

Memorie van toelichting
Behorende bij de 4e 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 € 100.000 worden niet separaat toegelicht.

Programma's

02 Programma Woonplaats Zeeland

20106 Milieu: Woon- en werkklimaat zijn versterkt

Inzet regisseur groene handhaving als onderdeel van het optimalisatieplan groene handhaving. We verschuiven daarom middelen van deze doelstelling naar 02999 en overhead (verschillende doelstellingen in programma 96).

020107 Ruimtelijke Kwaliteit: toekomstbestendig wonen in Zeeland

In voorbereiding op de derde ronde budgetbewaking 2025 zijn de voorlopige subsidieaanvragen beoordeeld. Op basis hiervan hebben we een eerste inschatting gemaakt van de te verwachten lasten in 2025 en verder. Nu de definitieve bedragen en startdata bekend zijn ramen we de lasten in de juiste boekjaren.

020108 Toerisme en recreatie: bestemming in balans

- Mutatie < € 100.000. Geen toelichting.

029999 Ambtelijke inzet

- Inzet regisseur groene handhaving als onderdeel van het optimalisatieplan groene handhaving (zie ook doelstelling 20106).

Totaal programma 2

Exploitatie	
Lasten	Baten
-149.181	
-780.975	
-12.444	
117.181	
-825.419	0

03 Programma Balans in landelijk gebied

030103 Natuurherstel

- De indexering van een integrale kostensubsidie was op deze doelstelling geraamd, terwijl dit onder doelstelling 060105 had moeten plaatsvinden.

- Mutatie < € 100.000. Geen toelichting.

- Mutatie < € 100.000. Geen toelichting.

030107 Natuurbeheer

- Verschuiving van middelen van deze doelstelling naar 03999 en overhead (verschillende doelstellingen in programma 96). Betreft Formatieplaats adviseur agrarisch natuurbeheer.

- Uitbreiding agrarisch natuurbeheer agv aanvullende rijksmiddelen en cofinanciering waterschap (zie voor baten ook doelstelling 900102).

030108 Natuurontwikkeling

- Mutatie < € 100.000. Geen toelichting.

039999 Ambtelijke inzet

- Mutatie < € 100.000. Zie 030107

Totaal programma 3

Exploitatie	
Lasten	Baten
-191.579	
48.392	48.392
-36.000	
-117.336	
2.804.360	154.360
-8.644	
89.836	
2.589.029	202.752

04 Programma Ondernemend Zeeland

040109 Vestigingsklimaat, imago en talent

- Mutatie < € 100.000. Geen toelichting.

049999 Ambtelijke inzet

Mutatie < € 100.000. Geen toelichting.

Totaal programma 4

Exploitatie	
Lasten	Baten
-37.495	
28.162	
-9.333	0

05 Programma Mobiliteit op maat

050101 Doelmatig en doeltreffend beheer (water) wegen

- Mutatie < € 100.000. Geen toelichting.

050105 Wegeninvesteringen

- Mutatie < € 100.000. Geen toelichting.

050112 Investeren in bereikbaarheid voor personen en goederen

- Mutatie < € 100.000. Geen toelichting.

Totaal programma 5

Exploitatie	
Lasten	Baten
-18.629	
47.066	
-1.345	
27.092	0

06 Programma Iedereen telt!

060105 Basis voor Cultuur en Erfgoed

- In 2025 heeft de eerste openstelling van de meerjarige subsidieregeling kunsten en festivalsplaatsgevonden. In totaal is ruim € 6 miljoen aan subsidies beschikt. De middelen hiervoor zijn meerjarig in de provinciale begroting geraamd (2026-2028). We stellen voor deze budgettair neutraal over de jaren te herverdelen, zodat de raming van het budget aansluit bij de lastenneming van de subsidies.

- Mutatie < € 100.000. Geen toelichting.

- Betreft de indexering van een integrale kostensubsidie, deze was ten onrechte geraamd onder doelstelling 030103.

060106 Participatie en Publieksverbreding

- Mutatie < € 100.000. Geen toelichting.

060110 Leefbaarheid – Meedoen en Gezond in Zeeland

- Mutatie < € 100.000. Geen toelichting.

069999 Ambtelijke inzet

- Mutatie < € 100.000. Geen toelichting.

Totaal programma 6

Exploitatie	
Lasten	Baten
1.005.000	
-30.845	
191.579	
-72.848	
-8.438	
71.530	
1.155.979	0

07 Programma Bestuur

070105 Weerbaar bestuur

- Mutatie < € 100.000. Geen toelichting.

079999 Ambtelijke inzet

- Mutatie < € 100.000. Geen toelichting.

- Mutatie < € 100.000. Geen toelichting.

Totaal programma 7

Exploitatie	
Lasten	Baten
-18.659	
14.499	
15.000	
10.840	0

08 Programma Energie op klimaat!

080107 Deltawateren

- Voor de uitbreiding ambtelijke capaciteit Zuidwestelijke Delta worden inkomsten ontvangen van Zuid-Holland en Noord-Brabant (totaal € 220K) . Onze eigen bijdrage van € 77K ramen we vanuit deze doelstelling. Van het totaal ad € 297K ramen we € 246K als ambtelijke inzet op doelstelling 089999 en het restant als overhead (verschillende doelstellingen in programma 96).

089999 Ambtelijke inzet

- Zie 080107

Totaal programma 8

Exploitatie	
Lasten	Baten
-77.139	220.000
245.939	
168.800	220.000

90 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

900102 Provinciefonds

Extra gelden voor uitbreiding en versterking van het agrarisch natuurbeheer, zie 030107.

900103 Dividend

- De dividendprognose van de Westerscheldetunnel is aangepast, zie separate brief.

900105 Budgettaire ruimte

- Mutatie < € 100.000. Geen toelichting.

Totaal programma 90

Exploitatie	
Lasten	Baten
	2.650.000
	-377.000
18.629	
18.629	2.273.000

96 Ondersteuning

960101 Personeel

- Mutatie < € 100.000. Geen toelichting.

960102 Huisvesting en facilitaire zaken

- Mutatie < € 100.000. Geen toelichting.

960103 ICT

- Mutatie < € 100.000. Geen toelichting.

960104 Overige overhead

- Mutatie < € 100.000. Geen toelichting. Zie 030103

Totaal programma 96

Exploitatie	
Lasten	Baten
86.008	
31.477	
53.397	
36.000	
206.882	0

98 Reserves

980299 Bestemmingsreserves-Pr.2

In voorbereiding op de derde ronde budgetbewaking 2025 zijn de voorlopige subsidieaanvragen beoordeeld. Op basis hiervan hebben we een eerste inschatting gemaakt van de te verwachten lasten in 2025 en verder. Nu de definitieve bedragen en startdata bekend zijn ramen we de lasten in de juiste boekjaren.

980599 Bestemmingsreserves-Pr.5

Een deel van het dividend van de Westerscheldetunnel was ten onrechte via dit programma 5 geboekt, dit wordt gecorrigeerd naar een mutaties op de bestemmingsreserve via het programma algemene dekkingsmiddelen.

- Mutatie < € 100.000. Geen toelichting.

980699 Bestemmingsreserves-Pr.6

In 2025 heeft de eerste openstelling van de meerjarige subsidieregeling kunsten en festivalsplaatsgevonden. In totaal is ruim € 6 miljoen aan subsidies beschikt. De middelen hiervoor zijn meerjarig in de provinciale begroting geraamd (2026-2028). We stellen voor deze budgettair neutraal over de jaren te herverdelen, zodat de raming van het budget aansluit bij de lastenneming van de subsidies.

989099 Bestemmingsreserves-algemene dekking

- De dividendprognose van de Westerscheldetunnel is aangepast, voor 2026, zie separate brief.

Een deel van het dividend van de Westerscheldetunnel was ten onrechte via de bestemmingsreserve programma 5 geboekt, dit wordt gecorrigeerd naar een mutatie op de bestemmingsreserve via het

- programma algemene dekkingsmiddelen.

989499 Bestemmingsreserves overhead

Totaal programma 98

Exploitatie	
Lasten	Baten
780.975	
494.000	
-47.066	-1.345
	1.005.000
-377.000	
-494.000	
356.909	1.003.655

3.699.407 3.699.407