

Memorie van toelichting

Behorende bij de 12e wijziging van de begroting 2025 en de 3e wijziging van de begroting 2026

Autorisatieniveau:

Uitgangspunt is dat PS een kaderstellende en autoriserende rol hebben. Conform de verslaggevingsvoorschriften op het niveau van de programma's, maar voortvloeiend uit specifieke afspraken tussen GS en PS (PS-besluit SERV-145 d.d. 6 juni 2014) worden ook de wijzigingen tussen programmaonderdelen (doelstellingen) binnen een programma ter autorisatie voorgelegd.

Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.

Programma's

1 Grote projecten

010102 NPW

- In het kader van de ronde budgetbewaking zijn de bestedingen en verwachte ramingen voor 2025 en verder beoordeeld per post van de meerjarenkostenraming NPW 2025. Er vinden budgettair neutrale verschuivingen binnen het jaar en naar 2026 ad € 4,4 miljoen plaats aangezien alle lasten worden gedekt via de onttrekking aan de OP NPW. Diverse posten worden doorgeschoven naar volgende jaren, omdat de uitvoering vertraging oploopt. Het resterende saldo van de OP NPW ad € 22 miljoen valt in het kader van de afspraken met het Rijk vrij ten gunste van de BR NPW (welke bij de Najaarsnota 2025 is ingesteld).

Totaal programma 1

2025		2026	
Exploitatie		Exploitatie	
Lasten	Baten	Lasten	Baten
-4.428.489	17.626.575	4.428.488	-12.696.549
-4.428.489	17.626.575	4.428.488	-12.696.549

2 Programma Woonplaats Zeeland

020106 Milieu: Woon- en werkklimaat zijn versterkt

- Septembercirculaire 2025: Dit betreft de decentralisatie-uitkering uit de septembercirculaire provinciefonds voor versterken omgevingsveiligheidsdiensten. Het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (IenW) en het IPO zijn overeengekomen dat bepaalde taken van het vervolg op de Meerjarenagenda Versterking Omgevingsveiligheid door provincies worden uitgevoerd. Het gaat om bijdrage aan Wettelijke taken op het terrein van de omgevingsveiligheid, een bijdrage voor projecten en taken voor SEVESO+, en Publicatiereeks Gevaarlijke Stoffen.
- Septembercirculaire 2025: Dit betreft de decentralisatie-uitkering uit de septembercirculaire provinciefonds voor versterking vergunningverlening maatwerk. Het Rijk stelt middelen beschikbaar voor de uitbreiding van de uitvoeringscapaciteit voor vergunningverlening voor maatwerkbedrijven in de periode 2025-2029.
- De baten uit BRIKS leges zijn € 100.000 hoger dan geraamd. De werkelijke lasten zullen naar verhouding ook dit bedrag hoger zijn.
- Vrijval van budget op materieel RUD in verband met onderbesteding en het deels kunnen dekken van kosten van bodemsaneringsprojecten uit SPUK middelen
- Zowel de resterende SPUK middelen op de OP SPUK bodem/pfas 2021 en OP SPUK bodem 2024 schuiven door naar 2026 wegens vertraging in de uitvoering
- De baten uit de algemene milieuleges blijven achter. Voorstel is om de baten leges Milieu voor 2025 naar beneden bij te stellen ten laste van de budgettaire ruimte
- De baten uit opgelegde dwangsommen zijn hoger dan geraamd en worden bijgeraamd ten gunste van de budgettaire ruimte

Exploitatie		Exploitatie	
Lasten	Baten	Lasten	Baten
109.276		109.276	
331.040		882.774	
100.000	100.000		
-250.000			
-3.302.211	-3.302.211	3.302.211	3.302.211
	-400.000		
	25.000		
-3.011.895	-3.577.211	4.294.261	3.302.211
-50.000			
-247.852		-374.680	

020107 Ruimtelijke Kwaliteit: toekomstbestendig wonen in Zeeland

- Een klein deel van het verwachte overschot op het budget van Woondeal/Woonagenda wordt overgeheveld naar het budget voor organisatieontwikkeling en Zeeland 2050
- De meerjarige subsidies die in het kader van de Gebiedsgerichte Aanpak Wonen 2024 aan diverse projecten verstrekt zijn, kennen een ander bestedingsritme, waardoor een begrotingswijziging tussen de jaren benodigd is.

- In 2025 zijn subsidies beschikt in het kader van de subsidieregeling Hergebruik Leegstaande Panden (HELP). Op grond van financiële regelgeving dienen de lasten van onderhavige subsidieverleningen volledig verantwoord te worden in het boekjaar van de startdatum van de projecten. Binnen deze openstelling is een aantal subsidies beschikt voor projecten die starten in 2026. Daarom is het voorstel om de daarvoor beschikbaar gestelde middelen uit 2025 over te hevelen naar 2026.	-475.000		475.000	
- In 2025 is de subsidieregeling Gebiedsgerichte aanpak Wonen opengesteld. Voor het opengestelde subsidieplafond van € 2.160.000 is in 2025 budget beschikbaar. De verwachting is dat dit subsidieplafond ook volledig wordt besteed. Op grond van financiële regelgeving dienen de lasten van de subsidieverleningen volledig verantwoord te worden in het boekjaar van de startdatum van de projecten. Omdat de definitieve beoordeling en beschikking van de subsidieaanvragen plaatsvindt na de derde ronde budgetbewaking 2025, maken we op basis van de aanvragen alvast een eerste inschatting van de te verwachten lastenneming. Binnen de openstelling zijn een aantal aanvragen ingediend met een startdatum in 2025 (€ 635.923). Dit bedrag laten we staan in 2025. Het overige deel van het subsidieplafond hevelen we over naar 2026 (€ 1.524.077).	-1.524.077		1.524.077	
- Dit bedrag resteert na het vervallen van een project uit 2023, de toekenning van een project uit 2024 na bezwaarprocedure en een lagere besteding voor de externe doorrekening van de projecten uit 2025. Het restbedrag wordt ingezet voor de HELP ronde van 2026.	-40.000		40.000	
- Het betreft middelen van het Warmtefonds. Deze middelen komen terug van de Regiodeal Zeeland in Stroomversnelling 2. Rijk en Provincie hebben hierover afgesproken dat middelen die terugvloeien buiten de looptijd van de Regio Deal door de provincie ingezet worden voor de betreffende inhoudelijke doelen.	-14.571		14.571	
- We houden een klein bedrag over op het budget voor de Gebiedsgerichte aanpak Wonen, doordat we minder geld kwijt zijn aan het toetsen van de aanvragen. We zetten het restantbedrag in voor de GAW-regeling in 2026.	-17.877		17.877	
- Dit budget is in 2019 door het Rijk beschikbaar gesteld voor het stimuleren van flexwonen. Intussen is de inzet van flexwonen voldoende bekend bij gemeenten en is een specifiek budget niet noodzakelijk. Daarom wordt het restant toegevoegd aan het werkbudget voor de woondeal/woonagenda. Dit sluit eventuele inzet voor flexwonen niet uit, mocht daar behoefte aan zijn.	-178.800		178.800	
- Het resterende bedrag voor de woondeal/woonagenda wordt in 2026 ingezet voor onderzoek, ondersteuning van (individuele) gemeenten, kennisontwikkeling, de voortzetting van de verstedelijkingsopgave en de pijler wonen in de strategische agenda, proceskosten voor de diverse subsidieregelingen en overige kosten.	-225.000		225.000	
- SPUK ondersteuning Woondeals: dit jaar worden nog instrumenten (Woon-zorg monitor, prognose) aangeschaft om de woondeal te ondersteunen. Het restant wordt in 2026 ingezet voor het Wooncongres (uitgesteld van 2025), ondersteuning van de gemeente bij de invoering van de Wet regie op de volkshuisvesting (volkshuisvestingsprogramma's, huisvestingsverordening), opstellen Woondeal 2035 en ondersteuning regionale versnellingstafels.	-250.000	-250.000	250.000	250.000
- SPUK flexpoolregeling: in 2025 zijn er twee regelingen beschikbaar gesteld voor de gemeenten: de bestaande flexpool regeling en het versnellingsteam, waarvoor een raamcontract is afgesloten met 5 bureaus. Na evaluatie gaan we in 2026 de regelingen voortzetten, dan wel in één regeling onderbrengen.	-461.032	-461.032	461.032	461.032
- Deze middelen komen terug van de Regiodeal Zeeland in Stroomversnelling 2. Rijk en Provincie hebben hierover afgesproken dat middelen die terugvloeien buiten de looptijd van de Regio Deal door de provincie ingezet worden voor de betreffende inhoudelijke doelen. De 1e ronde HELP (2021) en GAW (2022) zijn hiermee gefinancierd. Het geld wordt ingezet voor de GAW ronde van 2026.			132.208	
	-3.484.209	-711.032	2.943.885	711.032
020108 Toerisme en recreatie: bestemming in balans				
- Een klein deel van het functionele budget wordt benut voor de tijdelijke inzet van ambtelijke capaciteit m.b.t. routenetwerken.	-30.328		-72.786	
- Provincie Zeeland voerde binnen de Regio Deal Zeeuwen zelf aan zet (Zeeuws Vlaanderen) projectleiding op fiche 'Vernieuwing Landbouw'. Dit project is in 2025 zowel inhoudelijk als financieel afgerond. Het restantbudget kan vrijvallen ten gunste van de budgettaire ruimte.	-126.401			
- We hevelen een deel van het werkbudget Veerse Meer over voor de uitwerking Leidraad Ruimte voor Recreatie.	-90.000		90.000	
- Doordat er minder en kleinere innovatievouchers zijn verstrekt voor het Innovatieprogramma van Economische Impuls Zeeland en er verschillende projecten vanuit de Regiodeal anders zijn vormgegeven resteert er nog een bedrag. We zetten het resterende bedrag in voor het Plan van Aanpak Verduurzaming van de recreatiesector in 2026.			92.000	
	-246.729	0	109.214	0

020109 Ruimtelijke kwaliteit: omgevingsvisie en verordening, advies

- Mutatie < € 25.000. Geen toelichting
- In 2025 zijn in de ruimtelijke arrangementen afspraken gemaakt tussen het Rijk en de regio. Deze werken we verder uit en brengen we in uitvoering in 2026.

020110 Ruimtelijke kwaliteit: toekomstbestendige bedrijventerreinen

- Doordat er minder en kleinere innovatievouchers zijn verstrekt voor het Innovatieprogramma van Economische Impuls Zeeland en er verschillende projecten vanuit de Regiodeal anders zijn vormgegeven resteert er nog een bedrag. We zetten het resterende bedrag in voor het Plan van Aanpak Verduurzaming van de recreatiesector in 2026.
- Vanuit het ministerie van Economische Zaken verwachten we € 2,27 miljoen voor een pilotproject toekomstbestendige bedrijventerreinen. Hiervoor heeft de provincie € 1 miljoen cofinanciering gereserveerd. Dit project heeft flinke vertraging opgelopen bij het ministerie. Daarom wordt het budget overgeheveld naar 2026. Een aantal onderzoeken naar nieuwe bedrijventerreinen hebben eveneens vertraging opgelopen. We verwachten dat deze begin 2026 van start kunnen.
- In 2025 wordt vanuit het programma Zeeuwse Verduurzaming Bedrijventerreinen op zes bedrijventerreinen gewerkt aan het versterken van de organisatiegraad en het maken van een plan van aanpak om de terreinen te verduurzamen. De inzet loopt iets achter t.o.v. de planning. Het opstarten van de samenwerking tussen verschillende partijen (gemeente, bedrijven, netbeheerder, Impuls) kost meer tijd dan verwacht. In 2026 zal er extra inzet komen om dit programma verder uit te voeren.
- We ramen de SPUK voor de pilot aanpak toekomstige bedrijventerreinen, zowel aan baten- als lastenkant.

029999 Ambtelijke inzet

- Verschuiving van functioneel budget naar budget ambtelijk inzet vanwege adviseur routenetwerken van Toerisme en Recreatie.

Totaal programma 2

-15.000		15.000	
-170.000		170.000	
-185.000	0	185.000	0
-92.000			
-1.125.000		1.125.000	
-190.000	-190.000	190.000	190.000
		224.349	224.349
-1.407.000	-190.000	1.539.349	414.349
24.078		57.786	
-8.310.755	-4.478.243	9.129.495	4.427.592

3 Programma Balans in landelijk gebied**030103 Natuurherstel**

- Overheveling naar 2026 budget NOZ Veerse Meer. Voor de uitvoering heeft de gebiedssamenwerking de uitvoeringsagenda Veerse Meer vastgesteld. De uiterlijke einddatum voor uitvoering is begin 2028. De uitvoering is reeds gestart maar het zwaartepunt voor de financiering van de projecten zal in 2026 en 2027 liggen.
- Overheveling subsidie koplopermaatregel A9 naar 2028.
- Correctie 1e tranche pasmelders, we verwachten dat de lasten in een latere jaarschijf zullen vallen.
- Raming uitvoeringskosten 2e tranche pasmelders.
- De voorbereidingen voor Katseplaat duren langer waardoor de lastneming niet meer in 2025 maar in 2026 zal plaatsvinden.

030105 Natuurbeleving: verbreding en verbinding

- Budget van Natuurinclusief wordt ingezet voor organisatieontwikkeling en Zeeland 2050

030107 Natuurbeheer

- Septembercirculaire 2025: Dit betreft de decentralisatie-uitkering uit de septembercirculaire provinciefonds voor invasieve exoten bestrijding. Provincies zijn verantwoordelijk voor bestrijding van Unielijst (uitvoering Europese Exotenverordening). Het ministerie van LVVN stelt middelen beschikbaar ten behoeve van de vroege bestrijding van invasieve exoten met als doel bescherming van de biodiversiteit.
- Septembercirculaire 2025: Dit betreft de decentralisatie-uitkering uit de septembercirculaire provinciefonds voor SNL (Subsidiestelsel Natuur en Landschap) monitoring. Het Subsidiestelsel Natuur en Landschap (SNL) is de basis voor provincies om subsidie te verlenen voor behoud en ontwikkeling van natuur en landschap. Binnen dit stelsel is het belangrijk te weten wat de kwaliteit van een gebied is. Om die reden vindt SNL-monitoring plaats van verschillende soortgroepen, vegetatie en structuurkenmerken. Het ministerie van LVVN heeft middelen beschikbaar gesteld ten behoeve van de SNL-monitoring.

Exploitatie		Exploitatie	
Lasten	Baten	Lasten	Baten
-543.339	-543.339	598.355	598.355
-4.157.667	-4.157.667		
-3.500.000	-3.500.000	678.819	678.819
73.590	73.590		
-695.000		695.000	
-8.822.416	-8.127.416	1.972.174	1.277.174
-50.000			
132.000			
115.487			

030108 Natuurontwikkeling

- Septembercirculaire 2025: Dit betreft de decentralisatie-uitkering uit de septembercirculaire provinciefonds voor Agrarisch natuur- en landschapsbeheer. Voor 2025 komt een extra financiële impuls voor het ANLb, waarmee het tekort bij uitbetaling voor beheerjaar 2024 wordt gedekt.

030109 Natuurbescherming

- Er is extra budget nodig voor de kosten van de afgifte van vergunningen (is vraaggestuurd).
- De baten uit leges blijven achter bij de raming en stellen we neerwaarts bij ten laste van de budgettaire ruimte.
- Voor het tweede jaar op rij zien wij een overbesteding op de lasten welke vraaggestuurd zijn. Het voorstel is om het budget structureel te verhogen met € 71.571 tot € 200.000 per jaar ten laste van de budgettaire ruimte.

Totaal programma 3

247.487	0	0	0
1.107.612			
50.000	-50.000		-42.000
		71.571	
50.000	-50.000	71.571	-42.000
-7.467.317	-8.177.416	2.043.745	1.235.174

4 Programma Ondernemend Zeeland

040109 Vestigingsklimaat, imago en talent

- Een deel van het budget arbeidsmarkt wordt ingezet voor organisatieontwikkeling en Zeeland 2050.
- In het kader van de Merkgorganisatie Zeeland hebben inmiddels 10 Zeeuwse gemeenten een bijdrage toegezegd voor jaren 2025 en 2026. De hiermee gepaard gaande baten en lasten ramen we budgettair neutraal in de provinciale begroting.
- De pilot Localbooker heeft een langere aanlooptijd nodig gehad dan oorspronkelijk beoogd en loopt daarom drie maanden door in 2026. Dit betekent dat de tijdelijke extra middelen die hiervoor zijn toegekend (capaciteit en licentiekosten) voor deze periode worden overgeheveld naar 2026.
- Voor Delta Climate Centre hebben PS in totaal € 20 mln beschikbaar gesteld. De resterende middelen uit 2025 dienen – conform afspraken met projectpartners – beschikbaar te blijven voor DCC (fiche in het kader van Wind in de Zeilen). Het voorstel is de resterende middelen uit 2025 via de bestemmingsreserve DCC over te hevelen naar 2027.
- In 2025 is de subsidieregeling K&I Netwerken voor de eerste keer in een meerjarige (driejarige) regeling opengesteld geweest. Een aantal van de netwerken bevond zich in een transitiefase, waardoor deze openstelling voor hen te vroeg kwam. We onderzoeken hoe we deze netwerken vanaf 2026 alsnog kunnen ondersteunen. Daartoe hevelen we eerder beschikbaar gestelde middelen over.
- De subsidies die in het kader van de Regio Deal NSPD aan diverse innovatieprojecten verstrekt worden kennen een ander bestedingsritme, waardoor een begrotingswijzing tussen de jaren benodigd is.

040110 Innovatie, valorisatie en ontwikkelkracht

- Septembercirculaire 2025: Dit betreft de decentralisatieuitkering betere samenwerking aan het brede mkb effectiever en toegankelijker te maken.
- In de Voorjaarsnota 2025 is incidentele ruimte van € 35.000 gevraagd en toegekend voor de uitvoering van een onderzoek naar de ontwikkeling van een AI Hub, conform de opdracht van Provinciale Staten (motie november 2024 ten laste van taakveld 73007). Het onderzoek wordt in twee fasen uitgevoerd. Fase 1 wordt in 2025 afgerond, terwijl fase 2 is gepland voor het eerste kwartaal van 2026. Vanwege deze fasering worden de middelen voor fase 2, ter hoogte van € 31.000, overgeheveld naar 2026.
- Een tweede Regionaal fonds Vroege fase financiering is in oprichting. De Provincie stelt daartoe € 1 mln cofinanciering beschikbaar, die we toevoegen aan de bestemmingsreserve Impuls Zeeland. Daarmee dekken we de agiostorting af.
- Het programma Zeeland in Stroomversnelling (Aanjaaggelden) is onderdeel van de Regio Deal NSPD. Dit programma/project valt onder de sleutelopgave 'Aantrekken van talent' en deelopgave 'Innovatie'. De financiering voor de openstellingen van de gelijknamige subsidieregeling is bijeengebracht door het Rijk, de Zeeuwse gemeenten en de Provincie Zeeland. Het voorstel is de in 2025 beschikbaar gestelde middelen deels over te hevelen naar 2027, zodat de afspraken in het kader van de RD NSPD nagekomen kunnen worden.
- Een deel van het functionele budget wordt benut voor ambtelijke capaciteit (kosten adviseur Economische Innovatie en MKB).

Exploitatie		Exploitatie	
Lasten	Baten	Lasten	Baten
-50.000			
48.199	48.199	143.246	143.246
-60.000		60.000	
-300.661			
-300.000	-230.971	240.000	
-388.074		197.385	117.478
-1.050.536	-182.772	640.631	260.724
		83.000	
-31.000		31.000	
-1.000.000			
-853.757	-434.276		
-72.465		-87.624	

- Vanuit MKB Dienstverlening zijn we dit jaar eerst gestart met de mesa-aanpak vanuit het Rijk. We volgen nu het landelijk pilot-programma en zetten vanuit daar met onze Zeeuwse partners de verbeteracties uit. Het project BoostIT van de HZ heeft vertraging opgelopen. We stellen voor de incidenteel beschikbaar gestelde middelen over te hevelen.
Voor de cofinancieringsverplichting die de Provincie in OP-Zuid 2021-2027 heeft, is budget beschikbaar in de meerjarenbegroting. Een deel van de middelen wordt in 2025 niet meer ingezet, maar dient beschikbaar te blijven voor toekomstige openstellingen. We hevelen deze over naar 2026 via de bestemmingsreserve 'Cofinanciering Europese projecten'.
De subsidies die in het kader van de Regio Deal NSPD aan diverse innovatieprojecten verstrekt worden kennen een ander bestedingsritme, waardoor een begrotingswijziging tussen de jaren benodigd is. De daarvoor benodigde middelen herverdelen we over die jaren.
- De openstellingen van de NSP LEADER-interventie zijn van start gegaan. De tweede openstelling loopt t/m december 2027. De vereiste nationale cofinanciering is bijeengebracht door de Zeeuwse gemeenten, het waterschap Scheldestromen en de Provincie Zeeland. Deze middelen worden door de Provincie beheerd. In 2025 zijn de eerste subsidies beschikt, maar het overgrote deel wordt verwacht in 2026 en 2027. De daarvoor benodigde middelen herverdelen we over de jaren.
- In de Najaarsnota 2024 zijn middelen beschikbaar gesteld ter verduurzaming van de Zeeuwse visserijvloot (mossel- en oesterkotters). Om hier invulling aan te geven trekken we op met het ministerie van LNVN. Ook wordt bekeken of deze verduurzaming onderdeel kan worden van het bredere Transitiefonds (in oprichting) waar samen met Impuls Zeeland naar toegewerkt wordt. Het streven is dit in de 1e helft van 2026 gerealiseerd te hebben. De eerder aan de bestemmingsreserve meerjarige projecten toegevoegde middelen, onttrekken we in 2026.
- De Provincie Zeeland heeft onder de vlag van de Regio Deal North Sea Port District (RD NSPD) een subsidie verleend aan Stichting Viazorg voor project Kerngezond Terneuzen en Kerngezond Borsele. Ter dekking van de subsidie last stellen we voor hiertoe eerder geraamde middelen her te verdelen.
- De subsidies die in het kader van de Regio Deal NSPD aan diverse innovatieprojecten verstrekt worden kennen een ander bestedingsritme, waardoor een begrotingswijziging tussen de jaren benodigd is.

040111 Transitie naar een duurzame en klimaatneutrale economie

- Voor Kernenergie is eerder een decentralisatie-uitkering ontvangen van het Rijk. We hevelen lasten over vanuit 2026 naar 2025, omdat we dit jaar meer lasten verwachten dan eerder begroot.
- K&I netwerk Circulair Bouwen Zeeland heeft een subsidieverzoek ingediend voor het regionale ketenprogramma met Building Balance voor de jaren 2025 en 2026. De middelen ter dekking van deze subsidieverlening staan (nog) verspreid over de jaren in de provinciale begroting geraamd, terwijl de last van deze subsidieverlening - op basis van de Financiële Verordening Provincie Zeeland 2017 - volledig in 2025 verantwoord dient te worden. Om die reden wordt voorgesteld een budgettaire neutrale begrotingswijziging te vervaardigen waarmee geraamde middelen in 2026 overgeheveld worden naar 2025.

040112 Europa, Rijk en Regio

- Mutatie < € 25.000. Geen toelichting.
- Voor de reguliere POP3-periode (in uitfasering) is de laatste declaratie voor Uitvoeringskosten (Technische Bijstand) ingediend. Deze tegemoetkoming 2025 vanuit Europa ramen we als bate in de provinciale begroting. Omdat met de lasten al rekening was gehouden, laten we die ten gunste komen van de budgettaire ruimte.
- De doorkijk voor de Uitvoeringskosten/Technische Bijstand van de diverse (Europese) subsidieprogramma's is geactualiseerd. Op basis daarvan komen we tot een herverdeling van baten en lasten in de meerjarenbegroting.

049999 Ambtelijke inzet

- Een deel van het functionele budget wordt benut voor ambtelijke capaciteit (kosten adviseur Economische Innovatie en MKB)

Totaal programma 4

5 Programma Mobiliteit op maat

-376.315		376.315	
-200.849		200.849	
-453.145	-292.099		
-759.898	-218.323	379.949	109.162
		1.250.000	
		-26.842	
		271.298	166.783
-3.747.429	-944.698	2.477.945	275.945
622.911	-507.089	-595.250	-595.250
40.000		-40.000	
662.911	-507.089	-635.250	-595.250
-13.539	9.461	23.000	
	154.000		
-271.167		222.053	
-284.706	163.461	245.053	0
27.102		102.987	
-4.392.658	-1.471.099	2.831.366	-58.581

Exploitatie	
Lasten	Baten

Exploitatie	
Lasten	Baten

050101 Doelmatig en doeltreffend beheer (water)wegen		
- Overheveling budget voor een projectleider civiele techniek vanuit functioneel budget naar salarisbudget.	-80.000	-9.208
- Subsidieverlening aan Stichting CROW in het kader van het Kennisprogramma Beheer en Bouw en Infra. Het betreft een meerjarige subsidie over de periode 2024 tot en met 2027, waarvan alle lasten in het boekjaar 2025 moeten worden verantwoord. Om deze lasten te dekken, worden toekomstige middelen naar voren gehaald.	-136.922	-68.461
- Op de kostenplaats voor de bediening van bruggen en wegen werd personeel ingehuurd. Met deze begrotingswijziging wordt een gedeelte van de middelen voor inhuur overgeheveld naar het salarisbudget, aangezien de werkzaamheden voortaan worden uitgevoerd door een medewerker in dienstverband.	-31.702	-94.837
- In de Voorjaarsnota 2024 heeft u besloten een reserve Vervanging & Renovatie te vormen, die ook wordt gevoed uit overschotten op het afschrijvingsbudget. In 2025 bedraagt het verwachte overschot circa € 180.000. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de reserve Vervanging & Renovatie.	-179.854	
- In 2025 wordt verwacht dat meer groot onderhoud wordt uitgevoerd dan oorspronkelijk geraamd. Om deze hogere lasten te dekken, wordt voorgesteld een extra bedrag van € 1,46 miljoen te onttrekken aan de reserve groot onderhoud. De verhoging wordt verwacht doordat meer werkzaamheden naar voren worden gehaald en in 2025 worden uitgevoerd.	1.460.000	
Het investeringskrediet voor de Laagwerker Zeelandbrug is afgerond en wordt in 2025 gekapitaliseerd. Het totale netto investeringskrediet bedroeg € 1,3 miljoen en is binnen deze middelen gerealiseerd. Via deze begrotingswijziging worden de middelen overgeheveld naar het afschrijvingsprofiel.		-43.333
- De investeringskredieten voor de software Zeelandbrug, het Verkeersmanagementsysteem en de N664 bij 's-Heer Hendrikskinderen zijn in 2025 nog niet afgerond. Via deze begrotingswijziging worden de geraamde afschrijvingslasten doorgeschoven naar latere jaren.		-57.143
Investeringskrediet Wegsteunpunt 's-Heer Arendskerke: de analyse van de gladheidsbestrijding voor Rijkswaterstaat is afgerond. Op basis van deze analyse loopt momenteel het offertetraject om te komen tot een definitief ontwerp en kostenraming. Zodra deze gereed zijn, wordt het		
- omgevingsvergunningstraject gestart. De verwachting is dat de uitvoering uiterlijk in het vierde kwartaal van 2026 kan beginnen en in het tweede kwartaal van 2027 wordt afgerond. De afschrijvingslasten worden om deze reden doorgeschoven naar 2028.		-66.600
Het investeringskrediet voor de reconstructie van het Arnezijkanaal is afgerond en wordt in 2025 gekapitaliseerd. Het totale netto investeringskrediet bedroeg € 1,3 miljoen en is ruim binnen deze middelen gerealiseerd, namelijk € 990.000. Via deze begrotingswijziging		
- worden de middelen overgeheveld naar het afschrijvingsprofiel. De lagere afschrijvingslasten worden toegevoegd aan de stelpost afschrijvingslasten Infrabeheer.		-50.000
Het investeringskrediet voor de Intelligente Verkeersregelininstallatie (IVRI) Oesterdam is afgerond en wordt in 2025 gekapitaliseerd. Het totale netto investeringskrediet bedroeg € 1,6 miljoen en is binnen deze middelen gerealiseerd, namelijk € 1,473 miljoen. Via deze begrotingswijziging		
- worden de middelen overgeheveld naar het afschrijvingsprofiel. De lagere afschrijvingslasten worden toegevoegd aan de stelpost afschrijvingslasten Infrabeheer.		-106.667
	1.031.522	0
050105 Wegeninvesteringen		
Investeringskrediet Wegsteunpunt 's-Heer Arendskerke: de analyse van de gladheidsbestrijding voor Rijkswaterstaat is afgerond. Op basis van deze analyse loopt momenteel het offertetraject om te komen tot een definitief ontwerp en kostenraming. Zodra deze gereed zijn, wordt het		
- omgevingsvergunningstraject gestart. De verwachting is dat de uitvoering uiterlijk in het vierde kwartaal van 2026 kan beginnen en in het tweede kwartaal van 2027 wordt afgerond. De afschrijvingslasten worden om deze reden doorgeschoven naar 2028.		56.441
050112 Investeren in bereikbaarheid voor personen en goederen		
- Mutatie < € 25.000. Geen toelichting		-17.738
Het investeringskrediet voor de Laagwerker Zeelandbrug is afgerond en wordt in 2025 gekapitaliseerd. Het totale netto investeringskrediet bedroeg € 1,3 miljoen en is binnen deze middelen gerealiseerd. Via deze begrotingswijziging worden de middelen overgeheveld naar het afschrijvingsprofiel.		43.333
De investeringskredieten voor de software Zeelandbrug, het Verkeersmanagementsysteem en de N664 bij 's-Heer Hendrikskinderen zijn in 2025 nog niet afgerond. Via deze begrotingswijziging worden de geraamde afschrijvingslasten doorgeschoven naar latere jaren.		-46.971
De investeringskredieten voor de Intelligente Verkeersregelininstallaties (IVRI) Julianastraat, Deltaweg en Langewegen bij de N256 zijn in 2025 nog niet afgerond. Via deze begrotingswijziging worden de geraamde afschrijvingslasten doorgeschoven naar latere jaren.		-30.667

omgevingsvergunningstraject gestart. De verwachting is dat de uitvoering uiterlijk in het vierde kwartaal van 2026 kan beginnen en in het tweede kwartaal van 2027 wordt afgerond. De afschrijvingslasten worden om deze reden doorgeschoven naar 2028.

	0	0	46.129	0
	-50.000			
	-1.390.432		1.390.432	
	-1.167.921		1.167.921	
	-1.443.667	-1.031.667	1.689.015	1.125.455
	-649.000	-324.500	568.000	284.000
			75.000	
	-4.701.020	-1.356.167	4.890.368	1.409.455
	80.000		64.837	
	21.672		8.000	
	101.672	0	72.837	0
	-3.567.826	-1.356.167	4.569.526	1.409.455

6 Programma iedereen telt!

060105 Basis voor Cultuur en Erfgoed

- Voor het uitplaatsen van ons restant analoge archief bij het Zeeuws Archief, aanvankelijk gepland voor 2025, heeft het Zeeuws Archief recent aangegeven, vanwege ontstane capaciteitstekorten, daar niet aan toe te komen. De hiervoor gereserveerde middelen blijven daarom nodig om de actie in 2026 alsnog uit te laten voeren. Verzoek is de eerder toegekende middelen over te hevelen naar 2026.
- De meerjarenplanning en -raming voor het onderhoud aan de provinciale panden is geactualiseerd. Voor het Zeeuws Museum verwachten we wat meer uitgaven dan vooraf gepland. Naar aanleiding van de actuele doorkijk stellen we voor de middelen te onttrekken aan de bestemmingsreserve onderhoudsbedrijfspanden.
- Naar aanleiding van de Uitvoeringsagenda Cultuur & Erfgoed 2025-2032, waarin 2025 bestempeld is als overgangsjaar, zijn diverse concretiseringsbesluiten genomen. Als gevolg hiervan worden lasten budgettair neutraal herverdeeld in de meerjarenbegroting.

Exploitatie		Exploitatie	
Lasten	Baten	Lasten	Baten
-30.000		30.000	
34.975		105.394	
		-404.347	
4.975	0	-268.953	0
-75.313			

060106 Participatie en Publieksverbreding

- Overheveling functioneelbudget (kwaliteitsimpuls) erfgoed naar salarisbudget t.b.v. dekking capaciteit op dit beleidsterrein.

- Naar aanleiding van de Uitvoeringsagenda Cultuur & Erfgoed 2025-2032, waarin 2025 bestempeld is als overgangsjaar, zijn diverse concretiseringsbesluiten genomen. Als gevolg hiervan worden lasten budgettair neutraal herverdeeld in de meerjarenbegroting.

176.870

060107 Jeugd en Jongeren

- Naar aanleiding van de Uitvoeringsagenda Cultuur & Erfgoed 2025-2032, waarin 2025 bestempeld is als overgangsjaar, zijn diverse concretiseringsbesluiten genomen. Als gevolg hiervan worden lasten budgettair neutraal herverdeeld in de meerjarenbegroting.

-97.524

060108 Makersklimaat

- Naar aanleiding van de Uitvoeringsagenda Cultuur & Erfgoed 2025-2032, waarin 2025 bestempeld is als overgangsjaar, zijn diverse concretiseringsbesluiten genomen. Als gevolg hiervan worden lasten budgettair neutraal herverdeeld in de meerjarenbegroting.

175.000

060109 Innovatie en Transitie

- Binnen de Regio Deal NSPD Cultuurpijl zijn diverse projecten van start. Zo zijn de subsidies in het kader van de 2e openstelling van de regeling 'Cultuurversterking en -innovatie regio NSPD' zijn beschikt. Daarnaast zien we op andere projecten wat vertraging. Op basis van een actuele doorkijk komen we tot een herverdeling van baten en lasten.
- Naar aanleiding van de Uitvoeringsagenda Cultuur & Erfgoed 2025-2032, waarin 2025 bestempeld is als overgangsjaar, zijn diverse concretiseringsbesluiten genomen. Als gevolg hiervan worden lasten budgettair neutraal herverdeeld in de meerjarenbegroting.
- De Provincie Zeeland heeft een samenwerkingsovereenkomst met de gemeente Veere voor de uitvoering van Erfgoed Dealproject Klimaatgeraamte Landfront Vlissingen: Pilot Koudekerke. De werkzaamheden zijn gestart in 2025 maar lopen in 2026 door. De hiertoe bijeengebrachte middelen van gemeente, Provincie en Erfgoed Deal (DU Rijk) hevelen we over.
- De Provincie heeft van het Rijk een decentralisatieuitkering ontvangen t.b.v. de uitvoering van het Erfgoed Dealproject Meester van der Heijdengroeve. Daar staat een bedrag aan provinciale matching tegenover. Tevens is er vanuit NPW (recreatieve voorzieningen) bijgedragen. De werkzaamheden voor het project zijn in 2021 gestart. Verdere uitwerking van het project zal 2026 plaatsvinden. Daarom wordt voorgesteld de beschikbare middelen over te hevelen naar 2026.

-582.749

317.251

970.249

70.249

150.000

-540.000

540.000

-498.751

498.751

-1.621.500

317.251

2.159.000

70.249

060110 Leefbaarheid – Meedoen en Gezond in Zeeland

- Een deel van het budget voor de Leefbaarheidsagenda wordt ingezet voor organisatieontwikkeling en Zeeland 2050
- De Provincie Zeeland heeft onder de vlag van de Regio Deal North Sea Port District (RD NSPD) een subsidie verleend aan Stichting Viazorg voor project Kerngezond Terneuzen en Kerngezond Borsele. Ter dekking van de subsidielast stellen we voor hiertoe eerder geraamde middelen her te verdelen.
- Er wordt toegewerkt naar een subsidieregeling in het kader van de Leefbaarheidsagenda. Daarnaast zal de implementatiefase van Kenniscentrum Slavernijverleden ook in 2026 doorlopen. We hevelen de hiertoe eerder beschikbaar gestelde middelen over naar 2026
- Voor de cofinancieringsverplichting die de Provincie in OP-Zuid 2021-2027 heeft, is budget beschikbaar in de meerjarenbegroting. Een deel van de middelen wordt in 2025 niet meer ingezet, maar dient beschikbaar te blijven voor toekomstige openstellingen. We hevelen deze over naar 2026 via de bestemmingsreserve 'Cofinanciering Europese projecten'.

-50.000

-236.133

-236.133

262.975

236.133

-330.000

330.000

-273.497

273.497

-889.630

-236.133

866.472

236.133

069999 Ambtelijke inzet

- Overheveling functioneelbudget (kwaliteitsimpuls) erfgoed naar salarisbudget t.b.v. dekking capaciteit op dit beleidsterrein.

75.313

Totaal programma 6

-2.506.155

81.118

3.010.865

306.382

7 Programma Bestuur

070101 Interbestuurlijk toezicht

- Resterend budget Rekenkamer wordt doorgeschoven naar 2026 i.v.m. doorgeschoven onderzoeken
- Mutatie < € 25.000. Geen toelichting

-30.000

8.000

Exploitatie

Lasten Baten

Exploitatie

Lasten Baten

- De Provincie heeft in 2024 en 2025 van het ministerie van IenV middelen ontvangen ter versterking van de Provinciale Regietafel (PRT) en de daaraan gekoppelde opgaves rond asiel, Oekraïense ontheemden en statushouders. Naast ambtelijke inzet is er ook een werkbudget, waarvoor plannen in de maak zijn: het realiseren van permanent onderwijs voor nieuwkomers in de regio boven de Westerschelde (Oosterschelderegio). De tijdelijke voorziening in Goes loopt af in augustus 2026. Een nieuwe voorziening zou er dus begin schooljaar 2026/2027 moeten zijn. Voorstel is dan ook de middelen over te hevelen naar 2026.

070102 Samenwerkend bestuur

- Overheveling budget voor Zeeland 2050 vanuit verwachte overschotten op andere doelstellingen in 2025. Hiervan zetten we € 30.000 in 2025. € 170.000 hevelen we over naar 2026 om de inzet op dit dossier daar te continueren.

070103 Sterk provinciaal bestuur

- Mutatie < € 25.000. Geen toelichting

070104 Signalerend bestuur

- Gemeenten, waterschap Scheldestromen en Provincie Zeeland dragen samen de kosten van de gemeenschappelijke Zeeuwse lobby. De baten en lasten worden budgettair neutraal bijgesteld o.b.v. een actuele doorkijk voor 2025.
- Septembercirculaire 2025: Dit betreft een decentralisatieuitkering uit de septembercirculaire voor de CvK voor hun rol als Rijksheer vanuit de grensregio, de rol van coördinator van de GROS met hun buurlanden

070105 Weerbaar bestuur

- Er wordt functioneel budget overgeheveld naar salarisbudget t.b.v. Projectondersteuner Zeeuwse Norm Weerbare Overheid
De Provincie heeft de afgelopen jaren in diverse tranches incidentele impuls gelden ontvangen van het ministerie van BZK t.b.v. aanpak ondermijning buitengebied en vakantieparken, en weerbare overheid. De resterende middelen zijn in 2026 benodigd voor werkzaamheden op gebied van ondermijning en om de continuïteit van lopende projecten 'Zeeuwse norm weerbare overheid' te waarborgen.

079999 Ambtelijke inzet

- Er wordt functioneel budget overgeheveld naar salarisbudget t.b.v. Projectondersteuner Zeeuwse Norm Weerbare Overheid

Totaal programma 7

8 Programma Energie op klimaat!

080101 Klimaatadaptie, voldoende zoet water

- Een deel van het budget Klimaatadaptie wordt ingezet voor organisatieontwikkeling en Zeeland 2050
- De subsidieregeling Productieve investeringen groen- blauw en dierenwelzijn 2025 wordt deels gedekt vanuit Specifieke Uitkering
- De middelen vanuit rijk voor Smart Delta Resources Nederland worden in 2025 niet volledig benut en daarom overgeheveld naar 2026.
- Voor de cofinancieringsverplichting die de Provincie in OP-Zuid 2021-2027 heeft, is budget beschikbaar in de meerjarenbegroting. Een deel van de middelen wordt in 2025 niet meer ingezet, maar dient beschikbaar te blijven voor toekomstige openstellingen. We hevelen deze over naar 2026 via de bestemmingsreserve 'Cofinanciering Europese projecten'.
- Grotere projecten zijn in voorbereiding maar conform de voorschriften moeten de lasten genomen worden in het jaar van uitvoering.
- Door openstaande vacatures konden niet alle middelen worden weggezet

080103 Energietransitie

- Vanuit de SPUK CDOKE en verschillende SPUKs wordt extra ingezet op aanpak energietransitie. Daarnaast wordt een deel van de SPUK CDOKE naar voren gehaald (naar 2025 vanuit latere jaren).

	-252.767		252.767
	-274.767	0	252.767
			0
	30.000		200.000
			-17.451
	-113.551	-41.404	
			50.000
	-60.644		
	-205.000		205.000
	-265.644	0	205.000
			0
	19.018		26.625
	-604.944	-41.404	716.941
			0

Exploitatie		Exploitatie	
Lasten	Baten	Lasten	Baten
-50.000			
880.000	880.000		
-147.000		147.000	
-67.500		67.500	
-1.500.000		1.500.000	
-200.000			
-1.084.500	880.000	1.714.500	0
1.632.422	1.632.422	-747.560	-747.560

- In het kader van de (SPUK) Gebiedsinvesteringen Net op Zee 1e tranche zijn de bestedingsplannen herzien van de projecten 'Duurzame energieoplossing i.c.m. Zoetwater' en 'Versnellen energietransitie'. Naar aanleiding daarvan stellen we de ramingen in de meerjarenbegroting bij.

- Septembercirculaire 2025: De decentralisatie-uitkering CDOKE vervangt de SPUK CDOKE waarmee provincies capaciteit kunnen bekostigen voor de uitvoering van klimaat- en energiebeleid. Daarnaast bevat deze uitkering middelen uit het Klimaatfonds voor de aanpak van netcongestie.

080107 Deltawateren

- De pilot in de Welzinge/Schorerpolder loopt nog een half jaar door in 2026. De hiermee gemoeide inzet van provinciale capaciteit wordt gedekt door een bijdrage vanuit de Vlaams-Nederlandse Scheldec commissie.

089999 Ambtelijke inzet

Septembercirculaire 2025: de decentralisatie-uitkering CDOKE vervangt de SPUK CDOKE waarmee provincies bemensing kunnen bekostigen voor de uitvoering van klimaat- en energiebeleid. Daarnaast bevat deze uitkering middelen uit het Klimaatfonds voor de aanpak van netcongestie.

Totaal programma 8

90 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

900102 Provinciefonds

- Dit betreft de toename van de provinciefondsuitkering ten opzichte van de meicirculaire door de ontvangst van verschillende decentralisatie-uitkeringen

900103 Dividend

- Het ontvangen dividend 2025 van ZEH wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve ZEH. De investering in het transitiefonds is in de najaarsnota 2025 onttrokken aan deze bestemmingsreserve zodat 80% achterblijft in de reserve voor het behalen van structureel rendement.

900104 Saldo van de financieringsfunctie

- Extra rentebaten 2025. Er zijn nog extra bedragen binnengekomen afgelopen periode, de verwachte renteverlaging door de ECB (en dus de schatkist) is (nog) niet doorgevoerd en de rente over het derde kwartaal schatkist is ontvangen en is hoger dan verwacht.

900105 Budgettaire ruimte

- De meerjarige subsidies die in het kader van de Gebiedsgerichte Aanpak Wonen 2024 aan diverse projecten verstrekt zijn kennen een ander bestedingsritme, waardoor een begrotingswijzing tussen de jaren benodigd is. Voor het jaar 2024 kan geen begrotingswijziging meer worden gemaakt, maar de last is wel genomen in 2024. Daarom voegen we dit bedrag nu toe aan de budgettaire ruimte, waardoor dit per saldo neutraal is.

- Extra rentebaten 2025.

- Provincie Zeeland voerde binnen de Regio Deal Zeeuwen zelf aan zet (Zeeuws Vlaanderen) projectleiding op fiche 'Vernieuwing Landbouw'. Dit project is in 2025 zowel inhoudelijk als financieel afgerond. Het restantbudget kan vrijvallen ten gunste van de budgettaire ruimte.

- Voor de reguliere POP3-periode (in uitfasering) is de laatste declaratie voor Uitvoeringskosten (Technische Bijstand) ingediend. Deze tegemoetkoming 2025 vanuit Europa ramen we als bate in de provinciale begroting. Omdat met de lasten al rekening was gehouden, laten we die ten gunste komen van de budgettaire ruimte.

- Project GO-Scheldemond is in 2024 van start gegaan met een subsidie vanuit Interreg. Het bijbehorende budget wordt bijgesteld n.a.v. de actuele projectplanning en -begroting. In de raming volgen we het financieel plan vanuit Interreg. Er valt een deel van het budget vrij t.o.v. de huidige raming. We voegen dit toe aan de budgettaire ruimte.

78.100	78.100	900.650	900.650
		400.000	
1.710.522	1.710.522	553.090	153.090
		105.000	105.000
		1.019.259	
626.022	2.590.522	3.391.849	258.090
Exploitatie		Exploitatie	
Lasten	Baten	Lasten	Baten
	3.008.415		2.461.309
0	3.008.415	0	2.461.309
	67.500.000		
	200.000		
41.053			
200.000			
126.401			
154.000			
40.500			

- Vooral door prijsstijgingen is het budget voor reiskosten niet toereikend. We stellen daarom voor om het budget 2025 op te hogen, en komen later terug op de structurele doorwerking hiervan. € 100K betreft personeel en € 8.000 bestuur.
 - Extra budget voor Milieu en Natuurbescherming
 - De doorkijk voor de Uitvoeringskosten/Technische Bijstand van de diverse (Europese) subsidieprogramma's is geactualiseerd. Dit betreft het verwachte overschot
 - De budgettaire ruimte die op het einde van het boekjaar overblijft, wordt toegevoegd aan de algemene reserve
 - Mutatie < € 25.000. Geen toelichting
- De exploitatieovereenkomst met de Westerschelde ferry eindigt op 31 december 2027. De concessie is verlengd en hierin is besloten om de voorwaarden te wijzigen ten aanzien van de jaarlijkse indexatie van de exploitatiebijdrage. Hiermee zal de indexering op gelijke manier worden gedaan als voor de busconcessie, in plaats van de nu vastgestelde indexatie van twee procent per jaar. Dit nadelige effect brengen we structureel ten laste van de budgettaire ruimte.
- Deze middelen komen terug van de Regiodeal Zeeland in Stroomversnelling 2. Rijk en Provincie hebben hierover afgesproken dat middelen die terugvloeien buiten de looptijd van de Regio Deal door de provincie ingezet worden voor de betreffende inhoudelijke doelen. De 1e ronde HELP (2021) en GAW (2022) zijn hiermee gefinancierd. Het geld wordt ingezet voor de GAW ronde van 2026. Aangezien de middelen betrekking hebben op 'afwikkelverschillen voorgaande dienstjaren' moeten we deze nu ten laste brengen van de budgettaire ruimte om ze (opnieuw) beschikbaar te stellen.
- Aanpassing budgettaire ruimte voor Natuurbescherming i.v.m. structureel hogere lasten dan geraamd en een onderbesteding voor baten uit leges
 - Betreft Klimaatadaptie. Door openstaande vacatures konden niet alle middelen worden weggezet

900106 Onvoorzien inclusief stelposten

- Subsidieverlening aan Stichting CROW in het kader van het Kennisprogramma Beheer en Bouw en Infra. Het betreft een meerjarige subsidie over de periode 2024 tot en met 2027, waarvan alle lasten in het boekjaar 2025 moeten worden verantwoord. Om deze lasten te dekken, worden toekomstige middelen naar voren gehaald.

Totaal Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

96 Ondersteuning

960101 Personeel

- Budgettair neutrale ophoging van het budget voor organisatieontwikkeling vanuit verwachte overschotten op enkele andere budgetten.
- Mutatie < € 25.000. Geen toelichting
- Budget thuiswerkplek naar 2027 omdat we verwachten de lasten later gemaakt zullen worden dan nu begroot.
- Vooral door prijsstijgingen is het budget voor reiskosten personeel niet toereikend. We stellen daarom voor om het budget 2025 op te hogen, en komen later terug op de structurele doorwerking hiervan.
- Er wordt functioneel budget overgeheveld naar salarisbudget t.b.v. Projectondersteuner Zeeuwse Norm Weerbare Overheid
- Inzet adviseur routenetwerken van Toerisme en recreatie naar salariskosten en overhead 0,5 fte
- Betreft raming overhead budgetten als gevolg van extra personele inzet

960102 Huisvesting en facilitaire zaken

- Mutatie < € 25.000. Geen toelichting
- De meerjarenplanning en -raming voor het onderhoud aan de provinciale panden is geactualiseerd. Werkzaamheden lopen door in 2026. Naar aanleiding van de actuele doorkijk stellen we voor de middelen die (naar verwachting) in 2025 niet besteed worden terug te laten vloeien naar de bestemmingsreserve onderhoud bedrijfspanden. Van daaruit worden ze in 2026 (deels) opnieuw geraamd.
- We maken een correctie op de afschrijvingslast voor de investering verduurzaming bedrijfspanden.
- Betreft het opschuiven van afschrijvingslasten van diverse kredieten voor huisvesting en facilitaire zaken. De werkzaamheden worden niet afgerond in 2025.

-108.000			
-225.000			
49.114			
-478.068		17.451	
		-75.000	
		-132.208	
		-113.571	
200.000			
0	0	-303.328	0
273.844			
273.844	70.708.415	-303.328	2.461.309
Exploitatie		Exploitatie	
Lasten	Baten	Lasten	Baten
100.000			
15.349			
-140.000			
100.000		4.667	
		8.000	
		25.867	
75.349	0	38.534	0
5.277		15.308	
-1.005.800		478.368	
-110.000			
		-234.071	

- Voor de aanschaf van bureaustoelen voor de RUD is vooraf een kostenraming opgesteld. Daarbij werd verwacht dat de totale kosten boven de activeringsgrens van € 50.000 zouden komen. Op basis daarvan was rekening gehouden met een jaarlijkse afschrijvingslast. De kosten vallen echter lager uit dan vooraf ingeschat. Hierdoor blijven de kosten onder de activeringsgrens, waardoor deze in één keer ten laste van de exploitatie kunnen worden gebracht. Om de kosten in 2025 volledig te kunnen dekken, wordt een deel van het beschikbare budget voor de jaren 2026 tot en met 2028 naar voren gehaald.

960103 ICT

- Mutatie < € 25.000. Geen toelichting
- In 2025 zijn er geen kapitaallasten voor het Zaaksysteem. Voorgesteld wordt de beschikbare middelen te herschikken ten behoeve van de implementatie van het nieuwe GFIS-systeem. Meerjarig wordt hiervoor € 88.000 onttrokken.
- Mutatie < € 25.000. Geen toelichting
- Per abuis stonden in 2025 nog afschrijvingslasten geraamd voor het project IT-infrastructuur Azure Stack. Deze afschrijvingslasten worden via de reserve doorgeschoven naar latere jaren.

960104 Overige overhead

- In 2025 zijn er geen kapitaallasten voor het Zaaksysteem. Voorgesteld wordt de beschikbare middelen te herschikken ten behoeve van de implementatie van het nieuwe GFIS-systeem. In 2025 wordt hiervoor € 82.178 onttrokken en vanaf 2026 structureel € 88.000.
- In 2026 zijn middelen nodig voor advieswerkzaamheden in het kader van ontvlechting GBE Aqua en aandelenSWAP Impuls

Totaal programma 96

980199 Bestemmingsreserves-Pr.1

- In het kader van de ronde budgetbewaking zijn de bestedingen en verwachte ramingen voor 2025 en verder beoordeeld per post van de meerjarenkostenraming NPW 2025. Er vinden budgettair neutrale verschuivingen binnen het jaar en naar 2026 ad € 4,4 miljoen plaats aangezien alle lasten worden gedekt via de onttrekking aan de OP NPW. Diverse posten worden doorgeschoven naar volgende jaren, omdat de uitvoering vertraging oploopt. Het resterende saldo van de OP NPW ad € 22 miljoen valt in het kader van de afspraken met het Rijk vrij ten gunste van de BR NPW (welke bij de Najaarsnota 2025 is ingesteld).

980299 Bestemmingsreserves-Pr.2

- De meerjarige subsidies die in het kader van de Gebiedsgerichte Aanpak Wonen 2024 aan diverse projecten verstrekt zijn kennen een ander bestedingsritme, waardoor een begrotingswijziging tussen de jaren benodigd is.
- De meerjarige subsidies die in het kader van de Gebiedsgerichte Aanpak Wonen 2024 aan diverse projecten verstrekt zijn kennen een ander bestedingsritme, waardoor een begrotingswijziging tussen de jaren benodigd is. Voor het jaar 2024 kan geen begrotingswijziging meer worden gemaakt, maar de last is wel genomen in 2024. Daarom voegen we dit bedrag nu toe aan de budgettaire ruimte, waardoor dit per saldo neutraal is.
- In 2025 zijn subsidies beschikt in het kader van de subsidieregeling Hergebruik Leegstaande Panden (HELP). Op grond van financiële regelgeving dienen de lasten van onderhavige subsidieverleningen volledig verantwoord te worden in het boekjaar van de startdatum van de projecten. Binnen deze openstelling is een aantal subsidies beschikt voor projecten die starten in 2026. Daarom is het voorstel om de daarvoor beschikbaar gestelde middelen uit 2025 over te hevelen naar 2026.
- Doordat er minder en kleinere innovatievouchers zijn verstrekt voor het Innovatieprogramma van Economische Impuls Zeeland en er verschillende projecten vanuit de Regiodeal anders zijn vormgegeven resteert er nog een bedrag. We zetten het resterende bedrag in voor het Plan van Aanpak Verduurzaming van de recreatiesector in 2026.

37.000		-13.000	
-1.073.523	0	246.605	0
8.155		23.658	
82.178		88.228	
-170.000			
-79.667	0	111.886	0
-82.178		-88.228	
-135.000		135.000	
-217.178	0	46.772	0
-1.295.019	0	443.797	0

Exploitatie		Exploitatie	
Lasten	Baten	Lasten	Baten
22.055.064			17.125.037
	-247.852		-374.680
	41.053		
475.000			475.000
92.000			92.000

- In 2025 is de subsidieregeling Gebiedsgerichte aanpak Wonen opengesteld. Voor het opengestelde subsidieplafond van € 2.160.000 is in 2025 budget beschikbaar. De verwachting is dat dit subsidieplafond ook volledig wordt besteed. Op grond van financiële regelgeving dienen de lasten van de subsidieverleningen volledig verantwoord te worden in het boekjaar van de startdatum van de projecten. Omdat de definitieve beoordeling en beschikking van de subsidieaanvragen plaatsvindt na de derde ronde budgetbewaking 2025, maken we op basis van de aanvragen alvast een eerste inschatting van de te verwachten lastenneming. Binnen de openstelling zijn een aantal aanvragen ingediend met een startdatum in 2025 (€ 635.923). Dit bedrag laten we staan in 2025. Het overige deel van het subsidieplafond hevelen we over naar 2026 (€ 1.524.077).	1.524.077		1.524.077
	90.000		90.000
- We hevelen een deel van het werkbudget Veerse Meer over voor de uitwerking Leidraad Ruimte voor Recreatie. - Vanuit het ministerie van Economische Zaken verwachten we 2,27 miljoen voor een pilotproject toekomstbestendige bedrijventerreinen. Hiervoor heeft de provincie 1 miljoen cofinanciering gereserveerd. Dit project heeft flinke vertraging opgelopen bij het ministerie. Daarom wordt het budget overgeheveld naar 2026. Een aantal onderzoeken naar nieuwe bedrijventerreinen hebben eveneens vertraging opgelopen. We verwachten dat deze begin 2026 van start kunnen.	1.125.000		1.125.000
	646.248		646.248
- Overheveling resterende budgetten wonen naar 2026 - Voor de aanschaf van bureaustoelen voor de RUD is vooraf een kostenraming opgesteld. Daarbij werd verwacht dat de totale kosten boven de activeringsgrens van € 50.000 zouden komen. Op basis daarvan was rekening gehouden met een jaarlijkse afschrijvingslast. De kosten vallen echter lager uit dan vooraf ingeschat. Hierdoor blijven de kosten onder de activeringsgrens, waardoor deze in één keer ten laste van de exploitatie kunnen worden gebracht. Om de kosten in 2025 volledig te kunnen dekken, wordt een deel van het beschikbare budget voor de jaren 2026 tot en met 2028 naar voren gehaald.		37.000	13.000
	3.952.325	-169.799	13.000
980399 Bestemmingsreserves-Pr.3			3.577.645
- De voorbereidingen voor Katseplaat duren langer waardoor de lastneming niet meer in 2025 plaats mag vinden maar in 2026	695.000		695.000
980499 Bestemmingsreserves-Pr.4			
- 2 decentralisatieuitkeringen uit de septembercirculaire die ontvangen zijn in 2025 maar worden besteed in 2026 worden overgeheveld naar 2026. Het betreft de uitkeringen MKB dienstverlening (€ 83.000) en Bouw kerncentrales (€ 1.130.000).	1.213.000		1.213.000
- In de Voorjaarsnota 2025 is incidentele ruimte van € 35.000 gevraagd en toegekend voor de uitvoering van een onderzoek naar de ontwikkeling van een AI Hub, conform de opdracht van Provinciale Staten (motie november 2024 ten laste van taakveld 73007). Het onderzoek wordt in twee fasen uitgevoerd. Fase 1 wordt in 2025 afgerond, terwijl fase 2 is gepland voor het eerste kwartaal van 2026. Vanwege deze fasering worden de middelen voor fase 2, ter hoogte van € 31.000, overgeheveld naar 2026.	31.000		31.000
- Wijziging DU Kernenergie. Kosten zijn voor 2025 - Het programma Zeeland in Stroomversnelling (Aanjaaggelden) is onderdeel van de Regio Deal NSPD. Dit programma/project valt onder de sleutelopgave 'Aantrekken van talent' en deelopgave 'Innovatie'. De financiering voor de openstellingen van de gelijknamige subsidieregeling is bijeengebracht door het Rijk, de Zeeuwse gemeenten en de Provincie Zeeland. Het voorstel is de in 2025 beschikbaar gestelde middelen deels over te hevelen naar 2027, zodat de afspraken in het kader van de RD NSPD nagekomen kunnen worden.	-1.130.000		-1.130.000
- Mutatie < € 25.000. Geen toelichting - Een deel van het functionele budget wordt benut voor ambtelijke capaciteit (kosten adviseur Economische Innovatie en MKB)	419.481		
	23.000		23.000
- Mutatie < € 25.000. Geen toelichting - Beslisnota GS. K&I netwerk Circulair Bouwen Zeeland heeft een subsidieverzoek ingediend voor het regionale ketenprogramma met Building Balance voor de jaren 2025 en 2026. De middelen ter dekking van deze subsidieverlening staan (nog) verspreid over de jaren in de provinciale begroting geraamd, terwijl de last van deze subsidieverlening - op basis van de Financiële Verordening Provincie Zeeland 2017 - volledig in 2025 verantwoord dient te worden. Om die reden wordt voorgesteld een budgettaire neutrale begrotingswijziging te vervaardigen waarmee geraamde middelen in 2026 overgeheveld worden naar 2025	39.113		39.113
		-15.000	15.000
- Overheveling middelen t.b.v. Localbooker (040109), K&I Netwerken (040109) en MKB Dienstverlening (040110).	736.315	40.000	40.000
- Voor de cofinancieringsverplichting die de Provincie in OP-Zuid 2021-2027 heeft, is budget beschikbaar in de meerjarenbegroting. Een deel van de middelen wordt in 2025 niet meer ingezet, maar dient beschikbaar te blijven voor toekomstige openstellingen. We hevelen deze over naar 2026 via de bestemmingsreserve 'Cofinanciering Europese projecten'.	200.849		877.164
- De doorkijk voor de Uitvoeringskosten/Technische Bijstand van de diverse (Europese) subsidieprogramma's is geactualiseerd. Op basis daarvan komen we tot een herverdeling van baten en lasten in de meerjarenbegroting.	222.053		222.053

- De subsidies die in het kader van de Regio Deal NSPD aan diverse innovatieprojecten verstrekt worden kennen een ander bestedingsritme, waardoor een begrotingswijziging tussen de jaren benodigd is. De daarvoor benodigde middelen herverdelen we over die jaren.
 - De openstellingen van de NSP LEADER-interventie zijn van start gegaan. de 2e openstelling loopt t/m december 2027. De vereiste nationale cofinanciering is bijeengebracht door de Zeeuwse gemeenten, het waterschap Scheldestromen en de Provincie Zeeland. Deze middelen worden door de Provincie beheerd. In 2025 zijn de eerste subsidies beschikt, maar het overgrote deel wordt verwacht in 2026 en 2027. De daarvoor benodigde middelen herverdelen we over de jaren.
- Investeringskrediet Wegsteunpunt 's-Heer Arendskerke: de analyse van de gladheidsbestrijding voor Rijkswaterstaat is afgerond. Op basis van deze analyse loopt momenteel het offertetraject om te komen tot een definitief ontwerp en kostenraming. Zodra deze gereed zijn, wordt het omgevingsvergunningstraject gestart. De verwachting is dat de uitvoering uiterlijk in het vierde kwartaal van 2026 kan beginnen en in het tweede kwartaal van 2027 wordt afgerond. De afschrijvingslasten worden om deze reden doorgeschoven naar 2028.

318.149			184.422
541.575			270.787
			1.250.000
2.614.535	25.000	40.000	2.995.539
1.390.432			1.390.432
1.167.921			1.167.921
179.854			
412.000			563.561
	136.922	68.461	
	1.460.000		
284.000			284.000
			-46.971
			-51.666
		66.600	
3.434.207	1.596.922	135.061	3.307.277

980599 Bestemmingsreserves-Pr.5

- Wij hebben u middels een brief geïnformeerd over de verlengingsafspraken die wij hebben gemaakt met Connexxion. Naar aanleiding van deze afspraken heeft er binnen de bijbehorende begrotingsdoelstelling een herschikking van budgetten plaatsgevonden. De budgetten voor de busconcessie, de Flex en de mobiliteitscentrale zijn (opnieuw) bekeken en op de juiste manier verdeeld/geraamd. We constateren dat er in 2025 een budgetoverschot is, maar dat we dit overschot in 2026 nodig hebben. Dit resulteert in een overheveling van € 1.390.432 vanuit 2025 naar 2026.
 - We gaan in 2025 nog een klein deel aan subsidies beschikken voor hubontwikkelingen. Het overgrote deel beschikken we in 2026 waardoor we dit bedrag overhevelen.
 - In de Voorjaarsnota 2024 heeft u besloten een reserve Vervanging & Renovatie te vormen, die ook wordt gevoed uit overschotten op het afschrijvingsbudget. In 2025 bedraagt het verwachte overschot circa € 180.000. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de reserve Vervanging & Renovatie.
 - Onder de vlag van de Regio Deal North Sea Port District (RD NSPD) is in 2025 een samenwerkingsovereenkomst Hubontwikkeling gesloten met de participerende gemeenten. De uitvoerende werkzaamheden aan de hubs staan gepland voor 2026 en 2027. De hiertoe beschikbare middelen van het Rijk (SPUK RD NSPD) en de Provincie Zeeland herverdelen we n.a.v. de actuele planning.
 - Subsidieverlening aan Stichting CROW in het kader van het Kennisprogramma Beheer en Bouw en Infra. Het betreft een meerjarige subsidie over de periode 2024 tot en met 2027, waarvan alle lasten in het boekjaar 2025 moeten worden verantwoord. Om deze lasten te dekken, worden toekomstige middelen naar voren gehaald.
 - In 2025 wordt verwacht dat meer groot onderhoud wordt uitgevoerd dan oorspronkelijk geraamd. Om deze hogere lasten te dekken, wordt voorgesteld een extra bedrag van € 1,46 miljoen te onttrekken aan de reserve groot onderhoud. De verhoging wordt verwacht doordat meer werkzaamheden naar voren worden gehaald en in 2025 worden uitgevoerd.
 - Project GO-Scheldemond is in 2024 van start gegaan met een subsidie vanuit Interreg. Het bijbehorende budget wordt bijgesteld n.a.v. de actuele projectplanning en -begroting. In de raming volgen we het financieel plan vanuit Interreg.
- De investeringskredieten voor de software Zeelandbrug, het Verkeersmanagementsysteem en de N664 bij 's-Heer Hendrikskinderen zijn in 2025 nog niet afgerond. Via deze begrotingswijziging worden de geraamde afschrijvingslasten doorgeschoven naar latere jaren.
- De investeringskredieten voor de Intelligente Verkeersregelinstallaties (IVRI) Julianastraat, Deltaweg en Langewegen bij de N256 zijn in 2025 nog niet afgerond. Via deze begrotingswijziging worden de geraamde afschrijvingslasten doorgeschoven naar latere jaren.

Investeringskrediet Wegsteunpunt 's-Heer Arendskerke: de analyse van de gladheidsbestrijding voor Rijkswaterstaat is afgerond. Op basis van deze analyse loopt momenteel het offertetraject om te komen tot een definitief ontwerp en kostenraming. Zodra deze gereed zijn, wordt het omgevingsvergunningstraject gestart. De verwachting is dat de uitvoering uiterlijk in het vierde kwartaal van 2026 kan beginnen en in het tweede kwartaal van 2027 wordt afgerond. De afschrijvingslasten worden om deze reden doorgeschoven naar 2028.

980699 Bestemmingsreserves-Pr.6

- De Provincie Zeeland heeft een samenwerkingsovereenkomst met de gemeente Veere voor de uitvoering van Erfgoed Dealproject Klimaatgeraamte Landfront Vlissingen: Pilot Koudekerke. De werkzaamheden zijn gestart in 2025 maar lopen in 2026 door. De hiertoe bijeengebrachte middelen van gemeente, Provincie en Erfgoed Deal hevelen we over.	540.000		540.000
- Overhevelingen in het kader van Erfgoed Dealproject Meester van der Heijdegroeve (060109), Leefbaarheidsagenda en Kenniscentrum Slavernijverleden (060110).	828.751		
- Voor de cofinancieringsverplichting die de Provincie in OP-Zuid 2021-2027 heeft, is budget beschikbaar in de meerjarenbegroting. Een deel van de middelen wordt in 2025 niet meer ingezet, maar dient beschikbaar te blijven voor toekomstige openstellingen. We hevelen deze over naar 2026 via de bestemmingsreserve 'Cofinanciering Europese projecten'.	273.497		1.102.248
- Binnen de Regio Deal NSPD Cultuurpijler zijn diverse projecten van start. Zo zijn de subsidies in het kader van de 2e openstelling van de regeling 'Cultuurversterking en -innovatie regio NSPD' zijn geschikt. Daarnaast zien we op andere projecten wat vertraging. Op basis van een actuele doorkijk komen we tot een herverdeling van baten en lasten.	900.000		900.000
	2.542.248	0	0 2.542.248
980799 Bestemmingsreserves-Pr.7			
- Reservering mijp weerbaar bestuur	35.375		35.375
- Resterend budget Rekenkamer wordt doorgeschoven naar 2026 i.v.m. doorgeschoven onderzoeken	30.000		30.000
- De Provincie heeft de afgelopen jaren in diverse tranches incidentele impuls gelden ontvangen van het ministerie van BZK t.b.v. aanpak ondermijning buitengebied en vakantieparken, en weerbare overheid. De resterende middelen zijn in 2026 benodigd voor werkzaamheden op gebied van ondermijning en om de continuïteit van lopende projecten 'Zeeuwse norm weerbare overheid' te waarborgen.		-205.000	205.000
- Gemeenten, waterschap Scheldestromen en Provincie Zeeland dragen samen de kosten van de gemeenschappelijke Zeeuwse lobby. De baten en lasten worden budgettair neutraal bijgesteld o.b.v. een actuele doorkijk voor 2025.	72.147		
- Overheveling budget voor Zeeland 2050 vanuit verwachte overschotten op andere doelstellingen in 2025. Hiervan zetten we € 30.000 in 2025. € 170.000 hevelen we over naar 2026 om de inzet op dit dossier daar te continueren.	170.000		170.000
- De Provincie heeft in 2024 en 2025 van het ministerie van IenV middelen ontvangen ter versterking van de Provinciale Regietafel (PRT) en de daaraan gekoppelde opgaves rond asiel, Oekraïense ontheemden en statushouders. Naast ambtelijke inzet is er ook een werkbudget, waarvoor plannen in de maak zijn: het realiseren van permanent onderwijs voor nieuwkomers in de regio boven de Westerschelde (Oosterschelderegio). De tijdelijke voorziening in Goes loopt af in augustus 2026. Een nieuwe voorziening zou er dus begin schooljaar 2026/2027 moeten zijn. Voorstel is dan ook de middelen over te hevelen naar 2026.	252.767		252.767
	560.289	-205.000	0 693.142
980899 Bestemmingsreserves-Pr.8			
-	147.000		147.000
- Grotere projecten zijn in voorbereiding maar conform de voorschriften moeten de lasten genomen worden in het jaar van uitvoering.	1.500.000		1.500.000
- Voor de cofinancieringsverplichting die de Provincie in OP-Zuid 2021-2027 heeft, is budget beschikbaar in de meerjarenbegroting. Een deel van de middelen wordt in 2025 niet meer ingezet, maar dient beschikbaar te blijven voor toekomstige openstellingen. We hevelen deze over naar 2026 via de bestemmingsreserve 'Cofinanciering Europese projecten'.	67.500		67.500
	1.714.500	0	0 1.714.500
989098 Algemene reserve-algemene dekkingsmiddelen			
- De budgettaire ruimte die op het einde van het boekjaar overblijft, wordt toegevoegd aan de algemene reserve	478.068		
989099 Bestemmingsreserves-algemene dekking			
- Beslisnota GS. extra middelen voor Zeeuws Regionaal fonds Vroege Fase Financiering. De provincie Zeeland dient met Impuls Zeeland een aanvraag in voor het VFF. Dit is een risicodragende lening die startende ondernemers en mkb-ondernemingen kunnen aanvragen als ze de kans van slagen van nieuwe producten en diensten op de markt willen onderzoeken.	1.000.000		
- Het ontvangen dividend 2025 van ZEH wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve ZEH. De investering in het transitiefonds is in de najaarsnota 2025 onttrokken aan deze bestemmingsreserve zodat 80% achterblijft in de reserve voor het behalen van structureel rendement.	67.500.000		

- Voor Delta Climate Centre hebben PS in totaal € 20 mln beschikbaar gesteld. De resterende middelen uit 2025 dienen – conform afspraken met projectpartners – beschikbaar te blijven voor DCC (fiche in het kader van Wind in de Zeilen). Het voorstel is de resterende middelen uit 2025 via de bestemmingsreserve DCC over te hevelen naar 2027.

989699 Bestemmingsreserves overhead

- Voor het uitplaatsen van ons restant analoge archief bij het Zeeuws Archief, aanvankelijk gepland voor 2025, heeft het Zeeuws Archief recent aangegeven, vanwege ontstane capaciteitstekorten, daar niet aan toe te komen. De hiervoor gereserveerde middelen blijven daarom nodig om de actie in 2026 alsnog uit te laten voeren. Verzoek is de eerder toegekende middelen over te hevelen naar 2026.
- We maken een correctie op de afschrijvingslast voor de investering verduurzaming bedrijfspanden.
- Budget thuiswerkplek naar 2027
- Per abuis stonden in 2025 nog afschrijvingslasten geraamd voor het project IT-infrastructuur Azure Stack. Deze afschrijvingslasten worden via de reserve doorgeschoven naar latere jaren.
- De meerjarenplanning en -raming voor het onderhoud aan de provinciale panden is geactualiseerd. Werkzaamheden lopen door in 2026. Naar aanleiding van de actuele doorkijk stellen we voor de middelen die (naar verwachting) in 2025 niet besteed worden terug te laten vloeien naar de bestemmingsreserve onderhoud bedrijfspanden. Van daaruit worden ze in 2026 (deels) opnieuw geraamd.
- In 2026 zijn middelen nodig voor advieswerkzaamheden in het kader van ontvlechting GBE Aqua en aandelen Swap Impuls.
- De investeringskredieten voor de software Zeelandbrug, het Verkeersmanagementsysteem en de N664 bij 's-Heer Hendrikskinderen zijn in 2025 nog niet afgerond. Via deze begrotingswijziging worden de geraamde afschrijvingslasten doorgeschoven naar latere jaren.
- Betreft het opschuiven van afschrijvingslasten van diverse kredieten voor huisvesting en facilitaire zaken. De werkzaamheden worden niet afgerond in 2025.

300.661			
68.800.661	0	0	0
30.000			30.000
110.000			
140.000			
170.000			
	-970.825		583.762
135.000			135.000
		57.143	
		234.071	
585.000	-970.825	291.214	748.762
107.431.897	276.298	479.275	33.399.150

Totaal programma 98