

Memorie van toelichting

Behorende bij de 8e 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. Bedragen x €1.000.

Programma's

01 Grote projecten en strategische opgaven

010102 NPW

- De provinciale middelen voor de Erfgoed deal voor de Meester van der Heijdegroeve worden samengevoegd met het resterende cofinancieringsbudget voor dit project binnen het de meerjarenraming van het NPW Grenspark Groot Saefthinge. Daarom vindt er een budgettair neutrale verschuiving plaats tussen doelstelling 060109 Innovatie en Transitie naar doelstelling 010102 NPW.

019999 Ambtelijke inzet

- Effect CAO 2026

Totaal programma 1

Exploitatie	
Lasten	Baten
499	
14	
513	-

02 Woonplaats Zeeland

020107 Ruimtelijke Kwaliteit: toekomstbestendig wonen in Zeeland

- Voor de subsidieregeling gebiedsgerichte aanpak wonen hebben we enkele meerjarige subsidies verleend van boven de € 500.000. Wij hebben de realisatie tot en met 31 december 2025 opgevraagd van alle projecten. Naar aanleiding van deze informatie hebben we de lastenneming van een aantal projecten moeten corrigeren. Er is per saldo minder uitgegeven dan oorspronkelijk begroot voor het jaar 2025. We verhogen daarom de lasten in 2026.

029999 Ambtelijke inzet

- Effect CAO 2026

Totaal programma 2

Exploitatie	
Lasten	Baten
451	
41	
493	-

03 Balans in landelijk gebied

030103 Natuurherstel

- Provinciale Staten hadden een budget beschikbaar gesteld vanuit de investeringsagenda voor project Katse Plaat. Het project gaat niet door waardoor bedrag terugvloeit naar de investeringsagenda.

030105 Natuurbeleving: verbreding en verbin

- Intentieverklaring vernieuwing Terra Maris: De totale kosten zijn begroot op € 1.530.350,- waarin de Provincie € 450.000 bijdraagt. Conform de voorschriften dienen de lasten verantwoord te worden in jaar waarop de kosten betrekking hebben, in dit geval 2027. De middelen worden daarom via de reserve meerjarige projecten verschoven naar 2027. Zie ook doelstelling 030107.

030107 Natuurbeheer

- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 100.000 worden niet separaat toegelicht.
- Intentieverklaring vernieuwing Terra Maris: De totale kosten zijn begroot op € 1.530.350,- waarin de Provincie € 450.000 bijdraagt. Conform de voorschriften dienen de lasten verantwoord te worden in jaar waarop de kosten betrekking hebben, in dit geval 2027. De middelen worden daarom via de reserve meerjarige projecten verschoven naar 2027. Zie ook doelstelling 030105.

039999 Ambtelijke inzet

- Effect CAO 2026

Totaal programma 3

Exploitatie	
Lasten	Baten
-1.445	
-250	
43	
-200	
86	
-1.767	-

04 Ondernemend Zeeland

040109 Vestigingsklimaat, imago en talent

- Subsidie Delta Climate Center – Groeifase 2026 en 2027: De Provincie Zeeland heeft een subsidie verleend aan het Delta Climate Center voor de zogenoemde groeifase in 2026 en 2027. Ter dekking van de subsidie last stellen we voor de hiertoe eerder geraamde middelen (budgettair neutraal) her te verdelen over de jaren.

040110 Innovatie, valorisatie en ontwikkelkracht

- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 100.000 worden niet separaat toegelicht.

040112 Europa, Rijk en Regio

- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 100.000 worden niet separaat toegelicht.
- De uitvoeringskosten, zowel materieel als personeel, behorende bij de ondersteuning van het programma en de specifieke uitkering (SPUK) "Gebiedsinvesteringen Net op Zee" zijn herrijkt. De baten en lasten worden daarop budgettair neutraal herschikt in de meerjarenbegroting.

049999 Ambtelijke inzet

- Effect CAO 2026

Totaal programma 4

Exploitatie	
Lasten	Baten
-534	
3	3
40	40
-114	-114
46	
-559	-71

05 Mobiliteit op maat

050105 Wegeninvesteringen

- Zoals u eerder in de uitgaande brief heeft kunnen lezen van 26 mei 2026 hebben we een partij gevonden die de Basculebrug gaat renoveren. Met het beëindigen van de bouwteamfase hebben we in de Voorjaarsnota 2026 voorgesteld om een deel van de middelen in te zetten om overige onderhoudslasten te dekken. Om de opdracht te verstrekken doen we een beroep op de onderhoudsreserve voor een bedrag van € 1,3 miljoen.

050112 Mobiliteit op maat

- Bij de investeringskredieten N286 landbouwroute Poortvliet en Veilige Bermen zijn afschrijvingslasten geraamd, terwijl deze projecten naar verwachting pas in 2026 worden afgerond. Omdat afschrijving pas aan de orde is na afronding en ingebruikname van het actief, worden de geraamde afschrijvingslasten toegevoegd aan de reserve Vervanging en Renovatie. Hiermee blijven de middelen beschikbaar voor de toekomstige dekking van de afschrijvingslasten.

050113 Uitvoering regionale mobiliteitsstrategie

- Onder de vlag van de Regio Deal North Sea Port District (RD NSPD) is in 2025 een samenwerkingsovereenkomst Hubontwikkeling gesloten met de participerende gemeenten. Nu de definitieve aanvragen binnen zijn kunnen we over gaan tot beschikken. De hiertoe beschikbare middelen ramen we definitief n.a.v. de actuele planning.
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 100.000 worden niet separaat toegelicht.

059999 Ambtelijke inzet

- Effect CAO 2026

Totaal programma 5

Exploitatie	
Lasten	Baten
1.337	
-128	
724	483
89	46
199	
2.221	529

06 Iedereen telt!

060109 Innovatie en Transitie

- De provinciale middelen voor de Erfgoed deal voor de Meester van der Heijdegroeven worden samengevoegd met het resterende cofinancieringsbudget voor dit project binnen het de meerjarenraming van het NPW Grenspark Groot Saefthinge. Daarom vindt er een budgettaire neutrale verschuiving plaats tussen doelstelling 060109 Innovatie en Transitie naar doelstelling 010102 NPW.

069999 Ambtelijke inzet

- Effect CAO 2026

Totaal programma 6

Exploitatie	
Lasten	Baten
-499	
25	
-474	-

07 Bestuur**070102 Herkenbaar en samenwerkend bestuur**

- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 100.000 worden niet separaat toegelicht.

070103 Sterk provinciaal bestuur

- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 100.000 worden niet separaat toegelicht.

070104 Signalerend bestuur

- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 100.000 worden niet separaat toegelicht.

070105 Weerbaar bestuur

- Er zijn gelden toegekend vanuit het RIEC Zeeland-West-Brabant voor concrete projecten in Zeeland die bijdragen aan de doelstellingen van het RIEC, waaronder het versterken van een weerbare overheid. De aanvraag is toegekend waardoor er 125.000 euro beschikbaar is om in te zetten voor dit project.

079999 Ambtelijke inzet

- Effect CAO 2026

Totaal programma 7**08 Energie op klimaat!****089999 Ambtelijke inzet**

- Effect CAO 2026

Totaal programma 8**Totaal Programma's**

Exploitatie	
Lasten	Baten
-8	
12	
7	19
125	125
84	
219	144

Exploitatie	
Lasten	Baten
43	
43	-
690	602

90 Algemene dekkingsmiddelen**900102 Provinciefonds**

- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 100.000 worden niet separaat toegelicht.
- Effect CAO 2026. In de Voorjaarsnota 2026 zijn middelen gereserveerd in de stelpost provinciefonds voor het CAO-effect, deze worden nu onttrokken aan de stelpost en toegevoegd aan de verschillende doelstellingen waarop Ambtelijke inzet geraamd is.

900103 Dividend

- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 100.000 worden niet separaat toegelicht.

900105 Budgettaire ruimte

- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 100.000 worden niet separaat toegelicht.

909999 Ambtelijke inzet

- Effect CAO 2026

Totaal Algemene dekkingsmiddelen**96 Overhead****960101 Personeel**

- Effect CAO 2026
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 100.000 worden niet separaat toegelicht.

960102 Huisvesting en facilitaire zaken

- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 100.000 worden niet separaat toegelicht.

960103 ICT

- Het investeringskrediet voor Client Hardware is afgerond en de betreffende activa worden in 2026 in gebruik genomen. Op grond van de financiële verordening start de afschrijving één jaar na ingebruikname van het actief. De afschrijvingsmiddelen zijn daarom niet in 2026 nodig en worden doorgeschoven naar 2030, zodat de begroting aansluit bij het moment waarop de lasten worden genomen.

960104 Overige overhead

- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 100.000 worden niet separaat toegelicht.

Totaal Overhead

Exploitatie	
Lasten	Baten
	43
-1.306	
	32
-24	
7	
-1.322	74

Exploitatie	
Lasten	Baten
761	
29	
-59	
-115	
38	
653	-

Exploitatie		
	Toevoegingen	Onttrekkingen
98 Mutatie reserves		
980299 Bestemmingsreserves-Pr.2		
- Subsidies Inrichting Visserijmuseum: Onttrekkingen bestemmingsreserve meerjarige subsidies (in eerste instantie onttrokken via bestemmingsreserve MJ-projecten)		658
- Voor de subsidieregeling gebiedsgerichte aanpak wonen hebben we enkele meerjarige subsidies verleend van boven de € 500.000. Wij hebben de realisatie tot en met 31 december 2025 opgevraagd van alle projecten. Naar aanleiding van deze informatie hebben we de lastenneming van een aantal projecten moeten corrigeren. Er is per saldo minder uitgegeven dan oorspronkelijk begroot voor het jaar 2025. We verhogen daarom de lasten in 2026.		589
980399 Bestemmingsreserves-Pr.3		
- Provinciale Staten hadden een budget beschikbaar gesteld vanuit de investeringsagenda voor project Katse Plaat. Het project gaat niet door waardoor bedrag terug vloeit naar de investeringsagenda.		-1.445
- Intentieverklaring vernieuwing Terra Maris: De totale kosten zijn begroot op € 1.530.350,- waarin de Provincie € 450.000 bijdraagt. Conform de voorschriften dienen de lasten verantwoord te worden in jaar waarop de kosten betrekking hebben, in dit geval 2027. De middelen worden daarom via de reserve meerjarige projecten verschoven naar 2027. Zie ook doelstelling 030107.	450	
980499 Bestemmingsreserves-Pr.4		
- Administratieve verwerking van statenvoorstel 819563, m.b.t. herstructurering NV Economische Impuls Zeeland.		11.639
- Subsidie Delta Climate Center – Groeifase 2026 en 2027: De Provincie Zeeland heeft een subsidie verleend aan het Delta Climate Center voor de zogenoemde groeifase in 2026 en 2027. Ter dekking van de subsidielast stellen we voor de hiertoe eerder geraamde middelen (budgettair neutraal) her te verdelen over de jaren.	534	
980599 Bestemmingsreserves-Pr.5		
- Onder de vlag van de Regio Deal North Sea Port District (RD NSPD) is in 2025 een samenwerkingsovereenkomst Hubontwikkeling gesloten met de participerende gemeenten. Nu de definitieve aanvragen binnen zijn kunnen we over gaan tot beschikken. De hiertoe beschikbare middelen ramen we definitief n.a.v. de actuele planning.		241
- Zoals u eerder in de uitgaande brief heeft kunnen lezen van 26 mei 2026 hebben we een partij gevonden die de Basculebrug gaat renoveren. Met het beëindigen van de bouwteamfase hebben we in de Voorjaarsnota 2026 voorgesteld om een deel van de middelen in te zetten om overige onderhoudslasten te dekken. Om de opdracht te verstrekken doen we een beroep op de onderhoudsreserve voor een bedrag van € 1,3 miljoen.		1.337
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 100.000 worden niet separaat toegelicht.	-67	-67
- Bij de investeringskredieten N286 landbouwroute Poortvliet en Veilige Bermen zijn abusievelijk afschrijvingslasten geraamd, terwijl deze projecten naar verwachting pas in 2026 worden afgerond. Omdat afschrijving pas aan de orde is na afronding en ingebruikname van het actief, worden de geraamde afschrijvingslasten toegevoegd aan de reserve Vervanging en Renovatie. Hiermee blijven de middelen beschikbaar voor de toekomstige dekking van de afschrijvingslasten.	128	

980599 Bestemmingsreserves-Pr.7	
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 100.000 worden niet separaat toegelicht.	
989099 Bestemmingsreserves-algemene dekking	
- Administratieve verwerking van statenvoorstel 819563, m.b.t. herstructurering NV Economische Impuls Zeeland.	
989699 Bestemmingsreserves overhead	
- Voor de subsidieregeling gebiedsgerichte aanpak wonen hebben we enkele meerjarige subsidies verleend van boven de € 500.000. Wij hebben de realisatie tot en met 31 december 2025 opgevraagd van alle projecten. Naar aanleiding van deze informatie hebben we de lastenneming van een aantal projecten moeten corrigeren. Er is per saldo minder uitgegeven dan oorspronkelijk begroot voor het jaar 2025. We verhogen daarom de lasten in 2026.	
- Subsidies Inrichting Visserijmuseum: Onttrekkingen bestemmingsreserve meerjarige subsidies (in eerste instantie onttrokken via bestemmingsreserve MJ-projecten)	
- Het investeringskrediet voor Client Hardware is afgerond en de betreffende activa worden in 2026 in gebruik genomen. Op grond van de financiële verordening start de afschrijving één jaar na ingebruikname van het actief. De afschrijvingsmiddelen zijn daarom niet in 2026 nodig en worden doorgeschoven naar 2030, zodat de begroting aansluit bij het moment waarop de lasten worden genomen.	
Totaal Mutatie Reserves	

Exploitatie	
Toevoegingen	Onttrekkingen
12	
11.639	
	-137
	-658
115	
12.811	12.157