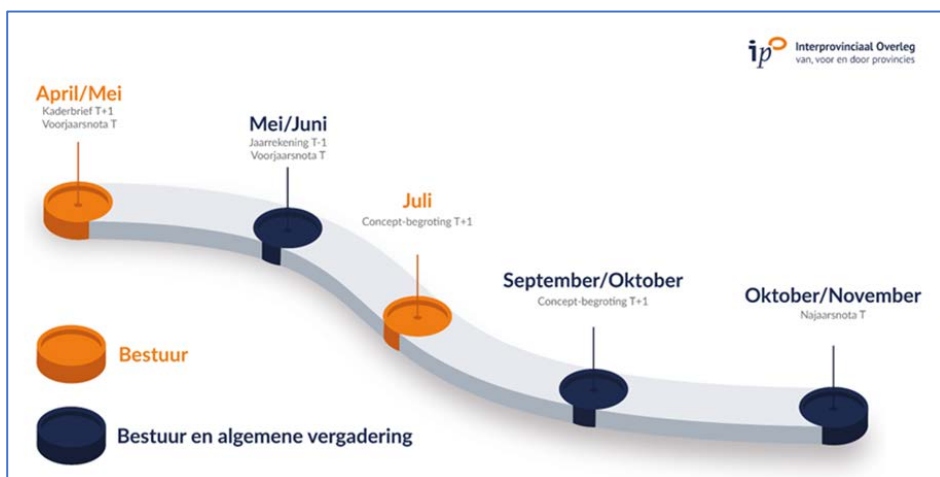


Op 25 juni 2024 Agendapunt 2c

Datum 28 mei 2024
Portefeuillehouder Penningmeester
Inlichtingen bij
Telefoonnummer
Onderwerp Jaarstukken 2023 IPO-Vereniging

Kern van het onderwerp

De Planning & Control cyclus van het IPO kent de volgende producten, waarbij 'T' staat voor het huidige jaar (2024):



In de Planning & Control cyclus plant, stuurt en verantwoordt het IPO-bestuur de uitvoering van de werkzaamheden die de samenwerkende provincies hebben belegd bij de IPO-vereniging, bestaande uit IPO-bureau en BIJ12. Bij IPO-bureau gaat het vooral om beleidskeuzes ten aanzien van de belangenbehartiging en bij BIJ12 over uitvoering en ondersteuning van de opdrachten van de gezamenlijke provincies. In beide gevallen betreft het werkzaamheden die bij IPO-bureau en/of BIJ12 zijn en worden ondergebracht om op deze wijze de gedeelde provinciale opgave efficiënter en effectiever uit te voeren.

De jaarstukken zijn een onderdeel van de Planning & Control cyclus en in de jaarstukken legt het IPO-bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid in 2023. Het bestuur stelt de jaarstukken vast en de legt deze ter goedkeuring voor aan de Algemene Vergadering.

Op donderdag 16 mei heeft het bestuur de jaarstukken van de vereniging vastgesteld. De jaarstukken 2023 liggen nu bij u als Algemene Vergadering voor. De jaarstukken bestaan uit de geconsolideerde jaarrekening van IPO-bureau en BIJ12 en de respectievelijke jaarverslagen van IPO-bureau en BIJ12.

De accountant heeft een goedkeurende verklaring verstrekt. De benodigde handtekeningen van de bestuursleden om de geconsolideerde jaarrekening formeel vast te stellen zijn ook verzameld. Beide stukken zijn bij de vergaderstukken gevoegd.

De jaarstukken 2023 sluiten met een positief saldo van € 6,1 miljoen, bestaande uit € 1,7 miljoen voor IPO-bureau en € 4,4 miljoen voor BIJ12.

Op 25 juni 2024

Agendapunt 2c

Voorstel/gevraagd besluit

De leden van de Algemene Vergadering worden gevraagd om de geconsolideerde jaarrekening 2023 van de vereniging IPO, en de daarop betrekking hebbende stukken, goed te keuren.

Toelichting

In 2023 heeft de Algemene Vergadering de voorjaarsnota's en najaarsnota's inclusief begrotingswijzigingen goedgekeurd. De begrotingen 2023, na de najaarsnota van IPO-bureau en BIJ12, zijn geconsolideerd en afgezet tegen de realisatie van baten en lasten in 2023.

Rekeningresultaat 2023 IPO-bureau

Het rekeningresultaat 2023 van IPO-bureau komt uit op € 2,5 miljoen (voordelig). Voor een toelichting op het positieve resultaat bij IPO-bureau verwijzen we naar het Jaarverslag 2023 van IPO-bureau, bijlage 1.

Van het overschot van € 2,5 miljoen schuift € 0,8 miljoen door naar 2024. Het gaat hierbij om een gebruikelijke werkwijze bij doorlopende meerjarige projecten met een specifiek doel. We besteden dit bedrag aan de volgende meerjarige projecten:

- Implementatie Omgevingswet € 0,5 miljoen
- Kennisplatform € 0,02 miljoen
- Digitalisering € 0,2 miljoen

Mocht na afronding van deze projecten sprake zijn van restantmiddelen, dan restitueren wij deze naar de provincies.

Als we rekening houden met de doorgeschoven middelen, dan resteert over 2023 € 1,7 miljoen (€ 2,5 miljoen -/- € 0,8 miljoen). Dit overschot kent twee verklaringen:

1. Overschot binnen diverse programmabudgetten van in totaal € 0,34 miljoen. Het bestuur heeft ingestemd dit bedrag te restitueren naar de provincies.
2. Overschot binnen bedrijfsvoeringskosten van in totaal € 1,36 miljoen. Het bestuur heeft besloten dit overschot mee te wegen bij de bespreking van de begroting 2025. Dit gelet op de meerjarige trajecten (2024-2025) rondom 'Naar meer Slagvaardigheid', het vraagstuk van de financiële verhoudingen en rondom de realisatie van één afdeling communicatie/public affairs voor de vereniging en één afdeling bedrijfsvoering¹. De bovengenoemde middelen wil het bestuur inzetten om dit mogelijk te maken.

Rekeningresultaat 2023 BIJ12

Het resultaat van BIJ12 over 2023 van ruim € 4,4 miljoen wordt gerestitueerd aan provincies. Voor een toelichting op het positieve resultaat bij BIJ12 verwijzen we naar het Jaarverslag 2023 van BIJ12, bijlage 2.

Op de balans van BIJ12 zijn circa € 3,5 miljoen aan baten die in 2023 ontvangen zijn, verwerkt als vooruit ontvangen baat voor 2024. Hiermee worden lasten gedekt die in 2023 waren voorzien, maar pas in 2024 zullen ontstaan. Dit bevat onder meer de € 0,7 miljoen aan middelen ter dekking van de overlopende opgaven natuurinformatie en natuurbeheer 2023, welke in de Voorjaarsnota 2024 zijn opgenomen. Daarnaast omvat dit ook deels ontvangen subsidies met meerjarige verplichtingen tot uitgaven waarvan het merendeel zal worden uitgegeven in 2024 en investeringen in de bedrijfsvoering waarvan de gunning van de aanbesteding in 2024 wordt voorzien.

¹Op 1 april jl. zijn de afdelingen bedrijfsvoering en communicatie/public affairs van IPO-bureau en BIJ12 samengevoegd en werken zij voor de gehele IPO-vereniging. Dit samenvoegingstraject ter versterking van de vereniging is meerjarig (2024-2025).

Op 25 juni 2024

Agendapunt 2c

De opzet van de begroting 2025 zal zodanig worden vormgegeven dat de bedrijfsvoeringskosten voor de gehele vereniging apart inzichtelijk zijn.

Bijlagen

1. Jaarverslag en Jaarrekening 2023 IPO-bureau
2. Jaarverslag en Jaarrekening 2023 BIJ12
3. Geconsolideerde Jaarrekening 2023 vereniging IPO
4. Accountantsverslag 2023 vereniging IPO
5. Besluit Jaarstukken 2023