

**Provincie Fryslân**

**Begrotingswijziging 2025**

**Berap 2025**

Provinciale Staten  
24 september 2025

De begrotingswijziging is ingedeeld in de volgende onderdelen:

I. Wijzigingsvoorstellen met gevolgen voor het begrotingssaldo

Daarnaast wordt voor 1 tijdelijk budget een verlenging van de looptijd gevraagd namelijk:

I 8 Netwerk mienshipsinitiatieven

II. Wijzigingsvoorstellen met gevolgen voor het begrotingssaldo vrijval.

III. Vrij vragen voorwaardelijke budgetten  
(geen begrotingswijzigingen).

IV. Overige wijzigingsvoorstellen niet van invloed op het begrotingssaldo.

V. Voorstellen tot aanpassing bestedingsritme tijdelijke budgetten  
Onderverdeeld in categorie A en B  
Categorie A Overeenkomst met medeoverheden en andere partijen  
Categorie B Meerjarige tijdelijke budgetten

Daarnaast wordt voor 5 tijdelijke budgetten een verlenging van de looptijd gevraagd namelijk:

C 1 Spreidingswet

C 2 Bestuurlijke vernieuwing

C 3 Weerbaar bestuur

C 4 Verbeteren toegankelijkheid OV

C 5 Leefbaarheid

VI. Voorstellen tot aanpassing van reserves.

VII. Lastneming subsidies beschikkingen.

*De wijzigingen zijn bij de verschillende beleidsprogramma's opgenomen waarbij de verzamelwijzigingen bestedingsritme en lastneming subsidies benoemd staan in het programma 7 provinciefinanciën.*

**Voorspellend vermogen:**

Hieronder is het overzicht opgenomen van de wijzigingen bestedingsritme die van invloed zijn op ons voorspellend vermogen. Deze hebben betrekking op zowel de uitgaven als inkomstenkant van de begroting. De reden van aanpassen van het bestedingsritme zijn bij de afzonderlijke begrotingswijzigingen opgenomen.

| uitgaven x € 1 mln.                 |               |              |             |              |             |
|-------------------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| Onderdeel                           | 2025          | 2026         | 2027        | 2028         | 2029        |
| <b>PS mandaat:</b>                  |               |              |             |              |             |
| Reserves                            | -15,1         | 30,3         | 14,6        | 3,9          | 3,0         |
| Structurele budgetten               | 4,5           | -1,9         | -2,2        | -0,2         | -0,1        |
| Tijdelijke budgetten                | -16,8         | 11,2         | -3,4        | 6,5          | 2,5         |
| <b>GS mandaat:</b>                  |               |              |             |              |             |
| Overlopende passiva (spuk's)        | -48,3         | 64,1         | 51,1        | 147,5        | 1,5         |
| Reserves                            | -2,7          | 0,0          | 2,7         | 0,0          | 0,0         |
| Lastneming subsidies                | -7,1          | -0,4         | 0,9         | 2,9          | 4,9         |
| Tijdelijke budgetten                | -0,9          | 0,9          | 0,0         | 0,0          | 0,0         |
| <i>Subtotaal beleidsprogramma's</i> | <i>-86,3</i>  | <i>104,1</i> | <i>63,6</i> | <i>160,5</i> | <i>11,8</i> |
| Investerings                        | -69,9         | 33,3         | 20,7        | 1,2          | 19,5        |
| <b>Totaal bestedingsritme</b>       | <b>-156,3</b> | <b>137,3</b> | <b>84,3</b> | <b>161,7</b> | <b>31,3</b> |

| inkomsten x € 1 mln.                |               |              |             |              |            |
|-------------------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------|------------|
| Onderdeel                           | 2025          | 2026         | 2027        | 2028         | 2029       |
| <b>PS mandaat:</b>                  |               |              |             |              |            |
| Reserves                            | -7,2          | 8,7          | 0,0         | 0,0          | 0,0        |
| Structurele budgetten               | 0,0           | 0,0          | 0,0         | 0,0          | 0,0        |
| Tijdelijke budgetten                | 0,0           | 0,0          | 0,0         | 0,0          | 0,0        |
| <b>GS mandaat:</b>                  |               |              |             |              |            |
| Overlopende passiva (spuk's)        | -48,3         | 64,1         | 51,1        | 147,5        | 1,5        |
| Reserves                            | -2,7          | 0,0          | 2,7         | 0,0          | 0,0        |
| Lastneming subsidies                | 0,0           | 0,0          | 0,0         | 0,0          | 0,0        |
| Tijdelijke budgetten                | -0,9          | 0,9          | 0,0         | 0,0          | 0,0        |
| <i>Subtotaal beleidsprogramma's</i> | <i>-59,1</i>  | <i>73,7</i>  | <i>53,8</i> | <i>147,5</i> | <i>1,5</i> |
| Investerings                        | -47,7         | 44,7         | 3,3         | 0,8          | 0,0        |
| <b>Totaal bestedingsritme</b>       | <b>-106,8</b> | <b>118,3</b> | <b>57,1</b> | <b>148,3</b> | <b>1,5</b> |

**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij berap 2025

**Programma: 1**      **Bestuur**  
**Onderwerp : I 1**   **Regionale samenwerking**  
**Taakomschrijving: SNN**  
**Categorie ZBB:**    **Kerntaak smal**

**Toelichting:**

De door SNN voorgelegde gewijzigde begroting laat zien dat de provincie voor het onderdeel Public Affairs (PA) onvoldoende deelnemersbijdrage in de begroting heeft opgenomen. De begroting stijgt door toenemende salariskosten in verband met externe inhuur vanwege ziekte en zwangerschap. Tevens is het flexibel budget opgehoogd om onvoorziene inhuur beter te kunnen opvangen binnen de begroting,

Events waren tot en met 2024 niet in de begroting opgenomen maar werden aanvullend op de begroting via een separate bijdrage doorbelast aan de partners. Dit zorgde op andere plaatsen in de provinciale begroting voor extra kosten. Per 2025 zijn de evenementen in de PA begroting opgenomen, wat tevens zorgt voor de toegenomen deelnemersbijdrage.

**Voorstel:**

Instemmen met het beschikbaar stellen van € 94.400,- in 2025 en € 86.300 vanaf 2026 voor het verhogen van de deelnemersbijdrage Public Affairs ten laste van het begrotingssaldo.

*Exploitatie*

| Progr. | Omschrijving         | 2025     | 2026     | 2027     | 2028     | 2029     |
|--------|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Lasten |                      |          |          |          |          |          |
| 1      | Bestuur              | 94.400   | 86.300   | 86.300   | 86.300   | 86.300   |
|        | Begrotingssaldo      | -94.400  | -86.300  | -86.300  | -86.300  | -86.300  |
|        | <b>Totaal lasten</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

## Begrotingswijziging Provinciale Staten

### Behandeling bij berap 2025

**Programma: 1**      **Bestuur**  
**Onderwerp : I 2**   **Instellen budget Steatekomitee Frysk**  
**Taakomschrijving:** **Provinciale Staten**  
**Categorie ZBB:**    **Wettelijke basis**

#### **Toelichting:**

It Steatekomitee Frysk fan Provinsjale Steaten is tige aktyf mei wurkbesiten en lobby-aktiviteiten. Dat dogge se yn de eigen provinsje, mar ek yn it bûtelân, De Haach en yn Brussel. Dat hat in 2024 ek fertúten dien, sjoen de Bestjoersôfspraak Fryske Taal en Kultuer (BFTK), wêr foar de perioade 2024-2028 wurke wurdt oan de beskerming en befoardering fan de Friese taal en kultuer.

De finansjele dekking foar alle aktiviteiten fan it Steatekomitee is spitergenôch net (mear) regele binnen de provinsjale begutting fanôf 2025. Oant 2024 waard der jierliks € 10.000,- reservearre foar it Steatekomitee, mar dat wie in tydlik budget. Fanôf 2025 is dat net mear yn 'e begutting opnaam.

Sjoen de ambysjes en aktiviteiten dy't it Steatekomitee in de kommende Steateperioade noch oppakke wol, is op 12 maart 2025 oan it Presidium foarlein om struktureel foar wurkbesiten € 10.000,- te reservearren. It Presidium hat beslúten om dit by de berap oan PS foar te lizzen.

#### **Voorstel:**

Struktureel € 10.000,- op te nemen in de begroting voor activiteiten van het Steatekomitee Frysk

#### *Exploitatie*

| Progr. | Omschrijving         | 2025     | 2026     | 2027     | 2028     | 2029     |
|--------|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Lasten |                      |          |          |          |          |          |
| 1      | Bestuur              | 10.000   | 10.000   | 10.000   | 10.000   | 10.000   |
|        | Begrotingssaldo      | -10.000  | -10.000  | -10.000  | -10.000  | -10.000  |
|        | <b>Totaal lasten</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij berap 2025

**Programma: 5**                      **Economie en Mienskip**  
**Onderwerp : 13**                **Lastneming subsidies MIT regeling**  
**Taakomschrijving:**           **Structuurversterking Economie**  
**Categorie ZBB:**                **Kerntaak breed**

**Toelichting:**

Het ministerie van Economische Zaken en de twaalf provincies hebben in april 2025 de MIT-regelingen weer opengesteld voor innovatieve ondernemers. De MIT 2025 wordt samen met de provincies Groningen en Drenthe voor het Noordelijk Landsdeel door het SNN uitgevoerd. De bestedingsritmes van de diverse Economie budgetten moeten worden aangepast omdat vanuit de regels rondom lastneming subsidies de budgetten in het jaar van afgeven beschikking beschikbaar moeten zijn.

**Voorstel:**

Volgens onderstaande tabel het bestedingsritme van de budgetten MKB Innovatie, Exportstimulering MKB en Vergroten verdienvermogen MKB met € 1.100.000,- aan te passen. Deze wijziging verloopt via het begrotingssaldo budgettair neutraal.

*Exploitatie*

| Progr. | Omschrijving         | 2025       | 2026     | 2027     | 2028     | 2029     |
|--------|----------------------|------------|----------|----------|----------|----------|
| Lasten |                      |            |          |          |          |          |
| 5      | Economie en Mienskip | 1.100.000  | -500.000 | -600.000 |          |          |
|        | Begrotingssaldo      | -1.100.000 | 500.000  | 600.000  |          |          |
|        | <b>Totaal lasten</b> | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij berap 2025

**Programma: 5**      **Economie en Mienskip**  
**Onderwerp : 14**   **Bestedingsritme Ryk BFTK Taal literatuer/poadiumkeunsten**  
**Taakomschrijving:** **Fries in de vrije tijd**  
**Categorie ZBB:**    **Kerntaak smal**

**Toelichting:**

Op dit budget worden voor 2025 meer projectaanvragen verwacht dan begroot voor het bedrag van in totaal € 88.200,-. Hierdoor is een verschuiving nodig van 2026 naar 2025 voor de dekking van de subsidie-aanvragen.

**Voorstel:**

Het bestedingsritme wordt aangepast volgens onderstaande tabel. De mutatie verloopt budgettair neutraal via het begrotingssaldo.

*Exploitatie*

| Progr. | Omschrijving         | 2025     | 2026     | 2027     | 2028     | 2029     |
|--------|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Lasten |                      |          |          |          |          |          |
| 5      | Economie en Mienskip | 88.200   | -88.200  | -0       | -0       |          |
|        | Begrotingssaldo      | -88.200  | 88.200   | 0        | 0        |          |
|        | <b>Totaal lasten</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij berap 2025

**Programma: 5**                      **Economie en Mienskip**  
**Onderwerp : I 5**                **Bestedingsritme Interreg projecten Nessie en Plastix**  
**Taakomschrijving:**           **Innovatie/circulaire economie**  
**Categorie ZBB:**                **Kerntaak smal**

**Toelichting:**

Bij de Interreg projecten Nessie en Plastix wordt de inzet van provinciale capaciteit toegerekend. Bij de meerjarenraming van deze projecten is hiermee te weinig rekening gehouden waardoor het bestedingsritme enigszins aangepast moet worden. Met de voorgestelde wijziging wordt de begroting aangepast aan het verwachte bestedingsritme van deze projecten.

**Voorstel:**

Volgens onderstaande tabel het bestedingsritme van de Interreg projecten Nessie en Plastix aan te passen. Deze wijziging verloopt via het begrotingssaldo budgettair neutraal.

*Exploitatie*

| Progr. | Omschrijving         | 2025     | 2026     | 2027     | 2028     | 2029     |
|--------|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Lasten |                      |          |          |          |          |          |
| 5      | Economie en Mienskip | 40.000   | -34.000  | -6.000   |          |          |
|        | Begrotingssaldo      | -40.000  | 34.000   | 6.000    |          |          |
|        | <b>Totaal lasten</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |



**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij berap 2025

**Programma: 5**      **Economie en Mienskip**  
**Onderwerp : I 6**      **Bestedingsritme Ryk BFTK Meartaligenskoordinator gemeenten**  
**Taakomschrijving:**      **Fries in het openbare leven**  
**Categorie ZBB:**      **Wettelijk keuze**

**Toelichting:**

In 2025 wordt de regeling Sichtberens opengesteld waar gemeenten voor de activiteit van de meertaligenscoördinator via de subsidieregeling een bijdrage kunnen aanvragen. De huidige verdeling van het budget is ingesteld qua verdeling voor projecten en niet voor subsidieregelingen. Om deze verdeling passend te maken voor het subsidieplafond van € 419.000,- van 2025 wordt € 279.000,- naar voren gehaald. Daarnaast wordt € 87.000,- doorgeschoven naar 2028 voor een betere verdeling voor toekomstige bestedingen in 2026-2028.

**Voorstel:**

Het bestedingsritme wordt aangepast volgens onderstaande tabel. De mutatie verloopt budgettair neutraal via het begrotingssaldo.

*Exploitatie*

| Progr. | Omschrijving         | 2025     | 2026     | 2027     | 2028     | 2029     |
|--------|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Lasten |                      |          |          |          |          |          |
| 5      | Economie en Mienskip | 279.000  | -213.000 | -153.000 | 87.000   |          |
|        | Begrotingssaldo      | -279.000 | 213.000  | 153.000  | -87.000  |          |
|        | <b>Totaal lasten</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij berap 2025

|                          |                                                   |
|--------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Programma: 5</b>      | <b>Economie en Mienskip</b>                       |
| <b>Onderwerp : 17</b>    | <b>Bestedingsritme Cofinanciering Regio Deals</b> |
| <b>Taakomschrijving:</b> | <b>Regionale Samenwerking</b>                     |
| <b>Categorie ZBB:</b>    | <b>Kerntaak Breed</b>                             |

**Toelichting:**

In het bestuursakkoord is € 4 mln. aan eenmalige middelen opgenomen voor cofinanciering van de Regio Deals. De provincie heeft met haar besluit d.d. 17 oktober 2023 cofinanciering toegezegd voor de drie Regio Deals Noordwest Fryslân, Zuidwest Fryslân en de Waddeneilanden.

De € 4 mln. Regio Dealmiddelen uit het Bestuursakkoord zijn in kasritme gezet over de looptijd van dit akkoord. Nu er nadere afspraken zijn gemaakt met de regio's en de Regio Deals tot uitvoering komen kan er een betere inschatting worden gemaakt van het bestedingsritme. Om deze reden wordt voorgesteld de in 2027 geraamde middelen ad € 850.000,- naar voren te halen en op te nemen in 2025.

**Voorstel:**

Volgens onderstaande tabel het bestedingsritme aan te passen. De wijziging verloopt budgettair neutraal via het begrotingssaldo.

*Exploitatie*

| Progr. | Omschrijving         | 2025     | 2026     | 2027     | 2028     | 2029     |
|--------|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Lasten |                      |          |          |          |          |          |
| 5      | Economie en Mienskip | 850.000  |          | -850.000 |          |          |
|        | Begrotingssaldo      | -850.000 |          | 850.000  |          |          |
|        | <b>Totaal lasten</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

## Begrotingswijziging Provinciale Staten

Behandeling bij berap 2025

**Programma: 5**      **Economie en Mienskip**  
**Onderwerp : 18**   **Verlenging en lastneming subsidie tijdelijk budget 2026 Netwerk mienskipsinitiatieven**  
**Taakomschrijving: Initiatief van onderop**  
**Categorie ZBB: Kerntaak breed**

### Toelichting:

In de nota uitvoering begroting die op 15-12-2021 door PS is vastgesteld is opgenomen dat de resultaten behaald moeten zijn binnen de periode dat het tijdelijke budget is verleend en dat tijdelijke budgetten alleen nog verlengd kunnen worden door PS als deze voldoen aan bepaalde criteria.

Voor het tijdelijke budget 2026 Netwerk mienskipsinitiatieven met einde looptijd 2026 wordt voorgesteld om deze te verlengen tot en met 2027. De reden hiervoor is het volgende:

- Het uitvoeringsproces bij of met derden vraagt meer tijd dan verwacht. Het opzetten van dit nieuwe mienskipsnetwerk wordt gedaan in samenwerking met Sport Fryslân, Doarpswurk, Keunstwurk en de gemeenten. Er is gestart met een pilot in 2 van de 5 provinciale regio's (de Wadden en Sudwest Fryslân). Binnen deze regio's wordt er samengewerkt in kernteams. Om te komen tot een provincie dekkend mienskipsnetwerk moet er uitgebreid worden naar de overige 3 provinciale regio's, hier moeten ook kern-teams opgestart worden. De verwachting is dat in 2026 alle kernteams ingericht zijn. Wanneer dit het geval is kan het digitale platform, het mienskipsloket, in 2027 gelanceerd worden. Om deze reden wordt voorgesteld om het tijdelijke budget 2026 Netwerk mienskipsinitiatieven met einde looptijd 2026 te verlengen tot en met 2027.
- En de invloed van de provincie op de procesvoortgang is beperkt, doordat we voor het opzetten van het deze kernteams afhankelijk zijn van externe partijen. Voor het succes van het Mienskipsnetwerk is het namelijk nodig dat ook de gemeenten uit deze regio's aangehaakt zijn bij het netwerk. Het goed aanhaken van de gemeenten kost tijd.
- Het (deel)project waar de verlenging voor nodig is, is van bijzonder belang voor de doelrealisatie, omdat in het bestuursakkoord 'Oparbeidzje foar Fryslân' (2024-2027) de ambitie opgenomen is om te komen tot een Mienskipsnetwerk:  
*"Er is al een proef hoe Doarpswurk samen met Sport Fryslân en Keunstwurk een rol kunnen spelen bij het ondersteunen van verenigingen, organisaties en vrijwilligers. Met deze organisaties bouwen wij aan een sterke ondersteuning voor initiatieven van onze mienskip. Voor de ondersteuning komt één loket dat makkelijk te vinden en bereiken is".*

Daarnaast wordt voorgesteld om een bedrag van € 82.500,- naar voren te halen van 2026 naar 2025. Dit in verband met een projectsubsidie die in 2025 verleend wordt. De lastneming van de projectsubsidie dient namelijk plaatst te vinden in het jaar waarin de projectsubsidie beschikt wordt.

**Voorstel:**

Voorgesteld wordt het tijdelijk budget 2026 Netwerk mienshipsinitiatieven te verlengen tot en met 2027.

Het bestedingsritme wordt aangepast volgens onderstaande tabel. De mutatie verloopt budgettair neutraal via het begrotingssaldo.

*Exploitatie*

| Progr. | Omschrijving         | 2025     | 2026     | 2027     | 2028     | 2029     |
|--------|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Lasten |                      |          |          |          |          |          |
| 5      | Economie en Mienskip | 82.500   | -82.500  |          |          |          |
|        | Begrotingssaldo      | -82.500  | 82.500   |          |          |          |
|        | <b>Totaal lasten</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij berap 2025

**Programma: 6**      **Bedrijfsvoering**  
**Onderwerp : 19**   **Bestedingsritme formatiebudget bestuursakkoord**  
**Taakomschrijving:** n.v.t.  
**Categorie ZBB:**    n.v.t.

**Toelichting:**

Bij het bestuursakkoord zijn middelen beschikbaar gesteld voor tijdelijke formatie, deze zijn in een bestedingsritme gezet tot en met 2027. Bij de Kadernota 2026 is een voorstel opgenomen voor aanvulling op dit budget om daarmee de ambities uit het bestuursakkoord te kunnen realiseren. Dat voorstel is voor de jaren 2026 en 2027. Om het jaar 2025 te overbruggen is het noodzakelijk om de middelen uit het bestuursakkoord naar voren te halen met deze begrotingswijziging. De wijziging verloopt budgettair neutraal via het begrotingssaldo.

**Voorstel:**

De formatie middelen uit het bestuursakkoord naar voren te halen naar het jaar 2025. De mutatie verloopt via het begrotingssaldo budgettair neutraal.

*Exploitatie*

| Progr. | Omschrijving              | 2025       | 2026       | 2027       | 2028     | 2029     |
|--------|---------------------------|------------|------------|------------|----------|----------|
| Lasten |                           |            |            |            |          |          |
| 6      | Bedrijfsvoering           | 3.670.000  | -1.670.000 | -2.000.000 |          |          |
|        | Formatie budget tijdelijk |            |            |            |          |          |
|        | Begrotingssaldo           | -3.670.000 | 1.670.000  | 2.000.000  |          |          |
|        | <b>Totaal lasten</b>      | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij berap 2025

**Programma: 7** Provinciefinanciën  
**Onderwerp : I 10** IBOI vergoeding ten behoeve van RSP  
**Taakomschrijving:** niet van toepassing  
**Categorie ZBB:** niet van toepassing

**Toelichting:**

In de uitgangspunten begroting is opgenomen dat de Index Bruto Overheidsinvestering (IBOI) zoals gepubliceerd in de rapportage van het Centraal Economisch Plan van betreffend jaar toegerekend zal worden aan het Regiospecifiek Pakket (RSP) gelden. Het percentage van de indexering IBOI is in 2025 3,3%. Gelet op de verwachte RSP standen geeft dit een verwachte rentevergoeding van € 450.000,-.

**Voorstel:**

Volgens onderstaande tabel wordt op basis van de IBOI indexering 2025 een bedrag van € 450.000,- toegekend aan de RSP infraprojecten in programma 2. Dit loopt via de post financiering lange termijn in programma 7. Dekking vindt plaats vanuit het begrotingssaldo.

*Exploitatie*

| Progr.        | Omschrijving                                     | 2025           | 2026     | 2027     | 2028     | 2029     |
|---------------|--------------------------------------------------|----------------|----------|----------|----------|----------|
| <b>Lasten</b> |                                                  |                |          |          |          |          |
| 2             | Infrastructuur<br>RSP infraprojecten             | 450.000        |          |          |          |          |
| 7             | Provinciefinanciën<br>Financiering lange termijn | 450.000        |          |          |          |          |
|               | Begrotingssaldo                                  | -450.000       |          |          |          |          |
|               | <b>Totaal lasten</b>                             | <b>450.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Baten</b>  |                                                  |                |          |          |          |          |
| 2             | Infrastructuur<br>RSP infraprojecten             | 450.000        |          |          |          |          |
|               | <b>Totaal baten</b>                              | <b>450.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij berap 2025

**Programma: 2**            **Infrastructuur**  
**Onderwerp : II 1**    **Verkoop woning, toevoeging aan begrotingssaldo**  
**Taakomschrijving:**   **niet van toepassing**  
**Categorie ZBB:**        **niet van toepassing**

**Toelichting:**

Door de verkoop van een provinciale woning in Tjerkwerd is € 351.700,- ontvangen.  
 Voorgesteld wordt dit bedrag toe te voegen aan het begrotingssaldo

**Voorstel:**

Volgens onderstaand overzicht € 351.700,- vrij te laten vallen naar het begrotingssaldo.

*Exploitatie*

| Progr.        | Omschrijving         | 2025           | 2026     | 2027     | 2028     | 2029     |
|---------------|----------------------|----------------|----------|----------|----------|----------|
| <b>Lasten</b> |                      |                |          |          |          |          |
|               | Begrotingssaldo      | 351.700        |          |          |          |          |
|               | <b>Totaal lasten</b> | <b>351.700</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Baten</b>  |                      |                |          |          |          |          |
| 2             | Infrastructuur       | 351.700        |          |          |          |          |
|               | <b>Totaal baten</b>  | <b>351.700</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij berap 2025

**Programma: 7** Provinciefinanciën  
**Onderwerp : II 2** Toevoeging onvoorzien aan begrotingssaldo  
**Taakomschrijving:** niet van toepassing  
**Categorie ZBB:** niet van toepassing

**Toelichting:**

Via de post onvoorzien worden diverse posten geboekt die geen onderdeel meer zijn van de begroting. Dit betreft lagere vaststelling van subsidies € 758.200,-, afwikkeling crediteuren nog te betalen 2024 € 317.000,-. Via deze wijziging wordt het saldo toegevoegd aan het begrotingssaldo.

**Voorstel:**

Volgens onderstaand overzicht € 1.075.200,- vrij te laten vallen naar het begrotingssaldo.

*Exploitatie*

| Progr.        | Omschrijving         | 2025          | 2026     | 2027     | 2028     | 2029     |
|---------------|----------------------|---------------|----------|----------|----------|----------|
| <b>Lasten</b> |                      |               |          |          |          |          |
| 7             | Provinciefinanciën   | -1.034.200    |          |          |          |          |
|               | Begrotingssaldo      | 1.075.200     |          |          |          |          |
|               | <b>Totaal lasten</b> | <b>41.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Baten</b>  |                      |               |          |          |          |          |
| 7             | Provinciefinanciën   | 41.000        |          |          |          |          |
|               | <b>Totaal baten</b>  | <b>41.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |



**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij de berap 2025

**Programma: 4**      **Ruimte en Klimaat**  
**Onderwerp : IV 1**   **Programma Wetterwaarmte 2025**  
**Taakomschrijving: Warmte**  
**Categorie ZBB: Kerntaak smal**

**Toelichting:**

Voor de ontwikkeling van aquathermie in Fryslân is samen met 6 gemeenten en het Wetterskip Fryslân, het Programma Wetterwaarmte opgesteld. De kosten van de uitvoering worden verdeeld tussen de provincie, Wetterskip Fryslân en de gemeenten. De bijdragen van de deelnemende partijen zullen conform de afgesproken jaarbegroting door de provincie in rekening worden gebracht.

**Voorstel:**

Instemmen met de bijdrage uit het Energieprogramma voor het Programma Wetterwaarmte van € 97.500 en de inkomsten van de deelnemende partijen ad. € 144.300 in de begroting op te nemen conform onderstaande tabel.

*Exploitatie*

| Progr.        | Omschrijving         | 2025           | 2026     | 2027     | 2028     | 2029     |
|---------------|----------------------|----------------|----------|----------|----------|----------|
| <b>Lasten</b> |                      |                |          |          |          |          |
| 4             | Ruimte en Klimaat    |                |          |          |          |          |
|               | R. WPF               |                |          |          |          |          |
|               | Energieprogramma     | -97.500        |          |          |          |          |
|               | R. WPF Missy         |                |          |          |          |          |
|               | Wetterwaarmte        | 241.800        |          |          |          |          |
|               | <b>Totaal lasten</b> | <b>144.300</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Baten</b>  |                      |                |          |          |          |          |
| 4             | Ruimte en Klimaat    | 144.300        |          |          |          |          |
|               | R. WPF Missy         |                |          |          |          |          |
|               | Wetterwaarmte        |                |          |          |          |          |
|               | Bijdrage derden.     |                |          |          |          |          |
|               | <b>Totaal baten</b>  | <b>144.300</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij berap 2025

**Programma: 4**      **Ruimte en Klimaat**  
**Onderwerp : IV 2**   **Kosten externe advisering Windpark Fryslân**  
**Taakomschrijving:**   **Opwekken hernieuwbare energie**  
**Categorie ZBB:**      **Kerntaak smal**

**Toelichting:**

Provincie Fryslân heeft via FHW BV een belang van 15% in Windpark Fryslân Holding BV (WPFH). De komende jaren spelen er binnen het Windpark enkele financieel- en juridisch complexe zaken zoals de agio arbitrage, Cablepooling, batterijopslag en de Asset Management Agreement. Om tot een gedegen afweging en risico-inschatting te komen is externe advisering noodzakelijk.

Om de kosten verbonden aan de externe advisering te kunnen dekken zijn extra financiële middelen nodig. Uiteraard wordt zo spaarzaam mogelijk omgegaan met deze gelden en worden geen onnodige uitgaven gedaan. Alles waarover we voldoende kennis beschikken, pakken we zelf op.

De kosten worden gedekt uit het rendement van het windpark, hiervoor wordt de raming van het rendement opgehoogd.

**Voorstel:**

Instemmen met het beschikbaar stellen van € 525.000,- aan extra middelen voor financieel- en juridische advisering bij complexe zaken die spelen bij Windpark Fryslân waarover provincie Fryslân als 100% aandeelhouder van FHW BV geacht wordt besluiten te nemen. Dekking vindt plaats vanuit het rendement van het windpark wat met deze begrotingswijziging wordt opgehoogd.

*Exploitatie*

| Progr.        | Omschrijving         | 2025           | 2026           | 2027           | 2028     | 2029     |
|---------------|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------|----------|
| <b>Lasten</b> |                      |                |                |                |          |          |
| 4             | Ruimte en Klimaat    | 125.000        | 300.000        | 100.000        |          |          |
|               | <b>Totaal lasten</b> | <b>125.000</b> | <b>300.000</b> | <b>100.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Baten</b>  |                      |                |                |                |          |          |
| 7             | Provinciefinanciën   | 125.000        | 300.000        | 100.000        |          |          |
|               | <b>Totaal baten</b>  | <b>125.000</b> | <b>300.000</b> | <b>100.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij berap 2025

|                          |                                                |
|--------------------------|------------------------------------------------|
| <b>Programma: 4</b>      | <b>Ruimte en Klimaat</b>                       |
| <b>Onderwerp : IV 3</b>  | <b>Financiering project PROSIT (Tidalkite)</b> |
| <b>Taakomschrijving:</b> | <b>Opwekken hernieuwbare energie</b>           |
| <b>Categorie ZBB:</b>    | <b>Kerntaak smal</b>                           |

**Toelichting:**

Er is een cofinancieringssubsidie verleend aan SeaCurrent voor het project PROSIT betreffende de opschaling van het demonstratieproject met de Tidalkite-technologie bij Ameland. Hiermee wordt energie opgewekt uit de eb- en vloedstroming in het Borndiep met een onderwatervlieger.

De cofinancieringsbijdrage voor het project PROSIT is voorgefinancierd uit de cofinancieringsmiddelen waddenfonds/IKW.

De toegezegde bijdrage van uit het Jaarplan Energieprogramma van € 100.000,- uit programma 4 Ruimte en Klimaat wordt met deze wijziging weer toegevoegd aan het cofinancieringsbudget Waddenfonds/IKW.

**Voorstel:**

Instemmen om € 100.000,- over te hevelen vanuit programma 4 Ruimte en Klimaat en toe te voegen aan het cofinancieringsbudget Waddenfonds/IKW in programma 7.

*Exploitatie*

| Progr.        | Omschrijving         | 2025     | 2026     | 2027     | 2028     | 2029     |
|---------------|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| <b>Lasten</b> |                      |          |          |          |          |          |
| 4             | Ruimte en Klimaat    | -100.000 |          |          |          |          |
| 7             | Provinciefinanciën   | 100.000  |          |          |          |          |
|               | <b>Totaal lasten</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij berap 2025

**Programma: 5**      **Economie en Mienskip**  
**Onderwerp : IV 4**      **Correctie bijdrage cofinanciering Regiodeal Wadden**  
**Taakomschrijving:**      **Regionale Samenwerking**  
**Categorie ZBB:**      **Kerntaak breed**

**Toelichting:**

In 2024 is een bijdrage als cofinanciering regiodeal Wadden ten onrechte voor een bedrag van € 75.000 ten laste van het programma economie en mienskip gebracht. Dit had uit het programma bestuur genoemd waar dit ook begroot stond. Met onderstaande begrotingswijziging wordt dit in 2025 gecorrigeerd.

**Voorstel:**

Volgens onderstaande tabel € 75.000,- vanuit programma 1 Bestuur over te hevelen naar programma 5 Economie en Mienskip.

*Exploitatie*

| Progr.        | Omschrijving         | 2025     | 2026     | 2027     | 2028     | 2029     |
|---------------|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| <b>Lasten</b> |                      |          |          |          |          |          |
| 1             | Bestuur              | -75.000  |          |          |          |          |
| 5             | Economie en Mienskip | 75.000   |          |          |          |          |
|               | <b>Totaal lasten</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij berap 2025

**Programma: 5**      **Economie en Mienskip**  
**Onderwerp : IV 5**      **Ophoging budget Realisatie Meer van Oudega (onderdeel van RSP<sup>1</sup> investeringsagenda Drachten – Heerenveen)**  
**Taakomschrijving:**      **Vitale waterrecreatie**  
**Categorie ZBB:**      **Kerntaak breed**

**Toelichting:**

Het provinciale budget van het project 'Meer van Oudega', onderdeel van het totale project Oostelijke Poort Merengebied' is in 2013 bij de behandeling van de investeringsagenda Drachten – Heerenveen (compensatiepakket vanwege het niet doorgaan RSP spoortraject Heerenveen – Drachten) vastgesteld. Dit budget is sindsdien niet geïndexeerd. Bij de investeringsagenda was dit ook niet het gebruik omdat de middelen van de agenda via subsidies zijn uitgekeerd aan de gemeenten en deze 'investeringsagenda' subsidies werden niet geïndexeerd. Het project Meer van Oudega wordt echter in samenwerking met de gemeente uitgevoerd en de provincie zelf wordt eigenaar van het meer, van een subsidierelatie is geen sprake. De prijsstijgingen die zich de afgelopen jaren hebben voorgedaan zijn allen opgevangen binnen het projectbudget, vooral via versoberingen. Maar inmiddels is de grens daarin bereikt. Het project is op dit moment vol in uitvoering en voor een robuuste businesscase die voldoende is om het project goed ten einde te brengen (eind 2027) is een aanvulling van € 635.000,- nodig. Deze € 635.000,- wordt opgebracht door de deelnemers Gemeente Smallingerland (48%), provincie Fryslân (48%) en Waterschap (4%). De verdeling is gebaseerd op het aandeel in het project. Voor Fryslân betekent dit een bedrag van € € 304.800,-. De dekking hiervan wordt gevonden uit het RSP budget IBOI indexering.

**Voorstel:**

Instemmen met het toevoegen van € 304.800,- aan het project Meer van Oudega in programma 5 vanuit de RSP IBOI middelen die geraamd staan in programma 2.

*Exploitatie*

| Progr. | Omschrijving         | 2025     | 2026     | 2027     | 2028     | 2029     |
|--------|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Lasten |                      |          |          |          |          |          |
| 5      | Economie en Mienskip | 304.800  |          |          |          |          |
| 2      | Infrastructuur       | -304.800 |          |          |          |          |
|        | <b>Totaal lasten</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

<sup>1</sup> Regio Specifiek Pakket Zuiderzeelijn

**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij berap 2025

**Programma: 5**      **Economie en Mienskip**  
**Onderwerp : IV 6**      **Cofinanciering IKW-programma Wad gaat Om**  
**Taakomschrijving:**      **Innovatie/circulaire economie**  
**Categorie ZBB:**      **Kerntaak smal**

**Toelichting:**

PS hebben het Investeringskader Waddengebied (IKW) vastgesteld om robuuste meerjarige programma's en projecten tot stand te brengen voor het versterken van de ecologie en economie in het Waddengebied.

Voor het project Wad gaat Om wordt een bijdrage van € 30.000 uit het tijdelijk budget Circulair breed beschikbaar gesteld. Met deze begrotingswijziging wordt dit bedrag toegevoegd aan het Breed cofinancieringsbudget IKW/Waddengebied.

**Voorstel:**

Instemmen om € 30.000,- over te hevelen vanuit programma Economie en Mienskip en toe te voegen aan het cofinancieringsbudget Waddenfonds/IKW in programma 7.

*Exploitatie*

| Progr. | Omschrijving         | 2025     | 2026     | 2027     | 2028     | 2029     |
|--------|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Lasten |                      |          |          |          |          |          |
| 5      | Economie en Mienskip | -30.000  |          |          |          |          |
| 7      | Provinciefinanciën   | 30.000   |          |          |          |          |
|        | <b>Totaal lasten</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij berap 2025

**Programma:** Diverse  
**Onderwerp :** VA **Bestedingsritme tijdelijke budgetten categorie A**  
**Taakomschrijving:** Diverse  
**Categorie ZBB:** Diverse

**Toelichting:**

- VA1 RSP concrete infraprojecten: Het bestedingsritme wordt aangepast conform de verwachte bijdrage vanuit deze budgetten die aan de RSP projecten wordt gedaan waaronder de projecten ESGL en Station Werpsterhoek. Eerder was de verwachting dat het project ESGL kon worden afgerekend in 2025 maar het onderdeel Hoendiep aan de Groningse zijde is nog niet afgerond blijkens de rapportage van ProRail, de afrekening kan dan ook nog niet plaatsvinden.
- VA2 Kaderrichtlijn water: Voor 2025 staat er onder meer een cofinancieringsbijdrage van € 350.000,- op de planning om de begroting hier op aan te passen wordt voorgesteld om € 100.000,-, € 50.000,- vanuit 2026 en € 50.000,- vanuit 2027, naar 2025 te halen.
- VA3 Bestuursovereenkomst versterken Friese IJsselmeerkust: Het overgrote deel (€ 1,5 mln.) van de bestedingen van het versterken van de Friese IJsselmeerkust zullen in 2026 worden gedaan i.p.v. 2025. Dit wordt veroorzaakt door het project Tacoziyl. Vanwege wijzigingen in de scope van het project vanuit Rijkswaterstaat loopt het project vertraging op waardoor deze bestedingen met name in 2026 zullen plaatsvinden.
- VA4 Tussenstap Veenweideaanpak 2020-2029: De Funderingsaanpak is een complex dossier dat worstelt met een gebrek aan voldoende deskundige (externe) capaciteit. Hierdoor heeft de uitvoering vertraging opgelopen. Er wordt daarom € 3 mln. doorgeschoven naar de jaren 2026-2028.

**Voorstel:**

Volgens onderstaande tabel het bestedingsritme van diverse tijdelijke budgetten aan te passen. De wijzigingen verlopen budgettair neutraal via de reserve tijdelijke budgetten.

| Progr              | Omschrijving programma en bron                        | 2025              | 2026           | 2027              | 2028             | 2029             |
|--------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|------------------|
| <i>Exploitatie</i> |                                                       |                   |                |                   |                  |                  |
| <b>Lasten</b>      |                                                       |                   |                |                   |                  |                  |
| <b>2</b>           | <b>Infrastructuur</b>                                 |                   |                |                   |                  |                  |
| VA1                | RSP concrete infraprojecten                           | -4.650.000        | -2.050.000     | -2.000.000        | 6.200.000        | 2.500.000        |
| <b>4</b>           | <b>Ruimte en Klimaat</b>                              |                   |                |                   |                  |                  |
| VA2                | Kaderrichtlijn water                                  | 100.000           | -50.000        | -50.000           |                  |                  |
| VA3                | Bestuursovereenkomst versterken Friese IJsselmeerkust | -1.490.000        | 1.490.000      |                   |                  |                  |
| VA4                | Tussenstap Veenweideaanpak 2020-2029                  | -3.000.000        | 1.000.000      | 1.000.000         | 1.000.000        |                  |
|                    | Reserves tijdelijke budgetten                         |                   |                |                   |                  |                  |
|                    | Vorming van reserve                                   | 1.728.600         |                |                   |                  |                  |
|                    | <b>Totaal lasten</b>                                  | <b>-7.311.400</b> | <b>390.000</b> | <b>-1.050.000</b> | <b>7.200.000</b> | <b>2.500.000</b> |

| Progr           | Omschrijving programma en bron                            | 2025              | 2026           | 2027              | 2028             | 2029             |
|-----------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|------------------|
| <b>Baten</b>    |                                                           |                   |                |                   |                  |                  |
|                 | Reserves tijdelijke budgetten<br>Beschikking over reserve | -7.311.400        | 390.000        | -1.050.000        | 7.200.000        | 2.500.000        |
|                 | <b>Totaal baten</b>                                       | <b>-7.311.400</b> | <b>390.000</b> | <b>-1.050.000</b> | <b>7.200.000</b> | <b>2.500.000</b> |
| <i>Reserves</i> |                                                           |                   |                |                   |                  |                  |
| <b>Lasten</b>   |                                                           |                   |                |                   |                  |                  |
|                 | Reserves tijdelijke budgetten<br>Beschikking over reserve | -7.311.400        | 390.000        | -1.050.000        | 7.200.000        | 2.500.000        |
| <b>Baten</b>    |                                                           |                   |                |                   |                  |                  |
|                 | Reserves tijdelijke budgetten<br>Vorming van reserve      | 1.728.600         | 0              | 0                 | 0                | 0                |



**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij berap 2025

|                          |                                                         |
|--------------------------|---------------------------------------------------------|
| <b>Programma:</b>        | <b>Diverse</b>                                          |
| <b>Onderwerp : VB</b>    | <b>Bestedingsritme tijdelijke budgetten categorie B</b> |
| <b>Taakomschrijving:</b> | <b>Diverse</b>                                          |
| <b>Categorie ZBB:</b>    | <b>Diverse</b>                                          |

**Toelichting:**

- VB1 Weerbaar bestuur: Voor de inzet van deze middelen wordt een bestedingsplan opgesteld. Na afstemming met de gemeenten zal dit plan in het vierde kwartaal van 2025 ter besluitvorming aan GS worden voorgelegd. De uitvoering vindt plaats in 2026 en de daaropvolgende jaren.
- VB2 Lelylijn onderzoek: In het Plan van Aanpak zoals vastgesteld in de stuurgroep Lelylijn is opgenomen dat er € 2 mln. geïnvesteerd zal worden. € 1 mln. is voor rekening van het Rijk en € 1 mln. is voor rekening van de provincies. Wij verwachten daarvoor een verdeelsleutel van 1/3 per provincie. Dit tezamen met de kosten voor het deltaplan maakt dat er dit jaar ca. € 400.000,- benodigd zijn om alle onderzoeken financieel gezien goed te laten verlopen. De overige gelden die nu nog gereserveerd staan voor 2025 van € 75.000,- worden in 2025 niet besteed maar zijn nodig in 2026 voor de tweede fase zoals geschetst in het plan van aanpak.
- VB3 Verduurzamen OV bus: Dit budget is beschikbaar ter ondersteuning van de opgave om het OV in Fryslân te verduurzamen. Deze opgave is omvangrijk (denk aan het realiseren van laadinfrastructuur bij de provinciale busremises, als ook de onderzoeken naar partiële elektrificatie van het spoor). Het merendeel van de uitgaven verwachten we bij nader inzien niet in, maar na 2025. Daarom stellen we voor van het beschikbare budget voor 2025 in totaal om € 950.000,- door te schuiven.
- VB4 Openbaar Vervoer: In het huidige Bestuursakkoord is € 4,0 mln gereserveerd voor een integraal plan Mobiliteit. Dit plan (Fryslân ûnderweis) heeft fasegewijs invulling gekregen. In de eerste fase is een kortingsactie in het leven geroepen om de mensen meer met de bus te laten reizen (€ 0,3 mln). De tweede fase bestond uit het opstellen van een subsidieregeling voor mobiliteitsinitiatieven, inclusief budget om meer buurtbussen en wijkauto's mogelijk te maken (in totaal € 2,0 mln). Voor de derde en laatste fase (€ 1,7 mln) stellen we momenteel een bestedingsplan op. Op grond van de huidige kennis en inzichten loopt de uitvoering van dit plan enige vertraging op, mede door de benodigde afstemming met externe partijen. De besteding in het jaar 2025 blijft daardoor achter op eerdere prognoses, daarom stellen we een verschuiving van € 50.000 voor van 2025 naar 2026. Daarentegen zetten we vol in op de uitvoering van Fryslân ûnderweis in 2026, en daarvoor stellen we voor om € 75.000 naar voren te halen (van 2027 naar 2026).

- VB5 Decentralisatieuitkeringen OV Fryslân: Zoals aangekondigd in de kadernota 2026 kan de provincie het SOV tekort in 2025 opvangen met de Bikker gelden. Om het SOV tekort in 2026 te kunnen opvangen is het noodzakelijk extra middelen in 2026 beschikbaar te maken. Beschikbaar budget in 2025 is € 7.998.700,-. Verwachte SOV bijdrage in 2025 is € 7.700.000,-. Het deel wat ten laste van dit tijdelijk budget komt bedraagt € 6.600.000. Voorgesteld wordt om het saldo ad € 1.398.700,- door te schuiven naar 2026. Boetebedragen die in 2025 worden opgelegd aan Qbuzz worden verrekend met de provinciale exploitatiesubsidie die maandelijks wordt vooruitbetaald aan Qbuzz. De resulterende besparing op de exploitatiesubsidie wordt ingezet om het SOV tekort in 2025 op te vangen. Boetebedragen blijven daarmee beschikbaar voor het OV – dat is conform de busconcessie. De beschikbare Bikkermiddelen over 2025 voor het SOV tekort kunnen vervolgens worden doorgeschoven naar 2026 om bij te dragen aan een structurele oplossing van het SOV tekort. De omvang van de door te schuiven Bikker middelen van 2025 naar 2026 is gelijk aan het boetebedrag dat maximaal in 2025 kan worden opgelegd aan Qbuzz zijnde 5% van de omzet: € 2.378.698,88 op prijspeil 2025.
- VB6 Invasieve exoten bestrijding: Provincies zijn verantwoordelijk voor de onverwijld eliminatie van zogenaamde artikel 17 soorten (o.a. Aziatische Hoornaar, wasbeer, treurmaina). Niet bekend is waar en wanneer binnen het jaar deze soorten opduiken. Dit is vaak onverwacht en plotseling. De ervaring van afgelopen jaren is echter dat de provincie Fryslân jaarlijks eliminatie acties dient uit te voeren. Om te kunnen voldoen aan de wettelijke verplichting tot eliminatie wordt voorgesteld om € 100.000 van het budget 2025 door te schuiven naar 2026 en 2027 met elk jaar € 50.000.
- VB7 Natuur en Landschap: Voorgesteld wordt om voor het onderdeel herstelprogramma biodiversiteit € 300.000 door te schuiven naar 2026 omdat activiteiten ook dan nog zullen plaatsvinden.
- VB8 Wonen: Dit jaar wordt er € 500.000,- gereserveerd om de herbestemmingsregeling opnieuw open te stellen. Het restant bedrag van € 600.000 wordt doorgeschoven naar 2026 zodat dan bekeken kan worden hoe deze middelen het beste ingezet kunnen worden.
- VB9 Water en Bodem: Het budget is nu voor 2025 € 2,8 mln., verwachting is dit jaar nog € 1,8 mln. voor KRW maatregelen en € 200.000,- voor voucher regeling dan resteert op dit budget dan nog € 800.000,- dit door te schuiven naar 2026. Op 23 april 2025 heeft PS gekozen voor het uitvoeren van een aangepast maatregelpakket voor de KRW tot en met 2027. Het voorstel is om de middelen in het budget voor Water en Bodem onder het bestuursakkoord (GS-voorwaardelijk) worden hiervoor in te zetten. Inmiddels is globaal bekend welke maatregelen wanneer uitgevoerd gaan worden, waarvoor deze wijziging nodig is.
- VB10 Actualisatie NOVEX/POVI: Het komen tot bestuurlijke richting voor de omgevingsvisie heeft meer tijd gekost dan we vooraf hadden voorzien. Daar vind besluitvorming over de contourenschets later plaats en starten we ook later met de ontwerpfase van het vernieuwen van Omgevingsvisie. Het benodigde budget voor die fase van € 142.000 gaat daarmee over naar volgend jaar.
- VB11 Taal: In 2025 is een subsidie-aanvraag gedaan voor het kurrikulumonderdeel voor de periode 2025-2026. Deze subsidie van € 43.000 is voor 2025 als boekjaarsubsidie verleend. In 2026 zal een subsidie van € 35.000,- verleend worden. Met deze wijziging worden daarom de middelen uit 2027 naar voren gehaald om de dekking voor dit onderdeel te regelen voor zowel 2025 als 2026.
- VB12 Economie: Voorgesteld wordt om € 303.600 van de budgetten voor Water Cross en Wateractieplan door te schuiven naar 2026. Deels omdat fase 1 van het wateractieplan gefinancierd is via EFRO middelen en deze middelen nu ingezet kunnen worden voor de vervolgfase en deels omdat de speerpunten rondom de campus nog nader uitgewerkt moeten worden waarbij expliciet de samenwerking met onderwijsinstellingen worden meegenomen.

- VB13 Gastvrijheid: In het bestuursakkoord “Oparbeidzje mei Fryslân” staat dat er deze bestuursperiode op één van onze eilanden een internationaal congres rondom het vraagstuk duurzaam toerisme plaatsvindt. Het congres zal plaatsvinden in 2026, daarom wordt een bedrag van € 200.000 doorgeschoven naar 2026.
- VB14 Cultuur: Uit het budget reservering bijzondere kansen is € 30.000,- toegezegd aan Stichting Keunstwurk voor de coördinatie van Kunstbende in het jaar 2026. Door deze toezegging is het noodzakelijk dat het bestedingsritme van het budget wordt aangepast.
- VB15 Taal: De geplande bestedingen voor de boekjaarinstantellingen Taalplan Frysk en subsidieregeling FFNEL voor het Frysk in het onderwijs zijn bekend. De voorbereiding start in 2025, maar uitvoering zal in 2026 plaatsvinden. Op basis van die informatie wordt € 100.000,- doorgeschoven. Daarnaast is er in 2025 een subsidieaanvraag gedaan voor Yung Frysk. De last moet geheel in 2025 genomen worden. Daarvoor wordt budget naar voren gehaald.
- VB16 Leefbaarheid: Beleidsbrief wordt november 2025 behandeld in PS. Eerste bestedingen zullen plaatsvinden in 2026. Budget staat geheel in 2025, maar subsidie wordt van 2025 t/m 2028 jaarlijks aangevraagd en beschikt. Daarom wordt het budget gelijkmatig verdeeld over de jaren 2025 t/m 2028.
- VB17 Erfgoed: Door de financiering van het Planetarium en samenvallen van twee budgetten is er teveel budget gezet op het eerste jaar bij het omgevingsprogramma erfgoed, vandaar dat we het budget nu voor de rest van het programma in een goed kasritme zetten.
- VB18 Tsjukemar-Nanneiid: Het jaar 2025 zal nog nodig zijn voor afstemmingsoverleggen, vergunningsaanvragen, enzovoort. De uitvoering zal dan in 2026 starten. Een bedrag van € 620.000 wordt hiermee doorgeschoven.
- VB19 DOM's: Integrale afweging met betrekking tot de DOM's wordt meegenomen in de beleidsbrief Leefbaarheid, welke naar verwachting in het 4e kwartaal in PS zal worden behandeld. Als gevolg daarvan worden er in 2025 verder geen bestedingen verwacht en wordt een bedrag van € 1.080.000 doorgeschoven naar 2026.
- VB20 Ryksbydrage sichtberens: De daadwerkelijke uitvoering en besteding start in 2026. In 2025 worden de voorbereidende werkzaamheden verricht die ruim baan geven voor de bestedingen van dit budget in de periode 2025-2028 ten behoeve van de permanente meertaligheid op de verkeersborden in Fryslân. Een bedrag van € 100.000 wordt doorgeschoven naar 2028.

#### **Voorstel:**

Volgens onderstaande tabel het bestedingsritme van diverse tijdelijke budgetten aan te passen. De wijzigingen verlopen budgettair neutraal via de reserve tijdelijke budgetten en voor een klein deel via het begrotingssaldo.

| Progr              | Omschrijving programma en bron        | 2025       | 2026      | 2027    | 2028 | 2029 |
|--------------------|---------------------------------------|------------|-----------|---------|------|------|
| <i>Exploitatie</i> |                                       |            |           |         |      |      |
| <b>Lasten</b>      |                                       |            |           |         |      |      |
| <b>1</b>           | <b>Bestuur</b>                        |            |           |         |      |      |
| VB1                | Weerbaar bestuur                      | -136.000   | 136.000   |         |      |      |
| <b>2</b>           | <b>Infrastructuur</b>                 |            |           |         |      |      |
| VB2                | Lelylijn onderzoek                    | -75.000    | 75.000    |         |      |      |
| VB3                | Verduurzamen OV bus                   | -950.000   | 950.000   |         |      |      |
| VB4                | Openbaar Vervoer                      | -1.050.000 | 1.125.000 | -75.000 |      |      |
| VB5                | Decentralisatieuitkeringen OV Fryslân | -3.777.400 | 3.777.400 |         |      |      |
| <b>3</b>           | <b>Natuur en Landbouw</b>             |            |           |         |      |      |
| VB6                | Invasieve exoten bestrijding          | -100.000   | 50.000    | 50.000  |      |      |

| Progr           | Omschrijving programma en bron | 2025              | 2026              | 2027           | 2028           | 2029     |
|-----------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------|
| VB7             | Natuur en landschap            | -300.000          | 300.000           |                |                |          |
| <b>4</b>        | <b>Ruimte en Klimaat</b>       |                   |                   |                |                |          |
| VB8             | Wonen                          | -600.000          | 600.000           |                |                |          |
| VB9             | Water en bodem                 | -1.470.000        | 720.000           | 750.000        |                |          |
| VB10            | Actualisatie NOVEX/POVI        | -142.000          | 142.000           |                |                |          |
| <b>5</b>        | <b>Economie en Mienskip</b>    |                   |                   |                |                |          |
| VB11            | Taal                           | 43.000            | 35.000            | -78.000        |                |          |
| VB12            | Economie                       | -303.600          | 303.600           |                |                |          |
| VB13            | Gastvrijheid                   | -200.000          | 200.000           |                |                |          |
| VB14            | Cultuur                        | -30.000           | 30.000            |                |                |          |
| VB15            | Taal                           | -35.000           | 135.000           |                | -100.000       |          |
| VB16            | Leefbaarheid                   | -404.500          | 381.500           | 11.500         | 11.500         |          |
| VB17            | Erfgoed                        | -117.000          | 39.000            | 39.000         | 39.000         |          |
| VB18            | Tsjukemar-Nannewiid            | -620.000          | 620.000           |                |                |          |
| VB19            | DOM's                          | -1.080.000        | 1.080.000         |                |                |          |
| VB20            | Ryksbydrage sichtberens        | -100.000          |                   | 100.000        |                |          |
|                 | Begrotingssaldo                | -165.000          | 65.000            | 100.000        |                |          |
|                 | Reserves tijdelijke budgetten  |                   |                   |                |                |          |
|                 | Vorming van reserve            | 9.576.900         |                   |                |                |          |
|                 | <b>Totaal lasten</b>           | <b>-2.035.600</b> | <b>10.764.500</b> | <b>897.500</b> | <b>-49.500</b> | <b>0</b> |
| <b>Baten</b>    |                                |                   |                   |                |                |          |
|                 | Reserves tijdelijke budgetten  |                   |                   |                |                |          |
|                 | Beschikking over reserve       | -2.035.600        | 10.764.500        | 897.500        | -49.500        |          |
|                 | <b>Totaal baten</b>            | <b>-2.035.600</b> | <b>10.764.500</b> | <b>897.500</b> | <b>-49.500</b> | <b>0</b> |
| <i>Reserves</i> |                                |                   |                   |                |                |          |
| <b>Lasten</b>   |                                |                   |                   |                |                |          |
|                 | Reserves tijdelijke budgetten  |                   |                   |                |                |          |
|                 | Beschikking over reserve       | -2.035.600        | 10.764.500        | 897.500        | -49.500        | 0        |
| <b>Baten</b>    |                                |                   |                   |                |                |          |
|                 | Reserves tijdelijke budgetten  |                   |                   |                |                |          |
|                 | Vorming van reserve            | 9.576.900         | 0                 | 0              | 0              | 0        |

**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij berap 2025

**Programma: 1**      **Bestuur**  
**Onderwerp: VC 1**   **Verlenging tijdelijk budget Spreidingswet**  
**Taakomschrijving: Commissaris van de Koning**  
**Categorie ZBB: Wettelijk basis**

**Toelichting:**

Voor het tijdelijke budget 2025 Spreidingswet met einde looptijd 2025 wordt voorgesteld om deze te verlengen tot en met 2027. De reden hiervoor is het volgende:

- Het uitvoeringsproces bij of met derden vraagt meer tijd dan verwacht, doordat de uitvoering van de Spreidingswet vooralsnog doorloopt en indien deze wordt ingetrokken de verwachting is dat de coördinatie van de asielopgave via de provinciale regietafel (PRT) of een soortgelijke structuur zal voortbestaan. De invloed van de provincie op de procesvoortgang is beperkt, doordat de PRT, onder voorzitterschap van de commissaris van de Koning als rijksorgaan, enkel de regionale afstemming voor de asielopgave coördineert in lijn met het rijksbeleid. De besluitvorming vindt aansluitend plaats bij de gemeentebesturen.

En:

- Het verlengen van het tijdelijke budget is van bijzonder belang voor de doelrealisatie, omdat de doorlooptijd van de opgave voor het realiseren van structurele opvangcapaciteit langer is dan het boekjaar 2025. De PRT mag de bijdrage, zoals vanuit de Spreidingswet beschikbaar gesteld, naar eigen inzicht uitgeven. De leidraad hiervoor is het Provinciaal Plan van de PRT en de opgave die volgt uit de Spreidingswet.

**Voorstel:**

Voorgesteld wordt het tijdelijke budget Spreidingswet te verlengen tot en met 2027. Het bestedingsritme wordt aangepast volgens onderstaande tabel. De mutatie verloopt budgettair neutraal via de reserve tijdelijke budgetten.

*Exploitatie*

| Progr.        | Omschrijving                                            | 2025     | 2026           | 2027           | 2028     | 2029     |
|---------------|---------------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|----------|----------|
| <b>Lasten</b> |                                                         |          |                |                |          |          |
| 1             | DU Spreidingswet                                        | -310.000 | 165.000        | 145.000        |          |          |
|               | Reserve tijdelijke budgetten                            |          |                |                |          |          |
|               | Vorming van reserve                                     | 310.000  |                |                |          |          |
|               | <b>Totaal lasten</b>                                    | <b>0</b> | <b>165.000</b> | <b>145.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Baten</b>  |                                                         |          |                |                |          |          |
|               | Reserve tijdelijke budgetten (beschikking over reserve) |          | 165.000        | 145.000        |          |          |
|               | <b>Totaal baten</b>                                     | <b>0</b> | <b>165.000</b> | <b>145.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

### Reserves

| Progr. | Omschrijving                                            | 2025           | 2026           | 2027           | 2028     | 2029     |
|--------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------|----------|
| Lasten |                                                         |                |                |                |          |          |
|        | Reserve tijdelijke budgetten (beschikking over reserve) |                | 165.000        | 145.000        |          |          |
|        | <b>Totaal lasten</b>                                    | <b>0</b>       | <b>165.000</b> | <b>145.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Baten  |                                                         |                |                |                |          |          |
|        | Reserve tijdelijke budgetten<br>Vorming van reserve     | 310.000        |                |                |          |          |
|        | <b>Totaal baten</b>                                     | <b>310.000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij berap 2025

**Programma: 1**      **Bestuur**  
**Onderwerp : VC 2**   **Verlenging tijdelijk budget Bestuurlijke vernieuwing**  
**Taakomschrijving:**   **Bestuurlijke vernieuwing**  
**Categorie ZBB:**      **Kerntaak breed**

**Toelichting:**

Voor het tijdelijke budget Bestuurlijke vernieuwing met einde looptijd 2025 wordt voorgesteld dit budget met een jaar te verlengen tot en met 2026 en het kasritme hierop aan te passen. De reden hiervoor is het volgende:

Landelijk heeft de invoering van de 'Wet versterking participatie op decentraal niveau' vertraging opgelopen. De beleidsbrief participatie Fryslân is vastgesteld in Provinciale Staten op 25 januari 2023. Op dat moment was de verwachting dat de Wet versterking participatie op decentraal niveau van kracht zou worden in 2023 (zie ook pag.12 van de beleidsbrief participatie). Deze wet ging uiteindelijk pas op 1 januari 2025 in.

Door deze onvoorziene omstandigheden op rijksniveau schuift een aantal activiteiten bij de provincie Fryslân ook op, zoals het ontwikkelproces rond de provinciale participatieverordening, dit is een verplichting (voor alle overheden) die voortvloeit uit de nieuwe wet. In Fryslân wordt deze participatieverordening eind 2026 voorgelegd aan Provinciale Staten, samen met een voorstel voor het vervolg van het provinciale participatiebeleid in 2027 en verder. In 2026 loopt het huidige participatiebeleid nog door.

Voorgesteld wordt € 120.000,- van het tijdelijke budget Bestuurlijke vernieuwing door te schuiven van 2025 naar 2026, zodat deze middelen in 2026 kunnen worden ingezet voor de uitvoering van het participatiebeleid (zoals beschreven in de beleidsbrief participatie in het hoofdstuk Uitvoering) en voor activiteiten die samenhangen met het ontwikkeltraject rond de participatieverordening.

**Voorstel:**

Voorgesteld wordt het tijdelijk budget Bestuurlijke vernieuwing te verlengen tot en met 2026. Het bestedingsritme wordt aangepast volgens onderstaande tabel. De mutatie verloopt budgettair neutraal via de reserve tijdelijke budgetten.

*Exploitatie*

| Progr.        | Omschrijving                 | 2025            | 2026           | 2027     | 2028     | 2029     |
|---------------|------------------------------|-----------------|----------------|----------|----------|----------|
| <b>Lasten</b> |                              |                 |                |          |          |          |
| 1             | Bestuur                      | -120.000        | 120.000        |          |          |          |
|               | <b>Totaal lasten</b>         | <b>-120.000</b> | <b>120.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Baten</b>  |                              |                 |                |          |          |          |
|               | Reserve tijdelijke budgetten |                 |                |          |          |          |
|               | Beschikking over reserve     | -120.000        | 120.000        |          |          |          |
|               | <b>Totaal baten</b>          | <b>-120.000</b> | <b>120.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

*Reserves/voorzieningen/overlopende passiva*

| Progr. | Omschrijving                 | 2025            | 2026           | 2027     | 2028     | 2029     |
|--------|------------------------------|-----------------|----------------|----------|----------|----------|
| Lasten |                              |                 |                |          |          |          |
|        | Reserve tijdelijke budgetten |                 |                |          |          |          |
|        | Beschikking over reserve     | -120.000        | 120.000        |          |          |          |
|        | <b>Totaal lasten</b>         | <b>-120.000</b> | <b>120.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |



## Begrotingswijziging Provinciale Staten

Behandeling bij berap 2025

**Programma: 1**      **Bestuur**  
**Onderwerp : VC 3**   **Verlenging tijdelijk budget Weerbaar bestuur**  
**Taakomschrijving:**   **Kwaliteit bestuur algemeen**  
**Categorie ZBB:**      **Wettelijke keuze**

### **Toelichting:**

In de nota uitvoering begroting die op 15-12-2021 door PS is vastgesteld is opgenomen dat de resultaten behaald moeten zijn binnen de periode dat het tijdelijke budget is verleend en dat tijdelijke budgetten alleen nog verlengd kunnen worden door PS als deze voldoen aan bepaalde criteria.

Voor het tijdelijke budget Weerbaar Bestuur met einde looptijd 2029 wordt voorgesteld om deze te verlengen tot en met 2030. De reden hiervoor is het volgende:

- In de brief van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) van 26 februari 2025 aan de commissaris is bevestigd dat de eerder incidentele uitkeringen zijn omgezet in een meerjarige decentralisatie-uitkering. De eerste bijdrage is ontvangen via de decembercirculaire 2024. Vanaf 2025 tot en met 2029 volgen de bijdragen via de meicirculaire.
- De middelen zijn bedoeld om de komende jaren een impuls te geven aan het versterken van de weerbaarheid van gemeenten tegen ondermijnende invloeden. Het is aan de provincies om hiervoor breed gedragen bestedingsdoelen te formuleren, zodat de middelen effectief bijdragen aan het versterken van de lokale weerbaarheid.
- De laatste uitkering wordt medio 2029 verwacht. Het uitvoeringsproces, waarbij samengewerkt wordt met de Friese gemeenten, Wetterskip, RIEC NN en uitvoerende partijen, verloopt dynamisch en soms anders dan verwacht. De afstemming en uitwerking bij of met derden vergen soms meer tijd dan verwacht en er treden soms onvoorziene omstandigheden op. Die overigens niet altijd financieel nadelig uitpakken, maar er wel voor zorgen dat de besteding opnieuw uitgewerkt moet worden. De uitvoering en voortgang hangen grotendeels af van de betrokken partners en uitvoerende partijen, maar ook van tijd vragende en soms complexe procedures om gelden rechtmatig te kunnen besteden.
- Wat betreft het punt om te verlengen tot en met 2030. We vragen om verlenging van de looptijd tot en met 2030, omdat we de middelen pas kunnen uitgeven zodra deze beschikbaar zijn. In dit geval is dat op z'n vroegst in mei of juni. Daarna moeten de opdrachten nog worden uitgezet en uitgevoerd, wat binnen de resterende maanden van het jaar (bijna) niet haalbaar is. De verlenging biedt de noodzakelijke ruimte om het proces zorgvuldig en realistisch te doorlopen.
- Voorgesteld wordt € 95.000,- van het tijdelijke budget Weerbaar Bestuur over te zetten van 2025 naar 2026.

**Voorstel:**

Voorgesteld wordt het tijdelijk budget Weerbaar bestuur te verlengen tot en met 2030. Het bestedingsritme wordt aangepast volgens onderstaande tabel. De mutatie verloopt budgettair neutraal via de reserve tijdelijke budgetten.

**Exploitatie**

| Progr.        | Omschrijving                 | 2025     | 2026          | 2027     | 2028     | 2029     |
|---------------|------------------------------|----------|---------------|----------|----------|----------|
| <b>Lasten</b> |                              |          |               |          |          |          |
| 1             | Bestuur                      | -95.000  | 95.000        |          |          |          |
|               | Reserve tijdelijke budgetten |          |               |          |          |          |
|               | Vorming van reserve          | 95.000   |               |          |          |          |
|               |                              |          |               |          |          |          |
|               | <b>Totaal lasten</b>         | <b>0</b> | <b>95.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Baten</b>  |                              |          |               |          |          |          |
|               | Reserve tijdelijke budgetten |          |               |          |          |          |
|               | Beschikking over reserve     |          | 95.000        |          |          |          |
|               | <b>Totaal baten</b>          | <b>0</b> | <b>95.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Reserves**

| Progr.        | Omschrijving                 | 2025          | 2026          | 2027     | 2028     | 2029     |
|---------------|------------------------------|---------------|---------------|----------|----------|----------|
| <b>Lasten</b> |                              |               |               |          |          |          |
|               | Reserve tijdelijke budgetten |               |               |          |          |          |
|               | Beschikking over reserve     |               | 95.000        |          |          |          |
|               | <b>Totaal lasten</b>         | <b>0</b>      | <b>95.000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Baten</b>  |                              |               |               |          |          |          |
|               | Reserve tijdelijke budgetten |               |               |          |          |          |
|               | Vorming van reserve          | 95.000        |               |          |          |          |
|               | <b>Totaal baten</b>          | <b>95.000</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

## Begrotingswijziging Provinciale Staten

Behandeling bij berap 2025

**Programma: 2**      **Infrastructuur**  
**Onderwerp : VC 4**   **Verlenging tijdelijk budget verbeteren toegankelijkheid OV**  
**Taakomschrijving:**   **Concessie bus**  
**Categorie ZBB:**      **Wettelijk keuze**

### **Toelichting:**

In de nota uitvoering begroting die op 15-12-2021 door PS is vastgesteld is opgenomen dat de resultaten behaald moeten zijn binnen de periode dat het tijdelijke budget is verleend en dat tijdelijke budgetten alleen nog verlengd kunnen worden door PS als deze voldoen aan bepaalde criteria.

Voor het tijdelijke budget Verbeteren toegankelijkheid OV (eind 2024 beschikbaar gesteld door het Rijk) wordt voorgesteld om de uitvoering te verlengen tot en met 2027. De reden hiervoor is het volgende:

- Een bestaande subsidieregeling moet worden aangepast om het budget uit te kunnen geven..
- Dat betekent dat met ingang van 2026 subsidieaanvragen kunnen worden ingediend voor verbetering van de reisassistentie op het spoor (door Arriva) en verbetering van de toegankelijkheid van bushaltes (door gemeenten) – conform het op 18 juni 2024 door GS vastgestelde provinciale uitvoeringsprogramma toegankelijkheid
- Verwachte looptijd voor indienen subsidieaanvragen is twee jaar (2026 en 2027)

### **Voorstel:**

Voorgesteld wordt het tijdelijk budget Verbeteren toegankelijkheid OV te verlengen tot en met 2027.

Het bestedingsritme wordt aangepast volgens onderstaande tabel. De mutatie verloopt budgettair neutraal via de reserve tijdelijke budgetten.

*Exploitatie*

| Progr. | Omschrijving                 | 2025       | 2026             | 2027     | 2028     | 2029     |
|--------|------------------------------|------------|------------------|----------|----------|----------|
| Lasten |                              |            |                  |          |          |          |
| 2      | Infrastructuur               | -1.779.200 | 1.779.200        |          |          |          |
|        | Reserve tijdelijke budgetten |            |                  |          |          |          |
|        | Vorming van reserve          | 1.779.200  |                  |          |          |          |
|        | <b>Totaal lasten</b>         | <b>0</b>   | <b>1.779.200</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Baten  |                              |            |                  |          |          |          |
|        | Reserve tijdelijke budgetten |            |                  |          |          |          |
|        | Beschikking over reserve     |            | 1.779.200        |          |          |          |
|        | <b>Totaal baten</b>          | <b>0</b>   | <b>1.779.200</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

*Reserves*

| Progr. | Omschrijving                 | 2025             | 2026             | 2027     | 2028     | 2029     |
|--------|------------------------------|------------------|------------------|----------|----------|----------|
| Lasten |                              |                  |                  |          |          |          |
|        | Reserve tijdelijke budgetten |                  |                  |          |          |          |
|        | Beschikking over reserve     |                  | 1.779.200        |          |          |          |
|        | <b>Totaal lasten</b>         | <b>0</b>         | <b>1.779.200</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Baten  |                              |                  |                  |          |          |          |
|        | Reserve tijdelijke budgetten |                  |                  |          |          |          |
|        | Vorming van reserve          | 1.779.200        |                  |          |          |          |
|        | <b>Totaal baten</b>          | <b>1.779.200</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij berap 2025

**Programma: 5**      **Economie en Mienskip**  
**Onderwerp : VC 5**   **Verlenging tijdelijke budget Leefbaarheid**  
**Taakomschrijving:**   **Initiatief van onderop**  
**Categorie ZBB:**      **Kerntaak breed**

**Toelichting:**

In de nota uitvoering begroting die op 15-12-2021 door PS is vastgesteld is opgenomen dat de resultaten behaald moeten zijn binnen de periode dat het tijdelijke budget is verleend en dat tijdelijke budgetten alleen nog verlengd kunnen worden door PS als deze voldoen aan bepaalde criteria. Voor het tijdelijke budget Leefbaarheid met einde looptijd 2027 wordt voorgesteld om deze te verlengen tot en met 2030. De reden hiervoor is het volgende:

Vanuit deze middelen worden via het Iepen Mienskip Fûns (IMF) beschikkingen afgegeven. In deze regeling staat dat projecten de gesubsidieerde activiteiten binnen 24 maanden na de datum van subsidieverstrekking uit moeten voeren. Per abuis zijn voor het tijdelijk budget leefbaarheid de einddatum op het laatste jaar van de bestuursperiode gezet (2027). Terwijl ook in het laatste bestuursjaar, conform de reguliere werkwijze van het IMF, openstellingen staan gepland. Bij de vorige bestuursperiode is hier wel rekening mee gehouden, toen liep de looptijd van het tijdelijke budget langer door dan de bestuursperiode.

Omdat het onvermijdelijk is dat de looptijd langer door moet lopen wordt voorgesteld om deze omissie nu te repareren door de looptijd te verlengen t/m 2030. Dit betreft *geen* kasritmewijziging, de middelen staan uiterlijk t/m 2027 begroot. Binnen de jaren van de bestuursperiode worden deze middelen beschikt.

**Voorstel:**

Voorgesteld wordt het tijdelijk budget Leefbaarheid te verlengen t/m 2030.

**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij berap 2025

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

**Toelichting:**

- VI1 DNA De Nieuwe Afsluitdijk onderdeel Sluis Kornwerderzand: Diverse jaren geleden zijn deze budgetten met een kasritme doorgeschoven naar 2025, inmiddels zijn we 2025 en ondanks dat de Voorjaarsnota van het Kabinet hoopvol is over de realisatie van de sluis zullen deze budgetten in 2025 niet worden benut maar zal dit op zijn vroegst in 2027 zijn.
- VI2 Groot onderhoud Wegen en Water: Via bijgaande begrotingswijziging stellen we voor de programmering groot onderhoud wegen en water actualiseren voor de periode 2025 t/m 2029. Daarnaast wordt via deze wijziging het bestedingsritme geactualiseerd van diverse oever- en wegen investeringen. De oeverinvesteringen zijn vertraagd door vertraging in grondaankoop en langere vergunningstrajecten. In een aantal investeringsprojecten wordt ook groot onderhoud meegenomen in de uitvoering. De bijdragen voor dit groot onderhoud worden ook via bijgaande wijziging toegevoegd aan de investeringsprojecten.
- VI3 DNA De Nieuwe Afsluitdijk onderdeel Vismigratierivier: Het verwachte uitgaven en inkomstenritme van de Vismigratierivier deel 2 en Testfaciliteit is aangepast op basis van de stand van het project. De uitvoering vindt voornamelijk plaats in 2025 en 2026 en kent nog een doorloop tot en met 2028. Sinds de vaststelling van het budget in 2018 zijn de omstandigheden gewijzigd door raakvlakken en afhankelijkheden met het rijksproject Versterking Afsluitdijk, hoge prijsindexatie als gevolg van Covid en de oorlog in Oekraïne, de verziltingsproblematiek in het IJsselmeer en daarmee de beschikbaarheid over zand voor de bouw van de VMR als ook complexe vergunningsprocedures. Al deze omstandigheden leiden tot een herijking van het bestedingsritme.
- VI4 BCB EU EFRO/EZ Europa GS voorwaardelijk: De begrotingen van de diverse Interreg projecten lopen niet in de pas met de verwachte bestedingen. De looptijd van deze projecten is minimaal 2 jaar, maar vaak langer. Met de voorgestelde wijziging wordt de meerjarenbegroting aangepast aan het verwachte bestedingsritme van de gehonoreerde projecten.
- VI5 BCB Grutto aanvalsplan: Voor de beschikkingen agrarisch natuurbeheer (ANLb) aanvalsplan grutto is bij de Kadernota 2023 € 3,7 mln. beschikbaar gesteld. Bedoeld om de provinciale bijdrage van 17,5% beschikbaar te kunnen stellen. Via de rijksdienst voor ondernemingen (RVO) worden de beschikkingen via de collectieven verstrekt. Naast de provinciale bijdrage worden deze voor ± 65% gefinancierd uit Europese middelen GLB NSP en de andere 17,5% betaald het ministerie van LVVN via het provinciefonds. Deze wijziging is bedoeld om het bestedingsritme van de BCB GLB NSP aanvalsplan grutto aan te laten sluiten bij de afgegeven beschikking 2025.

- VI6 ANL Aankoop natuurterreinen provinciale opgave: De middelen binnen de reserve aankoop natuurterreinen zijn beschikbaar voor de verwerving en inrichting van de natuurgronden provinciale opgave. Het ten laste brengen van de herwaardering van de al in bezit zijnde gronden van de exploitatie wordt nu voorbereid. Dit betreft de opgenomen gronden in het investeringskrediet grond (IKG). Voor 2025 is dit geraamd op een last van € 4 mln. Daarnaast zijn in de afgelopen jaren middelen, circa € 3,2 mln. beschikbaar gesteld om via SKNL natuurgronden te herwaarderen. De verwachting is dat dit in 2025 nog niet tot een betaling zal leiden. Bovenstaande ontwikkelingen hebben invloed op de bestedingen van de reserve. Op basis van de geactualiseerde programmering van het Natuurpact worden met deze wijziging de middelen in het verwachte bestedingsritme opgenomen in de begroting.
- VI7 Natuurpact: Voor de uitvoering van het Natuurpact zijn in de afgelopen periode een aantal besluiten genomen waardoor een aanpassing van de dekking en/of het bestedingsritme van onderdelen van het Natuurpact nodig zijn. Daarnaast is de programmering geactualiseerd. Dit leidt tot een aantal voorstellen tot wijziging en het opnemen van dekking in de begroting vanuit de reserve voor een totaal bedrag van € 18,8 mln. in de komende jaren.
- VI8 BCB GLB/NSP: Voor de cofinanciering van diverse subsidies vanuit het GLB NSP is de Breed Cofinancieringsreserve Gemeenschappelijk Landbouw Beleid Nationaal Strategisch Programma (BCB GLB NSP) beschikbaar. Met deze wijziging wordt het bestedingsritme van de GLB NSP budgetten aangepast aan de verwachte uitbetalingen van declaraties van de cofinanciering aan de Rijksdienst voor ondernemend Nederland (RVO). Dit betreft een ambtelijke inschatting. Wij ontvangen van het RVO een verzoek tot betaling van de cofinanciering, waarbij we afhankelijk zijn van diverse factoren buiten de invloedssfeer van de provincie, zoals de voortgang van projecten door initiatiefnemers, de afhandeling van subsidieaanvragen door de subsidieverstrekkers en de uitvoering door SNN en RVO.
- VI9 WPF Algemeen: Het budget Energiecoaches Fryske MKB/verenigingen zal worden ingezet voor de Adviesvoucherregeling Fryslan 2025 - 2027. Door deze inzet is het noodzakelijk dat het bestedingsritme van het budget wordt aangepast.
- VI10 WPF Ambitieagenda IJsselmeerkust: De besluitvorming over de diverse projecten kost meer tijd waardoor de daadwerkelijke start en kosten die hiervoor gemaakt worden doorschuiven. Voorgesteld wordt om het beschikbare budget 2025 van € 2.760.000,- door te schuiven naar 2026, 2027 en 2028. De verwachting is dat er dit jaar besloten wordt om een bijdrage te geven aan diverse projecten, de uitvoering zal echter volgend jaar plaatsvinden. De looptijd van de bekende projecten zijn 1 tot 2 jaar.
- VI11 Groot onderhoud Gebouwen: Na inspectie blijkt dat het groot onderhoud van een aantal onderhoudsonderdelen kunnen worden doorgeschoven naar 2026 en later. Ook zijn er een aantal die qua prijs lager uitvallen dan eerder begroot. Hierdoor valt het totaal bedrag van de geplande werkzaamheden voor 2025 lager uit, deze middelen worden toegevoegd aan de reserve.
- VI12 BCB IKW Waddengebied/fonds, BCB EU EFRO/EZ Interreg/EFRO/Waddenfonds en BCB Algemeen cofinanciering: 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                                                                     | 2025               | 2026              | 2027              | 2028             | 2029             |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| <i>Exploitatie</i> |                                                                                                       |                    |                   |                   |                  |                  |
| <b>Lasten</b>      |                                                                                                       |                    |                   |                   |                  |                  |
| <b>2</b>           | <b>Infrastructuur</b>                                                                                 |                    |                   |                   |                  |                  |
| VI1                | DNA De Nieuwe Afsluitdijk onderdeel Sluis Kornwerderzand                                              | -13.489.200        |                   | 13.489.200        |                  |                  |
| VI2                | Groot onderhoud Wegen en Water                                                                        | -2.107.200         | 1.283.400         | 2.522.500         | 570.400          | -831.000         |
| <b>3</b>           | <b>Natuur en Landbouw</b>                                                                             |                    |                   |                   |                  |                  |
| VI3                | DNA De Nieuwe Afsluitdijk onderdeel Vismigratierivier                                                 | -8.300.000         | 8.300.000         |                   |                  |                  |
| VI4                | BCB EU EFRO/EZ Europa GS voorwaardelijk                                                               | 20.000             | -20.000           |                   |                  |                  |
| VI5                | BCB Grutto aanvalsplan                                                                                | 231.300            | -1.271.000        | 800.000           | 431.700          |                  |
| VI6                | ANL Aankoop natuurterreinen provinciale opgave                                                        | 1.424.100          | 2.285.600         |                   |                  |                  |
| VI7                | Natuurpact                                                                                            | 12.746.300         | 15.168.300        | 3.775.700         | 3.775.700        | 3.775.700        |
| VI8                | BCB GLB/NSP                                                                                           | 155.600            | -2.233.300        | 2.148.200         | 190.000          |                  |
| <b>4</b>           | <b>Ruimte en Klimaat</b>                                                                              |                    |                   |                   |                  |                  |
| VI4                | BCB EU EFRO/EZ Europa GS voorwaardelijk                                                               | -1.040.000         | 1.040.000         |                   |                  |                  |
| VI9                | WPF Algemeen                                                                                          | 350.000            | -350.000          |                   |                  |                  |
| VI10               | WPF Ambitieagenda IJssel-meerkust                                                                     | -2.760.000         | 1.000.000         | 1.000.000         | 760.000          |                  |
| <b>5</b>           | <b>Economie en Mienskip</b>                                                                           |                    |                   |                   |                  |                  |
| VI4                | BCB EU EFRO/EZ Europa GS voorwaardelijk                                                               | -265.000           | 265.000           |                   |                  |                  |
| VI8                | BCB GLB/NSP                                                                                           | 113.800            | 440.500           | 982.100           | -1.536.400       |                  |
| <b>6</b>           | <b>Bedrijfsvoering</b>                                                                                |                    |                   |                   |                  |                  |
| VI11               | Groot onderhoud Gebouwen                                                                              | -648.800           | 325.000           | 37.500            |                  | 44.500           |
| <b>7</b>           | <b>Provinciefinanciën</b>                                                                             |                    |                   |                   |                  |                  |
| VI8                | BCB GLB/NSP                                                                                           |                    | 3.996.000         | -6.276.000        | 2.280.000        |                  |
| VI12               | BCB IKW Waddengebied/ fonds, BCB EU EFRO/EZ Interreg/EFRO/Wadden-fonds en BCB Algemeen cofinanciering | -1.600.000         | 1.400.000         |                   | 200.000          |                  |
|                    | Diverse reserves                                                                                      |                    |                   |                   |                  |                  |
|                    | Vorming van reserve                                                                                   | 4.543.000          | -1.882.000        | 2.704.000         | -23.500          | -1.433.800       |
|                    | <b>Totaal lasten</b>                                                                                  | <b>-10.626.100</b> | <b>29.747.500</b> | <b>21.183.200</b> | <b>6.647.900</b> | <b>1.555.400</b> |
| <b>Baten</b>       |                                                                                                       |                    |                   |                   |                  |                  |
| <b>3</b>           | <b>Natuur en Landbouw</b>                                                                             |                    |                   |                   |                  |                  |
| VI3                | DNA De Nieuwe Afsluitdijk                                                                             | -7.700.000         | 7.700.000         |                   |                  |                  |
| VI7                | Natuurpact                                                                                            | 1.500.000          |                   |                   |                  |                  |
| <b>4</b>           | <b>Ruimte en Klimaat</b>                                                                              |                    |                   |                   |                  |                  |
| VI4                | BCB EU EFRO/EZ Europa GS voorwaardelijk                                                               | -973.000           | 973.000           |                   |                  |                  |
| <b>5</b>           | <b>Economie en Mienskip</b>                                                                           |                    |                   |                   |                  |                  |
| VI4                | BCB EU EFRO/EZ Europa GS voorwaardelijk                                                               | -60.000            | 60.000            |                   |                  |                  |
|                    | Diverse reserves                                                                                      |                    |                   |                   |                  |                  |
|                    | Beschikking over reserve                                                                              | -3.393.100         | 21.014.500        | 21.183.200        | 6.647.900        | 1.555.400        |
|                    | <b>Totaal baten</b>                                                                                   | <b>-10.626.100</b> | <b>29.747.500</b> | <b>21.183.200</b> | <b>6.647.900</b> | <b>1.555.400</b> |



| Progr               | Omschrijving programma en reserve | 2025       | 2026      | 2027      | 2028       | 2029      |
|---------------------|-----------------------------------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| <i>Investerings</i> |                                   |            |           |           |            |           |
| <b>Lasten</b>       |                                   |            |           |           |            |           |
| 2                   | Infrastructuur                    | -8.679.200 | 2.104.500 | 6.812.100 | -2.847.900 | 4.400.000 |
| <b>Baten</b>        |                                   |            |           |           |            |           |
| 2                   | Infrastructuur                    | -3.494.400 | 4.957.900 | 317.000   |            |           |

*Reserves*

|               |                          |            |            |            |           |            |
|---------------|--------------------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
| <b>Lasten</b> |                          |            |            |            |           |            |
|               | Diverse reserves         |            |            |            |           |            |
|               | Beschikking over reserve | -3.393.100 | 21.014.500 | 21.183.200 | 6.647.900 | 1.555.400  |
| <b>Baten</b>  |                          |            |            |            |           |            |
|               | Diverse reserves         |            |            |            |           |            |
|               | Vorming van reserve      | 4.543.000  | -1.882.000 | 2.704.000  | -23.500   | -1.433.800 |

**Begrotingswijziging Provinciale Staten**  
Behandeling bij berap 2025

|                          |                                         |
|--------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Programma: 5</b>      | <b>Economie en Mienskip</b>             |
| <b>Onderwerp : VII</b>   | <b>Lastneming subsidiebeschikkingen</b> |
| <b>Taakomschrijving:</b> | <b>Diversen</b>                         |
| <b>Categorie ZBB:</b>    | <b>Diversen</b>                         |

**Toelichting:**

Volgens het onderdeel lastneming subsidies uit de Nota uitvoering begroting moeten wij het budget beschikbaar hebben in de begroting wanneer wij een beschikking voor een projectsubsidie afgeven. Dit om het bedrag gelijk uit te kunnen betalen of om het nog niet uitbetaalde bedrag als last op te nemen in de jaarrekening. Afhandeling vindt dan plaats via de balanspost crediteuren of door het budget over te hevelen naar de bekleemde reserve verstrekte subsidies. Omdat het hier om al afgegeven subsidiebeschikkingen gaat en er dus voor PS geen beleidskeuze is, worden deze mutaties in deze verzamelwijziging gepresenteerd.

Inhoudelijk betreft dit de subsidies aan:

- Regeling jonge makers: In 2025 wordt € 400.000,- verleend aan het Cultuurfonds voor het uitvoeren van een Friese Makersregeling in 2025-2028. In de cultuurnota Tosken yn in nije tiid is voor de periode 2025-2028 jaarlijks € 100.000,- gereserveerd voor deze regeling. Vanwege de regels rondom de lastneming subsidies moet het totaal bedrag in het jaar van afgeven beschikking beschikbaar zijn.
- Green Shipping: Het budget voor Green Shipping wordt gedeeltelijk als cofinanciering ingezet voor het Interreg project InnoWaTr. Vanwege de regels rondom lastneming subsidies moet het totaal bedrag beschikbaar zijn op het moment van afgeven beschikking. Het is daarom noodzakelijk dat er middelen uit 2026 naar 2025 worden geschoven om voldoende middelen beschikbaar te hebben in 2025.
- Bevorderen Friese taal/Toegankelijke cultuursector: Neffens ôfspraak yn de Bestjoersôfspraak Fryske Taal en Kultuer 2024–2028 is yn maart 2025 it Frysk Filmfûns oprjochte. Troch it oprjochtsjen fan sa'n fûns is it mooglik neist provinsjale subsydzje ek finansiering fan treden oan te lûken wêrmei't it Frysk Filmfûns operasjoneel wurde kin. Yn ferbân mei it nimmen fan de finansjele lêsten yn it jier 2025 moatte de benedige finansjele middelen fan út de jierren 2026-2028 nei foaren helle wurde.
- Circulaire bedrijventerreinen 2025-2027: Het budget circulaire bedrijventerreinen 2025 – 2027 zal worden ingezet voor de Adviesvoucherregeling Fryslan 2025 – 2027. Vanwege de regels rondom lastneming subsidies moeten de middelen beschikbaar zijn op het moment van afgeven van de beschikking. Het is daarom noodzakelijk dat er middelen uit 2026 en 2027 naar 2025 worden geschoven.
- ICD Innovatiecluster Drachten: Op 1 april 2025 is beschikking voor het ICD voor de periode 2025-2027 verstuurd. Het betreft een begrotingssubsidie (subsidiejaar 2025). Vanwege de regels rondom lastneming subsidies moet het totale bedrag in het jaar van afgeven beschikking beschikbaar zijn. Het is daarom noodzakelijk dat er middelen uit 2026 en 2027 naar 2025 worden geschoven.

- Stichting De Fryske Mole: De Stichting De Fryske Mole krijgt een projectsubsidie in plaats van een boekjaarsubsidie. Dit past echter niet goed bij de aard van de activiteiten nl. onderhoudswerkzaamheden die niet gebonden zijn aan jaargrenzen en aan het co-financieren van de Rijksbijdrage voor deze activiteit. Consequentie hiervan is dat we conform BBV de lastneming van de subsidie moeten doen in het jaar van verlenen van de projectsubsidie in plaats van jaarlijks bij een boekjaarsubsidie. Daarom moeten wij de al hiervoor begrote middelen beschikbaar hebben in 2025. Voorgesteld wordt om de bedragen die in de volgende jaren begroot staan in 2025 te begroten
- Ryk BFTK Taalbefoordering Afûk: Via de BFTK-afspraken 2024-2028 is voor het onderdeel van de taalbevordering voor de Afûk € 1 mln. euro beschikbaar gesteld. In februari 2025 is hiervoor een projectsubsidie aangevraagd voor dit bedrag. Omdat de lastneming van het gehele bedrag genomen moet worden in het jaar van start projectperiode, dient het benodigde budget hiervoor ook beschikbaar te zijn. Met deze wijziging worden de middelen naar voren gehaald om de dekking voor dit onderdeel te regelen.
- Ryk Frysk yn it ûnderwiis: Voor het Frysk in het onderwijs loopt dit budget volgens de BFTK 2024-2028 afspraken en is het bedrag ontvangen van het Rijk in 2024 en verdeeld in de begroting met de kennis van zaken van toen. Vanwege de regels rondom lastneming subsidies moet het totaal bedrag van de beschikking beschikbaar zijn in het jaar van afgegeven van de beschikking. Met deze wijziging worden de benodigde middelen naar voren gehaald om de dekking voor dit onderdeel te regelen.
- Filmhub Noord: De subsidie aan Forum Groningen voor uitvoering van het programma Filmhub Noord in Fryslân wordt in één keer verstrekt voor de schooljaren 2025-2026 en 2026-2027. In totaal gaat het om een bedrag van € 50.000,-. Dit betekent dat de begroting naar voren gehaald moet worden.
- RuG Leerstoel Fries taal- en letterkunde: In 2025 wordt verwacht dat de subsidieverlening RuG Leerstoel Friese taal- en letterkunde gedaan wordt voor praktisch het gehele bedrag dat beschikbaar is voor de periode 2025-2028. Omdat de lastneming van het gehele bedrag genomen moet worden in het jaar van start van de projectperiode, dient het benodigde budget hiervoor ook beschikbaar te zijn. Met deze wijziging worden de middelen naar voren gehaald om de dekking voor dit onderdeel te regelen.

#### **Voorstel:**

Voorgesteld wordt om de meerjarenbegroting te wijzigingen volgens onderstaande tabel in verband met de reeds afgegeven subsidiebeschikkingen. De mutatie over de jaren heen verloopt budgettair neutraal via het begrotingssaldo.

#### *Exploitatie*

| Progr.        | Omschrijving         | 2025       | 2026       | 2027       | 2028     | 2029     |
|---------------|----------------------|------------|------------|------------|----------|----------|
| <b>Lasten</b> |                      |            |            |            |          |          |
| 5             | Economie en Mienskip | 4.479.200  | -1.388.000 | -1.948.900 | -988.900 | -76.700  |
|               | Begrotingssaldo      | -4.479.200 | 1.388.000  | 1.948.900  | 988.900  | 76.700   |
|               | <b>Totaal lasten</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> |