

Financiële consequenties externe inhuur:
Kostensoort: Externe inhuur nvt
Bedrag: € 0,00

Financiële consequenties opdracht/uitbesteding:
Kostensoort: Uitbesteding
Bedrag: €
Gedeputeerde
belast met
behandeling:

Vergadering PS: 12 december 2025
Nr:
Agenda nr:
Vergadering GS: 11 november 2025
Nr: 776897

Onderwerp: GS 12e begrotingswijziging 2025 en 3e wijziging begroting 2026

Aan de Provinciale Staten van Zeeland

Slotwijziging 2025

In het kader van de jaarlijkse planning en control-cyclus is de derde ronde budgetbewaking uitgevoerd. De effecten uit deze derde ronde budgetbewaking zijn als volgt verwerkt:

- Wijzigingen voor de begroting 2025 in de 12e wijziging 2025.
- Wijzigingen voor de begroting 2026 en verder in de 3e wijziging 2026.

Het gaat om wijzigingen in de begroting als gevolg van bijstelling van te verwachten lasten en ontwikkelingen op het gebied van onze inkomsten. Het betreft geen nieuw beleid, zodat deze begrotingswijzigingen als beleidsarm kunnen worden aangemerkt. De inhoudelijke effecten uit deze derde ronde worden toegelicht in de memorie van toelichting.

De Statenvergadering van 12 december 2025 is de laatste vergadering van 2025 en daarmee de laatste gelegenheid om de begroting 2025 te wijzigen. De 12e wijziging kan daardoor beschouwd worden als de slotwijziging van de begroting 2025.

Effecten budgettaire ruimte

De meeste wijzigingen zijn budgettair neutraal, bijvoorbeeld middelen die overgeheveld worden van 2025 naar 2026 of ontvangen specifieke uitkeringen (SPUK) van het Rijk (waarvoor zowel baten als lasten worden geraamd). Een aantal wijzigingen heeft impact op de budgettaire ruimte.

Voor 2025 betekent dit per saldo een positief budgettair effect van € 478.068. In de Memorie van toelichting is bij doelstelling '900105 Budgettaire ruimte' toegelicht hoe dit bedrag is opgebouwd. De belangrijkste onderdelen zijn:

Verklaring	Bedrag
Vrijval van budgetten op enkele projecten.	€ 457.068
Extra verwachte rentebaten 2025.	€ 200.000
Voor de reguliere POP3-periode (in uitfasering) is de laatste declaratie voor Uitvoeringskosten (Technische Bijstand) ingediend. Deze tegemoetkoming 2025 vanuit Europa ramen we als baten in de provinciale begroting. Omdat met de lasten al rekening was gehouden, laten we die ten gunste komen van de budgettaire ruimte.	€ 154.000
Meerkosten reizen en verblijven	-/- €108.000
Per saldo lagere baten en hogere lasten voor Milieu en Natuurbescherming	-/- €225.000
Totaal	€ 478.068

Wij stellen voor om het totale budgettaire effect van 2025 toe te voegen aan de algemene reserve.

Kredieten

Dotatie investeringskredieten

In onderstaande tabel wordt het voorstel gedaan voor een aanvullende kredietdotatie:

Project	Lasten	Baten	Netto kredietaanvraag
N290 Ronde Othene	€ 1.902.554	€ 1.759.250	€ 143.304
N290 Ronde Tivoli	€ 81.340	€ 1.875	€ 79.465
Client Hardware 2024	€ 20.000		€ 20.000
DVO PIOFACH RUD	€ 935.000		€ 935.000

De aanvullende kredietdotaties zijn noodzakelijk om de gerealiseerde kosten te dekken in het kader van begrotingsrechtmatigheid.

De overschrijdingen van de kredieten m.b.t. N290 leiden tot hogere afschrijvingslasten van afgerond € 17.220 per jaar. Deze extra lasten worden gedekt vanuit de stelpost afschrijvingslasten (budgettair neutraal). De stelpost is hiervoor toereikend, mede doordat zij is aangevuld met middelen uit positief afgesloten kredieten die in de memorie van toelichting zijn benoemd.

Bij de Ronde Othene is het oorspronkelijke krediet bruto geraamd, zonder rekening te houden met de grondaankoop door de gemeente Terneuzen. Daarnaast is de oorspronkelijke raming te scherp geweest, mede beïnvloed door de algemene stijging van GWW-kosten (GWW staat voor Grond, Weg- en Waterbouw).

Bij de Ronde Tivoli dateert het krediet van mei 2022 met een raming uit januari 2022. Door de kostenstijgingen binnen de GWW-sector over de tussenliggende periode en de uitvoering in 2024, zijn de werkelijke kosten hoger uitgevallen. Tevens zijn onvoorziene werkzaamheden als meerwerk uitgevoerd, wat heeft bijgedragen aan de overschrijding.

Client hardware heeft betrekking op de aanschaf van extra hardware voor Provinciale Staten. De extra afschrijvingslasten worden gedekt vanuit bestaande budgetten.

Bij het voorstel 9^e begrotingswijziging 2025 in uw vergadering van 19 september 2025 is een investeringskrediet van € 1.204.000 ingesteld voor de provinciale aanbidding van de ondersteunende PIOFACH taken voor de RUD Zeeland. Er blijken meer onderdelen uit de aanbidding aan te merken als investering, waardoor het nodig is het krediet te verhogen met een bedrag van € 935.000. Dit kan budgettair neutraal, doordat de (afschrijvings)lasten reeds zijn geraamd via de provinciale Voorjaarsnota 2025, onder de eerste ronde budgetbewaking. Na aanpassing is het totale investeringskrediet € 2.139.000.

Beëindigen investeringskredieten

De volgende investeringskredieten stellen we voor om af te sluiten:

- N290 Ronde Tivoli
- N290 ronde Othene
- N256 landbouw Zandkreeksluis
- IVRI Oesterdam/Vierwegen/Spuiweg
- Laagwerker Zeelandbrug
- Reconstructie Arnezijkanaal
- ISM Servicemanagement

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

Gedeputeerde Staten,

H.M. de Jonge, voorzitter

Drs. M.C.J. Franken, secretaris-algemeen directeur

Onderwerp:

GS 12e begrotingswijziging 2025 en 3e wijziging begroting 2026

Ontwerpbesluit

De staten der provincie Zeeland,
gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten van 11 november 2025, nr. ;

besluiten:

De 12^e begrotingswijziging 2025 vast te stellen

De 3^e begrotingswijziging 2026 vast te stellen

De volgende investeringskredieten te verhogen met de voorgestelde bedragen:

- **N290 Ronde Tivoli**
- **N290 Ronde Othene**
- **Client hardware 2024**
- **DVO PIOFACH RUD**

De volgende investeringskredieten af te sluiten:

- **N290 Ronde Tivoli**
- **N290 rotonde Othene**
- **N256 landbouw Zandkreeksluis**
- **IVRI Oesterdam/Vierwegen/Spuiweg**
- **Laagwerker Zeelandbrug**
- **Reconstructie Arnezijkanaal**
- **ISM Servicemanagement**

Bijlagen:

1. **Recapitulatie** 12^e wijziging begroting 2025 en 3^e wijziging begroting 2026 Provincie Zeeland
2. **Memorie van toelichting** 12^e wijziging begroting 2025 en 3^e wijziging begroting 2026 Provincie Zeeland