



Lasten en baten en toelichting per programma

Inleiding

De onderstaande tabellen geven een meerjarig overzicht van alle lasten en baten. Het verloop is gebaseerd op de gegevens van:

- De vastgestelde jaarstukken van 2025.
- De begroting 2026 t/m de 9e begrotingswijziging.
- De begroting 2027.

Als eerste wordt een totaaloverzicht gepresenteerd met daarbij de baten, lasten en het saldo van de programma's. De andere tabellen bevatten de individuele programma's met daarbij de bijbehorende toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Ten slotte worden de lasten en baten per programma toegelicht.

Tabel lasten en baten per programma

(Bedragen x € 1.000)

Programma's	Realisatie 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Grote projecten en strategische opgaven	13.109	34.899	21.790	12.412	13	-12.399	5.054	-	-5.054
02 Woonplaats Zeeland	23.070	2.239	-20.831	44.442	7.160	-37.282	32.315	2.238	-30.077
03 Balans in landelijk gebied	51.719	9.330	-42.389	79.366	31.868	-47.498	65.541	19.282	-46.259
04 Ondernemend Zeeland	21.488	3.084	-18.405	30.377	3.981	-26.396	21.785	3.444	-18.340
05 Mobiliteit op maat	110.879	34.478	-76.401	128.979	39.360	-89.619	123.986	34.067	-89.919
06 Iedereen telt!	31.619	2.839	-28.780	39.937	1.249	-38.687	31.060	526	-30.534
07 Bestuur	14.716	211	-14.505	13.581	460	-13.121	13.219	239	-12.980
08 Energie op klimaat!	12.147	6.031	-6.115	16.517	6.216	-10.301	11.225	1.366	-9.860
Totaal programma's	278.747	93.111	-185.636	365.610	90.306	-275.304	304.186	61.162	-243.024
Algemene dekkingsmiddelen	5.038	331.604	326.567	2.943	270.402	267.459	4.318	272.862	268.544
Overhead	41.589	1.923	-39.666	50.824	5.027	-45.797	50.944	4.652	-46.292
Heffing voor de vpb	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	325.373	426.638	101.265	419.377	365.736	-53.641	359.447	338.676	-20.772
Toevoeging/ onttrekkingen reserves	219.146	133.515	-85.631	82.370	136.012	53.641	50.952	71.724	20.772
Totaal resultaat	544.519	560.153	15.634	501.747	501.747	-	410.400	410.400	-

Programma	Realisatie 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Grote projecten en strategische opgaven	13.109	34.899	21.790	12.412	13	-12.399	5.054	-	5.054
Toevoeging/ onttrekkingen reserves	24.258	3.772	-20.486	334	11.192	10.858	-	5.984	-5.984
Totaal programma 1	37.367	38.671	1.304	12.746	11.204	-1.541	5.054	5.984	-930

Programma	Realisatie 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
02 Woonplaats Zeeland	23.070	2.239	-20.831	44.442	7.160	-37.282	32.315	2.238	30.077
Toevoeging/ onttrekkingen reserves	5.553	16.009	10.456	1.127	14.502	13.375	-2.790	6.558	-9.348

(Bedragen x € 1.000)

Totaal programma 2	28.623	18.249	-10.374	45.569	21.663	-23.907	29.525	8.796	20.729
---------------------------	---------------	---------------	----------------	---------------	---------------	----------------	---------------	--------------	---------------

Programma	Realisatie 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
03 Balans in landelijk gebied	51.719	9.330	-42.389	79.366	31.868	-47.498	65.541	19.282	46.259
Toevoeging/ onttrekkingen reserves	2.496	10.250	7.754	1.089	6.520	5.431	83	5.718	-5.635
Totaal programma 3	54.215	19.580	-34.635	80.454	38.388	-42.067	65.625	25.000	40.624

Programma	Realisatie 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
04 Ondernemend Zeeland	21.488	3.084	-18.405	30.377	3.981	-26.396	21.785	3.444	18.340
Toevoeging/ onttrekkingen reserves	5.416	12.097	6.681	1.282	21.219	19.937	120	5.178	-5.058
Totaal programma 4	26.904	15.181	-11.723	31.659	25.201	-6.459	21.905	8.622	13.283

Programma	Realisatie 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
05 Mobiliteit op maat	110.879	34.478	-76.401	128.979	39.360	-89.619	123.986	34.067	89.919
Toevoeging/ onttrekkingen reserves	15.463	21.208	5.745	20.406	27.534	7.128	12.487	18.311	-5.824
Totaal programma 5	126.342	55.686	-70.655	149.384	66.894	-82.490	136.473	52.378	84.096

Programma	Realisatie 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
06 Iedereen telt!	31.619	2.839	-28.780	39.937	1.249	-38.687	31.060	526	30.534
Toevoeging/ onttrekkingen reserves	4.549	5.629	1.080	1.177	6.702	5.525	1.142	750	392
Totaal programma 6	36.169	8.468	-27.701	41.114	7.952	-33.162	32.203	1.276	30.927

	Realisatie 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
--	-----------------	--	--	----------------	--	--	----------------	--	--

(Bedragen x € 1.000)

Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
07 Bestuur	14.716	211	-14.505	13.581	460	-13.121	13.219	239	12.980
Toevoeging/ onttrekkingen reserves	560	409	-151	12	876	863	30	237	-207
Totaal programma 7	15.276	620	-14.656	13.593	1.335	-12.258	13.249	475	12.774

Programma	Realisatie 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
08 Energie op klimaat!	12.147	6.031	-6.115	16.517	6.216	-10.301	11.225	1.366	9.860
Toevoeging/ onttrekkingen reserves	3.122	2.604	-518	31	5.208	5.177	31	1.466	-1.435
Totaal programma 8	15.269	8.635	6.634	16.548	11.424	-5.124	11.256	2.832	8.424

Programma	Realisatie 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Algemene dekkingsmiddelen	5.038	331.604	326.567	2.943	270.402	267.459	4.318	272.862	-268.544
Toevoeging/ onttrekkingen reserves	156.469	60.527	-95.943	55.814	31.194	-24.619	39.307	25.230	14.077
Totaal programma algemene dekkingsmiddelen	161.507	392.131	230.624	58.757	301.596	242.840	43.625	298.092	-254.468

Programma	Realisatie 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Overhead	41.589	1.923	-39.666	50.824	5.027	-45.797	50.944	4.652	46.292
Toevoeging/ onttrekkingen reserves	1.259	1.009	-249	1.099	11.063	9.964	542	2.292	-1.750
Totaal programma overhead	42.848	2.932	-39.916	51.923	16.091	-35.833	51.485	6.944	44.541

Totaal resultaat	544.519	560.153	15.634	501.747	501.747	-	410.400	410.400	-0
-------------------------	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------	----------------	----------------	-----------

Toelichting lasten en baten per programma

Programma 01 Grote projecten

In dit programma zijn de baten en lasten van het grote project Natuurpakket Westerschelde (NPW) opgenomen.

De investeringen in de grote projecten Deltaweg, Zanddijk, Traverse Kapellebrug en vervanging schepen Westerschelde Ferry worden geactiveerd op de balans ten laste van het beschikbaar gestelde investeringskrediet (zie ook hoofdstuk investeringen).

Programma 02 Woonplaats Zeeland

De belangrijkste posten betreffen het werken met de omgevingswet, ruimtelijke kwaliteit met betrekking tot wonen, bedrijventerreinen en de omgevingsvisie, recreatie en toerisme, en de deelnemersbijdrage aan de RUD en DCMR.

Programma 03 Balans in landelijk gebied

De belangrijke posten betreffen natuurbeheer, -ontwikkeling, -herstel, -beleving en -bescherming, evenals een duurzame landbouw.

Programma 04 Ondernemend Zeeland

De belangrijkste posten betreffen de bijdrage aan Impuls Zeeland, ontwikkelingen op het gebied van food en arbeidsmarkt en de concurrentiepositie van Zeeuwse ondernemers, Campus Zeeland, Zichtbaar Zeeland en circulaire economie en diverse fondsen / Europese programma's.

Programma 05 Mobiliteit op maat

De belangrijkste posten betreffen de kapitaal- en beheerlasten van de N62 (Sloeweg en Tractaatweg), de onderhouds- en renovatiebudgetten voor de infrastructuur en budgetten voor openbaar vervoer inclusief de Westerschelde Ferry en Living Lab Slimme mobiliteit in het kader van Wind in de Zeilen .

Programma 06 Iedereen telt!

De belangrijkste posten betreffen de beschikbare budgetten voor gesubsidieerde instellingen op dit beleidsterrein en de restauratie van rijksmonumenten.

Programma 07 Bestuur

De belangrijkste posten betreffen de budgetten voor de ondersteuning van Provinciale Staten, Gedeputeerde Staten, Rekenkamer, uitvoering van de Rijkstaken van de CdK, voor samenwerkingsverbanden als de Scheldemondraad en het IPO en voor de lobby functie.

Programma 08 Energie op klimaat!

In dit programma zijn de lasten opgenomen van opgaven uitvoering klimaatadaptatie, voldoende zoet water en energietransitie.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Belangrijkste posten betreffen de baten uit de opcenten motorrijtuigenbelasting, het provinciefonds en de dividenden van de Westerscheldetunnel en ZEH. Eveneens worden hier de financieringslasten begroot. Er is geen post onvoorzien opgenomen in de begroting 2027.

Kosten van overhead

De overheadkosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces, worden verantwoord in dit programma.

Vennootschapsbelasting

Er is geen bedrag aan vennootschapsbelasting voorzien in de begroting 2027.