderen en heeft de provincie ingestemd met het bestek voor zover dat over het Nederlandse deel gaat. Het Zeeuws Landschap en het Waterschap Scheldestromen zijn als toekomstige beheerders nauw betrokken. De provincie Zeeland is het eerste aanspreekpunt voor de Nederlandse partners, begeleidt Vlaanderen en draagt zorg voor overdracht naar beheerders. Start van de uitvoering is najaar 2015 gepland en loopt door tot 2017.

Middengebied

Voor het Middengebied heeft de provincie een alternatieve invulling voorgesteld waarmee minister Verburg in 2008 heeft ingestemd. Het omvat de uitvoering van Waterdunen en Perkpolder waaraan vanuit het NPW een financiële bijdrage wordt geleverd. Waterdunen wordt door de provincie gecoördineerd in een aparte projectorganisatie en loopt door tot in 2016. De uitvoering van de estuariene natuur Perkpolder is belegd bij Rijkswaterstaat en wordt eind 2015 afgerond. Over deze projecten worden afzonderlijk gerapporteerd.

Voor het Middengebied zijn ook vijf buitendijkse locaties aangewezen, t.w. Baalhoek, Knuitershoek, Bath, Hoofdplaatpolder en Platen van Ossensisse. Op 11 februari 2015 heeft de Raad van State de beroepen van de Vogelbescherming tegen de NB wetvergunning ongegrond verklaard. Daarmee is de weg vrij voor de aanleg van strekdammen bij Baalhoek en Knuitershoek in 2015.

Bath dient nader uitgewerkt te worden via een alternatief ontwerp.

Voor de overige twee locaties is nog nader onderzoek nodig. Zij moeten nader worden uitgewerkt en afgezet tegen nieuwere inzichten en optimalere oplossingen.

Planning tot afronding

- Najaar 2015: start realisatie Zwin en afronding Perkpolder
- 2016: start realisatie Hertogin Hedwigepolder en realisatie Baalhoek en Knuitershoek en afronding Waterdunen
- 2017: realisatie Bath en start realisatie Hedwige
- 2018: realisatie Hoofdplaatpolder en Ossensisse
- 2019: alle deelprojecten zijn gereed en opgeleverd. Er zijn afspraken gemaakt over beheer en monitoring voor de periode na 2019.

Risico's

Provincie heeft de regierol in opdracht van het ministerie van Economische Zaken. De financiële risico's die niet verwijtbaar zijn, zijn voor rekening van het Rijk. In het Convenant is bepaald dat de provincie zelf geen financiële bijdrage aan de projecten levert en dat de tegenwaarde van de grondverwervingskosten voor de Hedwige als bijdrage aan de Sloe- en Tractaatweg zal komen; met het Rijk is een garantie afgesproken van tenminste € 20 miljoen.

Jaarlijks wordt aan het ministerie van EZ zowel financieel als beleidsmatig verantwoord incl. een accountantsrapportage. Daarnaast wordt jaarlijks de meerjarenkostenraming bijgewerkt en voorgelegd aan de Staatssecretaris. Majeure wijzigingen worden in overleg met het Rijk afgesproken.

6. PERKPOLDER

Project:	Perkpolder
Projectdoelstelling:	Realiseren project Perkpolder met natuurontwikkeling, een jachthaven, woningbouw, een golfbaan en recreatiewoningen
Portefeuillehouder:	C.M.M. Schönknecht-Vermeulen
Doelstelling uit begroting:	Programma 4 Ruimtelijke omgeving, doelstelling 040201 gebiedsontwikkeling door uitvoering programma's en projecten.
Periode uitvoering:	t/m 2023
Krediet/budget:	€ n.v.t. via deelneming Perkpolder beheer BV
Besteed per 31-12-2014:	€ 10,076 miljoen
Nog te verwachten baten:	€ 10,076 miljoen
Resteert:	€ 0

Voortgang tot heden:

De aanbesteding voor de aanleg van het buitendijkse natuurgebied, het ophogen van het veerplein en het aanpassen van het deel van de N689 binnen het plangebied is door Rijkswaterstaat (RWS), Perkpolder Beheer BV (PBBV) en de provincie gegund aan Van Oord. De werkzaamheden zijn gestart en liggen op schema. In het conflict met de aannemer over te gebruiken materialen en de daaraan verbonden kosten is RWS in hoger beroep door de rechter in het gelijk gesteld. Door deze uitspraak zijn er geen extra kosten voor het project perkpolder. Voor de westelijke Perkpolder is een koop- en realisatieovereenkomst getekend met Hulst aan Zee BV. Hulst aan Zee koopt de westelijke Perkpolder en realiseert er een golfresort met 200 wooneenheden. Daarnaast realiseert HAZ een hotellocatie op het veerplein. Met Hulst aan Zee wordt gewerkt aan een ontwerp stedenbouwkundig plan dat ook als onderligger heeft gediend voor de herziening van het bestemmingsplan. Dit herziene bestemmingsplan is in december 2014 onherroepelijk geworden.

Tevens is met Hulst aan Zee een intentieovereenkomst gesloten voor de ontwikkeling van het gehele plangebied. Hulst aan Zee is bezig om hiervoor een consortium op te richten. In de loop van 2015 verwachten we hierover meer duidelijkheid.

Met een geïnteresseerde partij zijn verkennende gesprekken gestart over de ontwikkeling van de jachthaven. De onteigening is zo goed als afgerond. In juli 2014 heeft de Rechtbank uitspraak gedaan inzake de hoogte van de schadeloosstelling. Hiertegen is de onteigende in cassatie gegaan. De uitspraak door de Hoge Raad wordt verwacht rond de zomer 2015. Zoals het er nu naar uit ziet heeft de uitspraak geen nadelige gevolgen voor de grondexploitatie.

Planning tot afronding:

De westelijke Perkpolder wordt gekocht en ontwikkeld door ontwikkelaar 'Hulst aan Zee'. Hiertoe is een koop-/realisatieovereenkomst gesloten. De eerste verkoop van gronden is gepland in 2015, de laatste in 2020. Voor het veerplein is de planning dat de uitgifte van gronden start in 2016 en doorloopt tot 2023.

Risico's:

Bij het aangaan van de PPS-overeenkomst in 2008 zijn de risico's aan de orde geweest en is er op gewezen dat risico's in principe beperkt zijn omdat ze binnen de PPS beheerst en gedeeld worden door de vier (inmiddels twee) deelnemende partijen. De risico's in Perkpolder Beheer BV (PBBV) zijn op elk moment in de ontwikkeling van een andere omvang en grootte. Vanwege de bedrijfsgegevens blijven de risicoscenario's, aangegeven in het jaarlijks door de PBBV te actualiseren grondexploitatieplan, vertrouwelijk. Door de verkoop van de westelijke Perkpolder wordt een belangrijk deel van de risico's afgedekt. De hele westelijke Perkpolder wordt ontwikkeld door Hulst aan Zee BV en niet langer door de PBBV.

Voor de provincie (en gemeente) zitten de risico's in:

- Het scenario dat Hulst aan Zee (financieel) niet in staat is om aan haar verplichtingen tot ontwikkeling te voldoen en het project Perkpolder daardoor geen doorgang kan vinden en PBBV daardoor failliet gaat. Op dat moment is de provincie samen met de gemeente Hulst verantwoordelijk voor de gemaakte kosten.

- Maatregelen: nieuwe exploitant zoeken, verkoop van gronden, restverlies nemen
- Tegenvallende opbrengsten. Dit risico is meegenomen in de grondexploitatie van PBBV.
Maatregelen: in de grondexploitatie is een post onvoorzien en een risicoreserve opgenomen.
- Mocht de PBBV op enig moment worden beëindigd, dan zal nagedacht moeten worden wat met de gronden gedaan wordt. De hoogte van het risico is enerzijds afhankelijk van de aankoopprijs, maar zal ook afhankelijk zijn van het moment in de ontwikkeling. Tot nu toe zijn de daadwerkelijke uitgaven voor de grondverwerving ca. € 10,076 miljoen. Alle andere uitgaven betrekking hebbende op het project zijn door de PBBV gedaan en gefinancierd met externe middelen.

Afwikkeling uittreding private partijen.

Tot en met 31-12-2012 had de grondexploitatiemaatschappij 4 deelnemers. De publieke partijen AM en Bouwfonds zijn per deze datum uit de grondexploitatiemaatschappij gestapt en hiervoor is een uittredingsovereenkomst opgesteld. De grondexploitatiemaatschappij heeft tot en met 31-12-2012 kosten gemaakt. Bij het uittreden van de publieke partijen zijn afspraken vastgelegd over de verdeling van de tot dan toe gemaakte kosten over de 4 partijen.

Naast het bouwen van huizen in het westelijke deel van Perkpolder wordt het oude veerplein ontwikkeld (huizen, hotel) en een jachthaven aangelegd. Over de ontwikkeling van het oude veerplein en de jachthaven is een intentieovereenkomst gesloten met een ontwikkelaar. Als de jachthaven en of het veerplein niet tot ontwikkeling komen worden de gemaakte kosten niet terugverdiend door de huidige partners (gemeente Hulst en provincie).

In de overeenkomst met AM en bouwfonds is vastgelegd dat zij ieder 25% van de kosten per 31-12-2012 voor hun rekening nemen. Mocht Perkpolder failliet gaan dan betalen zij ieder 25% (€ 1 miljoen), van de stand van het onderhanden werk per 31-12-2012. Mocht er een exploitant gevonden worden voor het gehele project dan hebben beide partijen de mogelijkheid om voor het afgesproken bedrag woningen af te nemen

Garantstelling:

Provincie Zeeland staat samen met de gemeente Hulst garant voor de door Perkpolder BV bij de huisbankier aangegane lening/ kredietfaciliteit. Provincie Zeeland staat gaant voor een totaal bedrag van Maximaal € 15,66 miljoen. De gemeente Hulst staat voor € 3,92 miljoen garant. In totaal staan beide aandeelhouders richting de huisbankier garant voor een bedrag van € 19,58 miljoen.

Op basis van de nadere afspraken zoals die gemaakt zijn in de SOK (AvA 27 november 2013) staan de gemeente Hulst en Provincie Zeeland beide voor 50% garant voor Perkpolder BV.

Indien de Rabobank gebruik maakt van zijn garantie dan dient Provincie Zeeland € 15,66 miljoen te betalen aan de Rabobank en de gemeente Hulst € 3,92 miljoen. De Provincie staat op basis van de SOK echter garant voor € 9,79 miljoen (50% van € 19,58 miljoen). Provincie Zeeland kan dan een bedrag van € 15,66 miljoen -/- € 9,79 miljoen = € 5,87 miljoen in rekening brengen bij de gemeente Hulst.

Hierbij dient wel opgemerkt te worden dat dit scenario uitgaat van de maximaal mogelijke lening van zo'n € 14,5 miljoen. De huidige Grondexploitatie gaat uit van een piek die ligt rond de € 8 miljoen.

7. KANAALKRUISING SLUISKIL

Project:	Sluiskiltunnel (KKS)
Projectdoelstelling:	Het realiseren van een boortunnel onder het kanaal Gent-Terneuzen met toeleidende wegen inclusief de aansluiting hiervan op het bestaande wegennet.
Portefeuillehouder:	G.R.J. van Heukelom
Doelstelling uit begroting:	Programma 8, Mobiliteit, doelstelling 080101 Een optimaal bereikbaar wegennetwerk.
Periode uitvoering:	Project is opgeleverd op 22 mei 2015 Onderhoudstermijn loopt t/m 2 jaar na oplevering. (Overleg over verlenging t/m jaar 10 loopt nog)
Krediet/budget:	€ 295,6 mln. (provinciaal aandeel € 112,3 mln. vastgesteld door PS op 5 november 2010).
Besteed per 31-03-2015 :	€ 262,2 miljoen
Nog te verwachten lasten:	€ 19,6 miljoen (nog openstaande verplichtingen)
Resteert:	€ 1,2 miljoen (restant post onvoorzien)

Voortgang tot heden:

Het project is ruim 5 weken eerder dan gepland afgerond. Vanaf 23 mei is de tunnel open voor het verkeer.

Planning tot administratief/ financiële afronding:

De B.V. KKS zal de Provincie nog een voorstel doen met betrekking tot het verlengen (t/m jaar 10) van het onderhoudscontract. Hierover dient nog een besluit te worden genomen.

Na openstelling van de tunnel voor het verkeer dient het project nog administratief / financieel te worden afgerond. Dat betekent onder andere de financiële afrekening met de aannemer maar ook de verrekening van de kosten met het ministerie van I&M die de helft van de kosten van het project voor haar rekening neemt. Ook dient de praktische afhandeling nog plaats te vinden. Denk daarbij aan de overdracht van het archief en het opheffen van de B.V. KKS eind 2015.

Risico's:

Voor de aanleg van de Sluiskiltunnel is een budget beschikbaar gesteld van € 295,6 miljoen. De B.V. KKS werkt met een geïndexeerd werkbudget (reële GWW-index). Op 31 december 2014 was dit opgelopen tot € 307,8 miljoen inclusief een post onvoorzien van ruim € 30 miljoen. Gelet op de voortgang van het project en de mogelijke risico's gedurende het verdere verloop van het project heeft de B.V. KKS besloten om per 1 januari 2015 het benodigd geïndexeerde projectbudget te verlagen tot € 283 miljoen inclusief een post onvoorzien van € 6,6 miljoen. Daar is op dit moment nog € 1,2 miljoen van over. Uitgaand van het eerder genoemde geïndexeerd werkbudget betekent dat bij afronding van het project een positief resultaat van € 24,8 miljoen. Het provinciaal deel daarvan bedraagt de helft, zijnde € 12,4 miljoen. Wanneer wordt uitgegaan van het budget dat PS beschikbaar heeft gesteld (niet geïndexeerd) zal het genoemde overschot grofweg de helft van dat bedrag bedragen.

8. WATERDUNEN

Project	Waterdunen
Projectdoelstelling	Door de combinatie van kustversterking, (recreatie)natuurontwikkeling en verblijfsrecreatie ontstaat een voor recreanten uiterst aantrekkelijk gebied, dat zal leiden tot een aanzienlijke sociaaleconomische impuls voor de (krimp)regio. Met de getijdennatuur, een groot slikken- en schorrengebied, draagt Waterdunen bij aan het met België afgesproken natuurherstel van de Westerschelde. Waterdunen biedt tegelijkertijd een oplossing voor de kustveiligheid.
Portefeuillehouder	G.R.J. van Heukelom
Doelstelling uit begroting	Programma 4 Ruimtelijke omgeving, met doelstelling 040101 Gebiedsontwikkeling door uitvoering programma's en projecten
Periode uitvoering	nu nog ca. 1,5 jaar werken aan de concrete aanleg; daarna nog 5-10 jaar evaluatie, monitoring en afhandeling eventuele claims
Krediet/budget	€ 7,8 miljoen provinciaal geld (was € 7,6 miljoen, is bij actualisatie GREX mei 2014 met € 0,2 miljoen verhoogd) Totale GREX heeft een omvang van ca. € 85 miljoen (op startwaarde 84,8 miljoen aan kosten en 86,2 miljoen aan baten).
Besteed per 1-05-2015	€ 5,08 miljoen
Nog te verwachten lasten	€ 2,72 miljoen
Resteert	€ 0

Voortgang tot heden

Waterdunen is een ca. 350 ha grote gebiedsontwikkeling in West Zeeuws-Vlaanderen, ten westen van Breskens. Combineert kustversterking met hoogwaardige verblijfsrecreatie en natuur- en landschapsontwikkeling. En is daarmee te beschouwen als een voorbeeld van de Deltawerken 2.0. Waterdunen is eind 2012 door het college van gedeputeerde staten als zogenaamd landmarkproject van LAND IN ZEE! aangemerkt. Waterdunen kan gezien worden als een aansprekend voorbeeld van een project, waarin de kernwaarden van de provincie tot uitdrukking komen: concreet, inspirerend, kleurrijk, eerlijke samenwerking, dienstverlenend, ambitieus, dynamisch, zelfverzekerd. Waterdunen wordt een bijzonder en aantrekkelijk gebied, zowel voor de echte natuurkenners en vogelaars als voor bewoners en verblijfsrecreanten. Dit zal leiden tot een aanzienlijke sociaaleconomische impuls voor de (krimp)regio. Met de getijdennatuur, een groot slikken- en schorrengebied, draagt Waterdunen bij aan het met België afgesproken natuurherstel van de Westerschelde.

De provinciale betrokkenheid bij het project Waterdunen dateert van eind 2004, toen Waterdunen is aangehaakt bij de lopende projecten Gebiedsgerichte Aanpak (GGA) West Zeeuws-Vlaanderen en Zwakke schakels (ZS). In het verlengde van de trekkende rol van de provincie bij de GGA en ZS heeft de provincie vanaf eind 2004 de regie over Waterdunen op zich genomen. De provincie heeft de planvorming gecoördineerd, de financiële uitvoerbaarheid van het project geregeld, de partijen (waterschap, gemeente, Het Zeeuwse Landschap en Molecaten) bij elkaar gebracht en gehouden. Eind 2008 kwamen daar ook direct uitvoerende taken bij op het gebied van de planologische inpassing en de grondverwerving.

Eind 2010 is het provinciale inpassingsplan voor Waterdunen vastgesteld (onherroepelijk geworden met de uitspraak van de Raad van State van 15-2-2012), op basis waarvan vanaf begin 2011 het onteigeningstraject in gang is gezet, dat uiteindelijk geleid heeft tot het vonnis van de rechtbank dd. 28 januari 2015. Tegen dit vonnis heeft de provincie cassatie ingesteld. De cassatieprocedure loopt nog.

Eind 2012/begin 2013 is na jarenlange voorbereiding de daadwerkelijke aanleg van Waterdunen gestart, met de getijdenduiker, het randbestek en de kustversterking. Kleine planaanpassingen tijdens de bestek uitwerkingen hebben geleid tot een 1e herziening van het inpassingsplan (vastgesteld op 13 december 2013).

Aanleg van de getijdenduiker en de kustversterking ligt bij het waterschap. Voor de getijdenduiker doet het waterschap dat als gedelegeerd opdrachtgever namens GS. Binnen het kustversterkingsbestek van het waterschap wordt een belangrijk deel van het grondwerk voor Waterdunen uitgevoerd. De uitgegraven grond wordt benut voor de dijkversterking en duinaanleg. Provincie is opdrachtgever voor de nieuwe infrastructurele aanpassingen in het kader van het randbestek. Deze werken zijn inmiddels afgerond. Eind 2014 is het gehele gebied met uitzondering van de bestaande wegen vrijgegeven van munitie. Ook het eerste deel van de werken aan het recreatiecasco, de gronden die aan Molecaten worden doorgeleverd, is gereed. Het voor de afdekking van enkele eilanden en het recreatiecasco benodigde zand is geleverd en in depot gezet. De aanbestedingsprocedure voor uitvoering voor de afronding van het recreatiecasco (zand afdekking) is gestart.

Momenteel wordt gewerkt aan de vervolgbestekken inzake (onder andere) de inlaatkreek en kade, uitstroming buitendijks bij het Killetje, het verwijderen van de bestaande wegen en afgesloten kabels c.q. leidingen en verbinding krekken, de aanleg van de nieuwe fietsverbinding, aanleg van de recreatieve voorzieningen in Waterdunen en de verbreding van de Puijendijk. Op 16 juni wordt hierover een informatiebijeenkomst in het projectkantoor op het Veerplein in Breskens gehouden.

Planning tot afronding

- Medio 2015: oplevering (onder voorwaarden) van de getijdenduiker
- Eind 2015: oplevering kustversterking (door waterschap)
- Eind 2016: oplevering recreatiecasco en natuurgebied en overdracht aan resp. Molecaten en HZL

Risico's

Recent hebben GS de geactualiseerde GREX-Waterdunen vastgesteld. Per brief van 14-4-2015 zijn uw Staten hierover geïnformeerd.

September 2010 is tussen Molecaten en de Provincie een overeenkomst gesloten inzake de grondoverdracht door provincie aan Molecaten voor een koopsom van 10,8 M€, excl. BTW, inclusief exploitatiebijdrage. Bij brief van 3 november 2014, ingekomen op 5 november, heeft Molecaten aangegeven dat de financiering voor het plan Molecaten niet onmogelijk, maar wel moeizaam is. Om die reden vraagt Molecaten toestemming om op een andere wijze dan in de overeenkomst bepaald tot realisatie van de beoogde verblijfsrecreatie te kunnen komen. Op basis van een extern juridisch advies is Molecaten meegedeeld dat GS op grond van de thans ter beschikking staande gegevens de gevraagde toestemming (nog) niet kunnen verlenen. Wel is bereidheid uitgesproken om met Molecaten hierover in nader overleg te treden.

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing in de jaarrekening 2014 is voor Waterdunen een risico opgenomen voor een most likely bedrag van ca. € 2,7 miljoen in verband met een eventuele nabetalingsplicht aan afgaande grondeigenaren. In het onteigeningsvonnis dd. 28 januari 2015 is de prijs vanwege een niet-agrarische verwachtingswaarde bepaald op € 10,-/m². Op grond van de nabetalingsbepaling in de overeenkomsten met andere grondeigenaren is alleen nabetaling aan de orde als sprake is van agrarische grond zonder een niet-agrarische verwachtingswaarde. Hierdoor is het risico op verplichte nabetaling nihil.

De risicokaart inzake de bodembescherming in het Killetje is inmiddels vervallen. De kosten hiervoor (en de bijdragen van het waterschap en het Hoogwaterbeschermingsprogramma) zijn in de GREX-2015 verwerkt.

B. MEMORIE VAN TOELICHTING 7^e BEGROTINGSWIJZIGING 2015

Naar aanleiding van het nu voorliggende Statenvoorstel Bestuursrapportage is de volgende begrotingswijziging vervaardigd (Statenvoorstel 7^e Begrotingswijziging 2015).

Memorie van toelichting

Behorende bij de 7e wijziging van de begroting 2015

Plaats 7e wijziging in cyclus planning & control:

Autorisatieniveau:

Uitgangspunt is dat PS een kaderstellende en autoriserende rol hebben. Met ingang van de Begroting 2015 worden mutaties tussen de programmaonderdelen (doelstellingen) binnen een programma ter autorisatie voorgelegd in de programmabegroting en in de begrotingswijzigingen aan de Staten. Deze memorie van toelichting toont dan ook de wijzigingen per doelstelling, zowel lasten als baten (conform uw besluit 14006408 d.d. 6 juni 2014).

Conform de afspraken uit het verleden worden individuele wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 niet separaat toegelicht in de begrotingswijzigingen, maar worden ze opgenomen onder wijzigingen < € 25.000.

Programma's

1 Bestuur

010101 Een goed, betrouwbaar en duaal provinciaal bestuur

1a Diverse budgettaire neutrale wijzigingen als resultaat van ronde budgetbewaking	€	52.200-	€	15.000-
1b Binnen deze doelstelling kan het aangegeven bedrag bijgeraamd worden; komt daarmee ten gunste van de algemene reserve.	€	-	€	17.500

010102 Versterken bestaand netwerk

1c Diverse budgettaire neutrale wijzigingen als resultaat van ronde budgetbewaking	€	16.000	€	-
--	---	--------	---	---

010103 Het versterken van grensoverschrijdende samenwerking

- 1d Besteding budget cofinanciering Europese programma's 2015 en Technische bijstand.
De geraamde bedragen betreffende de uitvoeringskosten Technische Bijstand Interreg en de inkomsten van de facilitatoren van de programma's Interreg Vlaanderen-Nederland en 2 Zeeën. Wordt in 2015 onttrokken aan de algemene reserve en in latere jaren toegevoegd.

€	310.250	€	37.050
€	274.050	€	39.550

Totaal programma 1 Bestuur

2 Cultuur & Samenleving

020101 Culturele basisinfrastructuur in Zeeland

2a Diverse budgettaire neutrale wijzigingen als resultaat van ronde budgetbewaking	€	59.790-	€	-
--	---	---------	---	---

020102 Cultureel erfgoed

2b Diverse budgettaire neutrale wijzigingen als resultaat van ronde budgetbewaking	€	2.000-	€	-
--	---	--------	---	---

020104 Cultuureducatie

2c Diverse budgettaire neutrale wijzigingen als resultaat van ronde budgetbewaking	€	71.800	€	-
--	---	--------	---	---

020105 Kunsten, inclusief grote culturele evenementen & festivals

2d Diverse budgettaire neutrale wijzigingen als resultaat van ronde budgetbewaking	€	10.010-	€	-
--	---	---------	---	---

Totaal programma 2 Cultuur & Samenleving

€	-	€	-
Lasten		Baten	

3 Milieu

030102 Duurzame bodem

- 3a Betreft het aframen van de voorziening Thermphos in 2015, komt ten gunste van de algemene reserve.

€	3.000.000-	€	-
€	3.000.000-	€	-

Totaal programma 3 Milieu

Lasten		Baten	
---------------	--	--------------	--

4 Ruimtelijke omgeving

040101 Duurzame ruimtelijke-economische ontwikkeling

4a Diverse budgettaire neutrale wijzigingen als resultaat van ronde budgetbewaking	€	1.947.700	€	1.947.700
--	---	-----------	---	-----------

040201 Gebiedsontwikkeling door uitvoering programma's en projecten

- 4b In verband met de overeenkomst subsidie openbare infrastructuur Maintenance Valuepark Terneuzen wordt max. € 2,2 mln bijdrage verstrekt. Deze bijdrage is voorzien voor 2016 en daarom aan de algemene reserve toegevoegd in 2015 en wordt weer onttrokken in 2016.

€	2.200.000-	€	-
---	------------	---	---

- 4c Met betrekking tot de Marinierskazerne wordt de uitvoering anders dan initieel geraamd. Een bedrag van € 90.000,- wordt in 2015 onttrokken aan de algemene reserve en in 2016 weer toegevoegd.

€	90.000	€	-
---	--------	---	---

- 4d In verband met de vrijval van geraamde middelen ruilgronden in het kader van het bestedingsplan 2015 Natuur en Vitaal Platteland, worden de geraamde lasten verlaagd met het aangegeven bedrag.

€	546.000-	€	-
€	2.656.000-	€	-

Totaal programma 4 Ruimtelijke omgeving

€	708.300-	€	1.947.700
----------	-----------------	----------	------------------

	Lasten	Baten
<u>6 Natuur en landschap</u>		
060102 Beheer natuurgebieden		
6a Binnen deze doelstelling kan het aangegeven bedrag afgeraamd worden; komt daarmee ten gunste van de algemene reserve.	€ 12.284-	€ -
060105 Verbreding natuur (toegankelijkheid)		
6b Binnen deze doelstelling kan het aangegeven bedrag afgeraamd worden; komt daarmee ten gunste van de algemene reserve.	€ 2.500-	€ -
<u>Totaal programma 6 Natuur en landschap</u>	€ 14.784-	€ -
	Lasten	Baten
<u>7 Economie</u>		
070101 Excellent economisch vestigingsklimaat		
7a Betreft de geraamde additionele lasten voor de Tour de France; deze komen ten laste van de algemene reserve.	€ 250.000	€ -
7b Diverse budgettaire neutrale wijzigingen als resultaat van ronde budgetbewaking	€ 10.000	€ 10.000
7c Besteding budget cofinanciering Europese programma's 2015 en Technische bijstand. Het resterende budget cofinanciering voor projecten in de Europese programma's wordt in 2015 toegevoegd aan de algemene reserve en in 2016 weer onttrokken	€ 1.488.000-	€ -
	€ 1.228.000-	€ 10.000
070103 Landbouw en visserij		
7d In overleg met het ministerie van Economische Zaken en de Vereniging van Beroepsvissers is gezocht naar een vereenvoudiging van het vergunningensysteem in de binnenvisserij en reductie van het aantal vergunningen voor kreeftenvisserij op de Oosterschelde. Na intensieve besprekingen is duidelijk geworden dat reductie van vergunningen niet haalbaar is. Het gereserveerde bedrag voor het fonds ten behoeve van het uitkopen van vergunningen zal derhalve niet worden aangewend en komt ten gunste van de algemene reserve.	€ 250.000-	€ -
070104 Vrijetijdseconomie		
7e Binnen deze doelstelling kan het aangegeven bedrag afgeraamd worden; komt daarmee ten gunste van de algemene reserve.	€ 1.350	€ -
<u>Totaal programma 7 Economie</u>	€ 1.476.650-	€ 10.000
	Lasten	Baten
<u>8 Mobiliteit</u>		
080101 Optimaal bereikbaar wegennetwerk		
8a Betreft de geraamde baten in verband met POP2-subsidie Landbouwrouten Hulst en het door de provincie ter beschikking stellen hiervan aan de gemeente Hulst	€ 201.862	€ 201.862
8b Betreft een budgettaire neutrale correctie op enkele budgetten van de fast ferry waarbij ook de onttrekkingen aan de overlopende passiva BDU zijn gecorrigeerd.	€ -	€ 310.900-
	€ 201.862	€ 109.038-
080102 Vraaggericht openbaar vervoer		
8c Betreft een budgettaire neutrale correctie op enkele budgetten van de fast ferry waarbij ook de onttrekkingen aan de overlopende passiva BDU zijn gecorrigeerd.	€ 1.132.000	€ 1.442.900
<u>Totaal programma 8 Mobiliteit</u>	€ 1.333.862	€ 1.333.862
<u>Totaal programma's</u>		
	€ 3.591.822-	€ 3.331.112
	Lasten	Baten
<u>Personeelskosten:</u>		
P1 Kosten cao. Voor de extra 1% per 1 juli 2015 moet naar verwachting voor het tweede halfjaar 2015 een bedrag van € 170.000,- worden bijgeraamd vanuit de algemene reserve.	€ 170.000	€ -
<u>Totaal personeelskosten</u>	€ 170.000	€ -

Algemene dekkingsmiddelen, onvoorzien en reserves

	Lasten	Baten
Opcenten motorrijtuigenbelasting		
A1 De geraamde baten met betrekking tot de opcenten worden structureel verhoogd met € 0,4 mln.	€	- € 400.000
Provinciefonds:		
A2 Met betrekking tot de subsidieregeling MKB innovatiestimulering topsectoren Zuid-Nederland worden middelen via het provinciefonds ter beschikking gesteld. Gezien de doorlooptijd van de openstelling van de regeling zullen deze middelen pas in 2016 op basis van realisatie worden opgevraagd vanuit Stimulus. De middelen worden dan ook in 2015 toegevoegd aan de algemene reserve en in 2016 weer onttrokken.	€	- € 400.000
Dividend:		
A3 In de provinciale begroting is voor het uitkeringsjaar 2015 rekening gehouden met een dividenduitkering ad. € 10 miljoen. Het voorstel van de RvB is om een totaalbedrag van € 15 miljoen aan de aandeelhouders uit te keren waarvan € 7,5 miljoen aan de Provincie Zeeland. Indien de AvA instemt met het dividendvoorstel betekent dit dat voor het saldo ad. € 2,5 miljoen in het jaar 2015 financiële dekking dient te worden gevonden. Geadviseerd wordt, indien de AvA op 4 juni 2015 instemt met het voorstel van de RvB, dit bedrag af te ramen van de Algemene Reserve.	€	- € 2.500.000-
A4 Het dividend van de NV Westerscheldetunnel wordt binnenkort overgemaakt aan de provincie en is voor het aangegeven bedrag hoger dan initieel geraamd.	€	- € 1.021.452
Saldo van de financieringsfunctie:		
A5 De rentelasten financieringsfunctie zijn structureel bijgesteld; voor 2015 betreft dit € 0,1 mln. ; dit bedrag komt ten gunste van de algemene reserve.	€	100.000-
Onvoorzien incl. stelposten:		
A6 De openstaande verplichtingen en rechten die in de jaarrekening 2014 als balansreserveringen werden opgenomen, zijn kritisch beschouwd en levert een voordeel op van € 0,1 mln. Dit komt ten gunste van de algemene reserve.	€	100.000-
<u>Totaal Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien</u>	€ 200.000-	€ 678.548-
	Lasten	Baten
<u>Mutatie reserves:</u>		
<u>Bestemmingsreserve ILG en Sluiskiltunnel:</u>		
R1 De bestemmingsreserve ILG is voor het aangegeven bedrag verhoogd in verband met de vrijval van geraamde middelen ruilgronden in het kader van het bestedingsplan 2015 Natuur en Vitaal Platteland.	€ 492.312	€ -
R2 Het dividend van de NV Westerscheldetunnel wordt binnenkort overgemaakt aan de provincie en is voor het aangegeven bedrag hoger dan initieel geraamd, deze wordt toegevoegd aan de reserve Sluiskiltunnel.	€ 1.021.452	€ -
	€ 1.513.764	€ -

Algemene reserve:

R3 Kosten cao. Voor de extra 1% per 1 juli 2015 moet naar verwachting voor het tweede halfjaar 2015 een bedrag van € 170.000,-- worden bijgeraamd vanuit de algemene reserve.	€	-	€	170.000
R4 Besteding budget cofinanciering Europese programma's 2015 en Technische bijstand. De geraamde bedragen betreffende de uitvoeringskosten Technische Bijstand Interreg en de inkomsten van de facilitatoren van de programma's Interreg Vlaanderen-Nederland en 2 Zeeën. Wordt in 2015 onttrokken aan de algemene reserve en in latere jaren toegevoegd.	€	-	€	273.200
R5 In verband met de overeenkomst subsidie openbare infrastructuur Maintenance Valuepark Terneuzen wordt max. € 2,2 mln bijdrage verstrekt. Deze bijdrage is voorzien voor 2016 en daarom aan de algemene reserve toegevoegd in 2015 en wordt weer onttrokken in 2016.	€	2.200.000	€	-
R6 In verband met transactie verkoop Indaver wordt voor het beheer van deelnemingen het aangegeven bedrag budget overgeheveld vanuit 2016 naar 2015. Deze overheveling loopt via de algemene reserve; een onttrekking in 2015 en toevoeging in 2016	€	-	€	200.000
R7 In de provinciale begroting is voor het uitkeringsjaar 2015 rekening gehouden met een dividenduitkering ad. € 10 miljoen. Het voorstel van de RvB is om een totaalbedrag van € 15 miljoen aan de aandeelhouders uit te keren waarvan € 7,5 miljoen aan de Provincie Zeeland. Indien de AvA instemt met het dividendvoorstel betekent dit dat voor het saldo ad. € 2,5 miljoen in het jaar 2015 financiële dekking dient te worden gevonden. Geadviseerd wordt, indien de AvA op 4 juni 2015 instemt met het voorstel van de RvB, dit bedrag af te ramen van de Algemene Reserve.	€	-	€	2.500.000
R8 Besteding budget cofinanciering Europese programma's 2015 en Technische bijstand. Het resterende budget cofinanciering voor projecten in de Europese programma's wordt in 2015 toegevoegd aan de algemene reserve en in 2016 weer onttrokken.	€	1.488.000	€	-
R9 Met betrekking tot de subsidieregeling MKB innovatiestimulering topsectoren Zuid-Nederland worden middelen via het provinciefonds ter beschikking gesteld. Gezien de doorlooptijd van de openstelling van de regeling zullen deze middelen pas in 2016 op basis van realisatie worden opgevraagd vanuit Stimulus. De middelen worden dan ook in 2015 toegevoegd aan de algemene reserve en in 2016 weer onttrokken.	€	400.000	€	-
R10 Met betrekking tot de Marinierskazerne en E-dienstverlening wordt de uitvoering anders dan initieel geraamd. Per saldo betreft dit dat een bedrag van € 160.000,-- in 2015 wordt toegevoegd aan de algemene reserve en in 2016 weer onttrokken.	€	160.000	€	-
R11 In de boekjaren 2015 en verder zijn de afschrijvingslasten geraamd voor het zaaksysteem en de eventuele opvolger voor het aangegeven bedrag van € 340.000 per jaar. Naar verwachting zal er in 2015 nog geen operationele opvolger zijn, waarmee de geraamde afschrijvingslasten voor 2015 incidenteel kunnen vrijvallen ten gunste van de algemene reserve (activiteit 79999).	€	340.000	€	-
R12 Binnen de doelstellingen 010101, 060102, 060105 en 070104 zijn bedragen afgeraamd worden; het saldo komt daarmee ten gunste van de algemene reserve.	€	30.934	€	-
R13 De bestemmingsreserve ILG is voor het aangegeven bedrag verhoogd in verband met de vrijval van geraamde middelen ruilgronden in het kader van het bestedingsplan 2015 Natuur en Vitaal Platteland. Het aangegeven bedrag komt ten gunste van de algemene reserve.	€	53.688	€	-
R14 Betreft het aframen van de voorziening Thermphos in 2015, komt ten gunste van de algemene reserve.	€	3.000.000	€	-
R15 Betreft de geraamde additionele lasten voor de Tour de France; deze komen ten laste van de algemene reserve.	€	250.000-	€	-
R16 In overleg met het ministerie van Economische Zaken en de Vereniging van Beroepsvissers is gezocht naar een vereenvoudiging van het vergunningensysteem in de binnenvisserij en reductie van het aantal vergunningen voor kreeftenvisserij op de Oosterschelde. Na intensieve besprekingen is duidelijk geworden dat reductie van vergunningen niet haalbaar is. Het gereserveerde bedrag voor het fonds ten behoeve van het uitkopen van vergunningen zal derhalve niet worden aangewend en komt ten gunste van de algemene reserve.	€	250.000	€	-
R17 De geraamde baten met betrekking tot de opcenten worden structureel verhoogd met € 0,4 mln; dit bedrag komt ten gunste van de algemene reserve.	€	400.000	€	-
R18 De rentelasten financieringsfunctie zijn structureel bijgesteld; voor 2015 betreft dit € 0,1 mln. ; dit bedrag komt ten gunste van de algemene reserve.	€	100.000	€	-
R19 De openstaande verplichtingen en rechten die in de jaarrekening 2014 als balansreserveringen werden opgenomen, zijn kritisch beschouwd en levert een voordeel op van € 0,1 mln. Dit komt ten gunste van de algemene reserve.	€	100.000	€	-
R20 De wijzigingen op de budgettaire ruimte, opgenomen in de 5e begrotingswijziging 2015, betreft een bedrag van € 4.275.000,-- . Dit bedrag wordt vanuit de budgettaire ruimte toegevoegd aan de algemene reserve.	€	4.275.000	€	-
	€	12.547.622	€	3.143.200
<u>Totaal Reserves</u>	€	14.061.386	€	3.143.200

Lasten**Baten****Budgettaire ruimte:**

- Als gevolg van de verkoop van het pand De Burg en Het Groenewoud is in de 5e begrotingswijziging 2015 € 4.275.000,-- ten gunste gebracht van de budgettaire ruimte. Dit bedrag wordt nu toegevoegd aan de algemene reserve.

€	4.275.000-	€	-
€	4.275.000-	€	-

Ondersteuning:

Ondersteuning betreft de materiële lasten van de ondersteunende afdelingen binnen het werkveld Services. Samen met de personele lasten van deze afdelingen worden deze budgettaire neutraal verdeeld over de 8 programma's.

	Lasten	Baten	
960101 Personeelszorg			
O1 Diverse budgettaire neutrale wijzigingen als resultaat van ronde budgetbewaking.	€	10.000-	€ -
960103 ICT			
O2 Diverse budgettaire neutrale wijzigingen als resultaat van ronde budgetbewaking	€	156.200	€ -
960104 Financiën			
O3 In verband met transactie verkoop Indaver wordt voor het beheer van deelnemingen het aangegeven bedrag budget overgeheveld vanuit 2016 naar 2015. Deze overheveling loopt via de algemene reserve; een onttrekking in 2015 en toevoeging in 2016	€	200.000	€ -
960105 Facilitaire zaken			
O4 Diverse budgettaire neutrale wijzigingen als resultaat van ronde budgetbewaking.	€	5.000-	€ -
960108 Informatieverzorging en documentatie			
O5 In de boekjaren 2015 en verder zijn de afschrijvingslasten geraamd voor het zaaksysteem en de eventuele opvolger voor het aangegeven bedrag van € 340.000 per jaar. Naar verwachting zal er in 2015 nog geen operationele opvolger zijn, waarmee de geraamde afschrijvingslasten voor 2015 incidenteel kunnen vrijvallen ten gunste van de algemene reserve (activiteit 79999).	€	340.000-	€ -
O6 Diverse budgettaire neutrale wijzigingen als resultaat van ronde budgetbewaking.	€	120.000-	€ -
O7 Met betrekking tot de E-dienstverlening wordt de uitvoering anders dan initieel geraamd. Een bedrag van € 250.000,-- wordt in 2015 toegevoegd aan de algemene reserve en in 2016 weer onttrokken.	€	250.000-	€ -
	€	710.000-	€ -
<u>Totaal ondersteuning</u>	€	368.800-	€ -

Doelstellingen per programma**01 Bestuur****010101 Een goed, betrouwbaar en duaal provinciaal bestuur**

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 1.697.850	€ 1.460.650	€ 1.390.050	€ 1.460.650
Lasten	-€ 52.200	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	-€ 2.500	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 1.643.150	€ 1.460.650	€ 1.390.050	€ 1.460.650

010102 Versterken bestaand netwerk:

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 774.805	€ 778.205	€ 778.205	€ 778.205
Lasten	€ 16.000	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 790.805	€ 778.205	€ 778.205	€ 778.205

010103 Het versterken van grensoverschrijdende samenwerking

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 147.500	€ 202.900	€ 147.600	€ 147.600
Lasten	€ 310.250	€ 20.000	€ 20.000	€ 270.000
Baten	-€ 37.050	-€ 107.200	-€ 107.200	-€ 107.200
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 420.700	€ 115.700	€ 60.400	€ 310.400

010104 Verbetering (integrale) veiligheid in Zeeland

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 156.900	€ 155.500	€ 105.500	€ 105.500
Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 156.900	€ 155.500	€ 105.500	€ 105.500

019999 Ambtelijke inzet en overhead

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 4.937.900	€ 4.649.400	€ 4.610.200	€ 4.620.300
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 4.937.900	€ 4.649.400	€ 4.610.200	€ 4.620.300

02 Cultuur & Samenleving**020101 Culturele basisinfrastructuur in Zeeland**

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 581.616	€ 3.047.883	€ 653.833	€ 653.833
Lasten	-€ 59.790	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 521.826	€ 3.047.883	€ 653.833	€ 653.833

020102 Cultuur erfgoed

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 7.700.541	€ 6.078.944	€ 6.065.694	€ 6.065.694
Lasten	-€ 2.000	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 7.698.541	€ 6.078.944	€ 6.065.694	€ 6.065.694

020103 Bibliotheekwerk

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

020104 Cultuureducatie

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 214.200	€ 0	€ 0	€ 0
Lasten	€ 71.800	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 286.000	€ 0	€ 0	€ 0

020105 kunsten, inclusief grote culturele evenementen & festivals

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 1.819.310	€ 156.391	€ 156.391	€ 156.391
Lasten	-€ 10.010	€ 0	€ 0	€ 0

Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 1.809.300	€ 156.391	€ 156.391	€ 156.391

020201 Woonomgeving

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000

020202 bereikbare en onderscheidende voorzieningen

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 8.162.621	€ 7.167.041	€ 6.903.461	€ 6.903.461
Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 8.162.621	€ 7.167.041	€ 6.903.461	€ 6.903.461

020203 De zelfstandige Zeeuw

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 525.588	€ 428.262	€ 428.262	€ 428.262
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 525.588	€ 428.262	€ 428.262	€ 428.262

029999 Ambtelijke inzet en overhead

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 3.706.600	€ 3.490.000	€ 3.460.700	€ 3.468.400
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 3.706.600	€ 3.490.000	€ 3.460.700	€ 3.468.400

03 Milieu**030101 Naleefgedrag en hinder**

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 4.723.500	€ 4.792.700	€ 4.792.700	€ 4.792.700
Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 4.723.500	€ 4.792.700	€ 4.792.700	€ 4.792.700

030102 duurzame bodem

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 4.985.900	€ 324.600	€ 344.600	€ 339.600
Lasten	-€ 3.000.000	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 1.985.900	€ 324.600	€ 344.600	€ 339.600

039999 Ambtelijke inzet en overhead

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 1.024.000	€ 964.200	€ 956.100	€ 958.200
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 1.024.000	€ 964.200	€ 956.100	€ 958.200

04 Ruimtelijke omgeving**040101 Duurzame ruimtelijke-economische ontwikkeling**

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 9.346.043	€ 5.778.020	€ 5.034.735	€ 7.140.735
Lasten	€ 1.947.700	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	-€ 1.947.700	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 9.346.043	€ 5.778.020	€ 5.034.735	€ 7.140.735

040201 Gebiedsontwikkeling door uitvoering programma's en projecten

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 17.950.621	€ 1.540.977	€ 586.577	€ 622.177
Lasten	-€ 2.656.000	€ 2.110.000	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 15.294.621	€ 3.650.977	€ 586.577	€ 622.177

049999 Ambtelijke inzet en overhead

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 3.713.400	€ 3.496.400	€ 3.466.900	€ 3.474.600
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 3.713.400	€ 3.496.400	€ 3.466.900	€ 3.474.600

05 Water**050101 Voldoen aan waterkwaliteits- en waterkwantiteitsnormen**

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 786.200	€ 78.600	€ 3.768.600	€ 2.568.600
Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 786.200	€ 78.600	€ 3.768.600	€ 2.568.600

050102 Bescherming tegen overstromingen

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 125.500	€ 10.000	€ 0	€ 0
Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 125.500	€ 10.000	€ 0	€ 0

059999 Ambtelijke inzet en overhead

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 3.248.900	€ 3.059.000	€ 3.033.300	€ 3.040.000
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 3.248.900	€ 3.059.000	€ 3.033.300	€ 3.040.000

06 Natuur en landschap**060101 Ontwikkeling natuur**

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 1.617.914	€ 6.517.978	€ 6.517.978	€ 6.517.978
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 1.617.914	€ 6.517.978	€ 6.517.978	€ 6.517.978

060102 Beheer natuurgebieden

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 11.280.209	€ 7.677.036	€ 7.599.536	€ 7.599.536
Lasten	-€ 12.284	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 11.267.925	€ 7.677.036	€ 7.599.536	€ 7.599.536

060103 Bescherming natuurgebieden

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 69.300	€ 74.300	€ 74.300	€ 74.300
Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 69.300	€ 74.300	€ 74.300	€ 74.300

060104 Herstelopgave bestaande natuurgebieden

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 3.766.226	€ 2.773.000	€ 2.773.000	€ 2.773.000
Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 3.766.226	€ 2.773.000	€ 2.773.000	€ 2.773.000

060105 Verbreding natuur (toegankelijkheid)

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 1.144.517	€ 707.670	€ 695.390	€ 695.390
Lasten	-€ 2.500	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 1.142.017	€ 707.670	€ 695.390	€ 695.390

069999 Ambtelijke inzet en overhead

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 7.707.200	€ 7.256.900	€ 7.195.900	€ 7.211.800
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 7.707.200	€ 7.256.900	€ 7.195.900	€ 7.211.800

07 Economie**070101 Excellent economisch vestigingsklimaat**

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 6.357.058	€ 3.593.644	€ 4.185.977	€ 1.929.889
Lasten	-€ 1.228.000	€ 1.488.000	€ 100.000	€ 100.000
Baten	-€ 10.000	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 5.119.058	€ 5.081.644	€ 4.285.977	€ 2.029.889

070102 Logistiek en procesindustrie

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 2.297.900	€ 1.506.011	€ 100.000	€ 100.000
Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 2.297.900	€ 1.506.011	€ 100.000	€ 100.000

070103 Landbouw en visserij

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 1.014.500	€ 104.900	€ 24.300	€ 24.300
Lasten	-€ 250.000	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 764.500	€ 104.900	€ 24.300	€ 24.300

070104 Vrijetijdseconomie

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 1.955.800	€ 618.700	€ 618.700	€ 618.700
Lasten	€ 1.350	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 1.957.150	€ 618.700	€ 618.700	€ 618.700

079999 Ambtelijke inzet en overhead

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 5.471.000	€ 5.151.400	€ 5.108.100	€ 5.119.300
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 5.471.000	€ 5.151.400	€ 5.108.100	€ 5.119.300

08 Mobiliteit**080101 Optimaal bereikbaar wegennetwerk**

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 11.811.133	€ 17.495.975	€ 11.668.400	€ 16.289.700
Lasten	€ 201.862	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 109.038	€ 310.900	€ 310.900	€ 310.900
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 12.122.033	€ 17.806.875	€ 11.979.300	€ 16.600.600

080102 Vraaggericht openbaar vervoer

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 1.754.900	€ 1.750.300	€ 1.964.600	€ 1.743.400
Lasten	€ 1.132.000	€ 1.132.000	€ 1.132.000	€ 1.132.000
Baten	-€ 1.442.900	-€ 1.442.900	-€ 1.442.900	-€ 1.442.900
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 1.444.000	€ 1.439.400	€ 1.653.700	€ 1.432.500

080103 Vergroten aandeel goederenvervoer per spoor, water en buis

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 208.200	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 208.200	€ 0	€ 0	€ 0

080104 Minder verkeersslachtoffers

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 496.392	€ 49.000	€ 49.000	€ 49.000
Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 496.392	€ 49.000	€ 49.000	€ 49.000

080201 Beheer en onderhoud van het (vaar)wegennet

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 11.001.100	€ 9.838.700	€ 11.028.400	€ 11.219.900
Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 11.001.100	€ 9.838.700	€ 11.028.400	€ 11.219.900

089999 Ambtelijke inzet en overhead

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 14.583.236	€ 13.730.885	€ 13.615.240	€ 13.645.240
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 14.583.236	€ 13.730.885	€ 13.615.240	€ 13.645.240

Algemene dekkingsmiddelen onvoorzien en reserves**90 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien****900101 Opcenten motorrijtuigenbelasting**

Saldo doelstelling na 6e wijziging	-€ 35.900.000	-€ 35.900.000	-€ 35.900.000	-€ 35.900.000
Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	-€ 400.000	-€ 400.000	-€ 400.000	-€ 400.000
Saldo doelstelling na 7e wijziging	-€ 36.300.000	-€ 36.300.000	-€ 36.300.000	-€ 36.300.000

900102 Provinciefonds

Saldo doelstelling na 6e wijziging	-€ 72.514.011	-€ 69.757.000	-€ 69.431.000	-€ 68.798.000
Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	-€ 400.000	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	-€ 72.914.011	-€ 69.757.000	-€ 69.431.000	-€ 68.798.000

900103 Dividend

Saldo doelstelling na 6e wijziging	-€ 18.759.200	-€ 18.681.000	-€ 19.973.000	-€ 19.512.000
Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 1.478.548	€ 10.000.000	€ 10.000.000	€ 10.000.000
Saldo doelstelling na 7e wijziging	-€ 17.280.652	-€ 8.681.000	-€ 9.973.000	-€ 9.512.000

900104 Saldo van de financieringsfunctie

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 2.458.875	€ 3.637.790	€ 3.746.840	€ 3.626.714
Lasten	-€ 100.000	-€ 200.000	-€ 200.000	-€ 200.000
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 2.358.875	€ 3.437.790	€ 3.546.840	€ 3.426.714

900106 Onvoorzien inclusief stelposten

Saldo doelstelling na 6e wijziging	-€ 3.226.100	€ 10.681.300	€ 10.440.400	€ 10.267.900
Lasten	-€ 100.000	-€ 10.000.000	-€ 10.000.000	-€ 10.000.000
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	-€ 3.326.100	€ 681.300	€ 440.400	€ 267.900

98 Mutatie Reserves

Saldo doelstelling na 6e wijziging	-€35.414.344	-€16.793.262	-€9.169.069	-€13.404.555
Lasten	€14.061.386	€1.083.265	€960.765	€873.565
Baten	-€3.143.200	-€4.501.455	-€834.300	-€993.200
Saldo doelstelling na 7e wijziging	-€24.496.158	-€20.211.452	-€9.042.604	-€13.524.190

Recapitulatie

Saldo programma's na 7e wijziging	€ 152.043.146	€ 130.116.872	€ 120.015.029	€ 123.699.141
Saldo Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien na 7e wijziging	-€ 127.461.888	-€ 110.618.910	-€ 111.716.760	-€ 110.915.386
Mutaties ondersteuning en salarissen na 7e wijziging	-€ 85.100	€ 713.490	€ 744.335	€ 740.435
Geraamd totaal saldo van baten en lasten na 7e wijziging	€ 24.496.158	€ 20.211.452	€ 9.042.604	€ 13.524.190
Saldo reserves na 6e wijziging	-€ 22.691.055	-€ 12.204.451	-€ 5.267.169	-€ 6.764.656
Mutaties reseves 7e wijziging	€ 10.918.186	-€ 3.418.190	€ 126.465	-€ 119.635
Geraamde resultaat na 7e wijziging	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Ondersteuning**960101 personeelszorg**

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 2.067.250	€ 1.576.800	€ 1.631.800	€ 1.588.800
Lasten	-€ 10.000	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 2.057.250	€ 1.576.800	€ 1.631.800	€ 1.588.800

960102 organisatie

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 183.550	€ 43.600	€ 43.600	€ 43.600
Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 183.550	€ 43.600	€ 43.600	€ 43.600

960103 ict

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 1.980.590	€ 1.740.890	€ 1.756.690	€ 1.819.890
Lasten	€ 156.200	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 2.136.790	€ 1.740.890	€ 1.756.690	€ 1.819.890

960104 financiën

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 481.700	€ 488.900	€ 299.400	€ 273.400
Lasten	€ 200.000	-€ 200.000	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 681.700	€ 288.900	€ 299.400	€ 273.400

960105 facilitaire zaken

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 2.482.415	€ 2.374.150	€ 2.373.950	€ 2.374.050
Lasten	-€ 5.000	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 2.477.415	€ 2.374.150	€ 2.373.950	€ 2.374.050

960106 juridische ondersteuning

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 60.500	€ 60.500	€ 60.500	€ 60.500
Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 60.500	€ 60.500	€ 60.500	€ 60.500

960107 communicatie

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 85.600	€ 96.400	€ 96.400	€ 96.400
Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 85.600	€ 96.400	€ 96.400	€ 96.400

960108 Informatieverzorging en documentatie

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 1.170.200	€ 910.200	€ 785.200	€ 785.200
Lasten	-€ 710.000	€ 250.000	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 460.200	€ 1.160.200	€ 785.200	€ 785.200

960109 Ambtelijke inzet

Saldo doelstelling na 6e wijziging	€ 16.084.796	€ 15.333.445	€ 15.285.000	€ 15.328.300
Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	€ 16.084.796	€ 15.333.445	€ 15.285.000	€ 15.328.300

969999 doorbelasting ambtelijke inzet en overhead

7e wijziging programmabegroting
provincie 2015

2015

2016

2017

2018

Saldo doelstelling na 6e wijziging	-€ 24.510.136	-€ 22.845.485	-€ 22.553.140	-€ 22.590.740
Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo doelstelling na 7e wijziging	-€ 24.510.136	-€ 22.845.485	-€ 22.553.140	-€ 22.590.740