

Begrotingswijziging Provinciale Staten
Behandeling bij berap 2026

Programma: Diverse
Onderwerp : VI Bestedingsritme reserves
Taakomschrijving: Diverse
Categorie ZBB: Diverse

Toelichting:

- VI1 Oeverbeheer: Voor het oeverbeheer langs de vaarwegen in Fryslân is na besluitvorming door Provinciale Staten een samenwerkingsovereenkomst (SOK) tussen o.a. provincie en gemeenten opgesteld. Op grond van deze SOK is vanaf 2024 een subsidie beschikbaar voor het oeverbeheer door zowel particulieren als medeoverheden, vooreerst voor een pilot met een periode van drie jaar. De dekking van deze subsidie komt vanuit 50% vanuit de gemeenten en 50% vanuit de provincie, waarbij de subsidieregeling door de provincie wordt beheerd. De beoordeling van deze samenwerking is na drie jaar, welke voorzien is in begin 2027. Op grond van deze beoordeling zal besloten worden hoe om te gaan met het vervolg (zowel de SOK als de resterende budgetten). De afgelopen twee jaar is namelijk gebleken dat er bij private partijen wel degelijk vraag is naar de subsidie, maar dat het beschikbare budget vooralsnog toereikend is; er blijft ruim budget over. Voor de medeoverheden geldt dat de bijdrage pas vanaf 2026 beschikbaar gesteld kan worden (zie het recente besluit van GS). Vandaar dat voorgesteld wordt om de budgetten volgens het subsidieplafond voor 2026 in stand te houden (private partijen: € 300.000,- en medeoverheden: € 520.000,-), en het surplus aan budget (van € 1,501 mln.: € 461.000,- voor private partijen en 520.000 voor openstelling medeoverheden 2026, € 520.000,- voor medeoverheden) alvast door te schuiven naar 2027.
- VI2 Groot onderhoud Water: Voorgesteld wordt de programmering van grootonderhoud 2026-2030 te actualiseren. De aanvulling voor het budget in 2026 is gerelateerd aan de oplopende kosten en prijsstijgingen. Deze worden voornamelijk veroorzaakt door stijgende dieselprijzen als gevolg van de oorlog in Iran.
- VI3 BCB EU Breed cofinanciering budget Europese programma's: De meerjarenbegroting van een aantal INTERREG projecten loopt niet meer in de pas met de verwachte bestedingen, omdat op verzoek van een aantal projectpartners de looptijd is verlengd waar wij als provincie de Leadpartner van zijn. De uitvoering van de pilots in het WaterWarmth project is vertraagd, vanwege het complexe aanbestedingstraject dat doorlopen moest worden. De overige projecten - waar we als projectpartner in participeren - betreft een bijstelling op basis van de meest actuele financiële planning van het project. Met de voorgestelde wijziging wordt de meerjarenbegroting aangepast aan het verwachte bestedingsritme.
- VI4 Indirecte uitvoeringskosten NPLG: Voor de indirecte uitvoeringskosten maatregelen Landelijk gebied is totaal € 7,2 mln. beschikbaar. Vanaf 2025 wordt dit ingezet voor de ondersteuning van de uitvoering maatregelen. Met deze wijziging wordt het bestedingsritme aangepast aan de verwachte inzet en de extra inzet 2025 verrekend.

- VI5 BCB GLB/NSP: De cofinanciering van een GLB/NSP-project is afhankelijk van de ingediende aanvragen bij de RVO (Rijksdienst voor Ondernemend Nederland). Dit betekent dat de toekenning van cofinanciering kan variëren afhankelijk van de uitvoeringssnelheid van de projecten en het aantal en tempo van de binnengekomen aanvragen. Dit heeft directe gevolgen voor de hoogte van het benodigde provinciale cofinancieringsbudget. De middelen zijn gereserveerd in de reserve BCB GLB/NSP. Voor 2026 blijft de aanvraag achter bij de raming. Daarom het voorstel om een bedrag van € 10.395.700,- door te schuiven naar 2027 en verder om weer aan te sluiten een realistische programmering.
- VI6 NP Natuurpact 2014-2027: Deze wijziging is bedoeld om de budgetten Natuurpact in een realistisch bestedingsritme voor 2026 en de komende jaren te zetten. In 2028 is er niet voldoende budget meer om de lasten te dragen, in de begroting is daarvoor een stelpost opgenomen. Dit ook in afwachting van de ontwikkelen na 2027 voor het Natuurpact. Toezeggingen dat het Natuurpact verder gaat zijn er, maar hoeveel middelen we via het provinciefonds zullen ontvangen is nog niet bekend.
- VI7 WPF Stimulering duurzaamheid: Een deel van het budget zal in 2027 ingezet worden voor de cofinanciering van innovatieve duurzame (Energiehub) projecten. Deze projecten worden dit jaar verder door ontwikkeld en in het najaar ingediend, maar de uitvoering (en besteding) zal in 2027 plaatsvinden.
- VI8 WPF Algemeen: De start van de arbitrageprocedure stond in juli/augustus 2025 gepland. Door vertraging van o.a. de opmaak en ondertekening van de arbitrageovereenkomst van aandeelhouders FHW en WPFB is de arbitrageprocedure een aantal maanden later gestart; namelijk pas eind 2025. De doorlooptijd bij het arbitrage instituut bedraagt 18 tot 24 maanden. De juridische uitgaven gerelateerd aan de arbitrageprocedure vallen hierdoor voornamelijk in jaarschijven 2026 en 2027, in plaats van 2025 en 2026.
- VI9 Groot onderhoud gebouwen: Een aantal onderdelen welke gepland stonden voor 2025 zijn niet uitgevoerd, de planning is om deze dit jaar uit te voeren.
- VI10 BCB EU Breed cofinanciering budget Europese programma's: Op dit moment zijn er diverse subsidie-instrumenten (regelingen, tenders, calls) in het kader van de Europese projecten. De verwachting is dat veel Friese initiatiefnemers, die hiervoor een subsidieverzoek gaan indienen, ook een beroep gaan doen op het Friese cofinancieringsbudget. De looptijd van deze projecten is minimaal 2 jaar, maar vaak langer. Het huidige kasritme van het 'Breed cofinancieringsbudget' sluit hier niet goed op aan. Met de voorgestelde wijziging wordt de meerjarenbegroting aangepast aan het verwachte bestedingsritme van de gehonoreerde projecten/programma's.

Voorstel:

Volgens onderstaande tabel het bestedingsritme van diverse reserves aan te passen. De wijzigingen verlopen via de diverse reserves.

Progr	Omschrijving programma en reserve	2026	2027	2028	2029	2030
<i>Exploitatie</i>						
Lasten						
2	Infrastructuur					
VI1	Oeverbeheer	-520.000	520.000	0	0	0
VI2	Groot onderhoud Water	536.300	-5.305.100	-6.321.400	869.900	10.220.300
3	Natuur en Landbouw					
VI3	BCB EU Breed cofinanciering budget Europese programma's	-12.500	12.500	0	0	0

Progr	Omschrijving programma en reserve	2026	2027	2028	2029	2030
VI4	Indirecte uitvoeringskosten NPLG	-200.000	-150.000	-194.800	0	0
VI5	BCB GLB/NSP	-3.567.400	3.567.400	0	0	0
VI6	NP Natuurpact 2014-2027	-7.605.100	7.605.100	0	0	0
4	Ruimte en Klimaat					
VI3	BCB EU Breed cofinanciering budget Europese programma's	-1.553.600	1.553.600	0	0	0
VI7	WPF Stimulering duurzaamheid	-500.000	500.000	0	0	0
VI8	WPF Algemeen	-265.000	265.000	0	0	0
5	Economie en Mienskip					
VI3	BCB EU Breed cofinanciering budget Europese programma's	-94.700	94.700	0	0	0
VI5	BCB GLB/NSP	-1.628.300	1.579.000	-311.700	361.000	0
6	Bedrijfsvoering					
VI4	Indirecte uitvoeringskosten NPLG	267.600	137.300	16.000	0	0
VI9	Groot onderhoud Gebouwen	62.600	40.000	100.000	-100.000	13.300
VI4	Formatie project	-23.500	0	0	0	0
7	Provinciefinanciën					
VI10	BCB EU Breed cofinanciering budget Europese programma's	841.300	-841.300	-50.000	50.000	0
VI5	BCB GLB/NSP	-5.200.000	3.070.000	2.130.000	0	0
	Begrotingssaldo	-341.300	341.300	0	0	0
	Diverse reserves					
	Vorming van reserve	2.953.400	1.796.200	194.800	55.500	-4.735.700
	Totaal lasten	-16.850.200	14.785.700	-4.437.100	1.236.400	5.497.900
Baten						
4	Ruimte en Klimaat					
VI3	BCB EU Breed cofinanciering budget Europese programma's	-2.000.000	2.000.000	0	0	0
5	Economie en Mienskip					
VI3	BCB EU Breed cofinanciering budget Europese programma's	-70.000	70.000	0	0	0
6	Bedrijfsvoering					
VI4	Formatie project	-23.500	0	0	0	0
	Diverse reserves					
	Beschikking over reserve	-14.756.700	12.715.700	-4.437.100	1.236.400	5.497.900
	Totaal baten	-16.850.200	14.785.700	-4.437.100	1.236.400	5.497.900
<i>Investeringsen</i>						
Lasten						
2	Infrastructuur	-2.173.800	-2.612.300	4.786.100	0	0
<i>Reserves</i>						
Lasten						
	Diverse reserves					
	Beschikking over reserve	-14.756.700	12.715.700	-4.437.100	1.236.400	5.497.900
Baten						
	Diverse reserves					
	Vorming van reserve	2.953.400	1.796.200	194.800	55.500	-4.735.700