

Op 4 november 2025 Agendapunt 2c

Datum	4 november 2025
Portefeuillehouder	Gert-Jan Schuinder, Penningmeester
Inlichtingen bij	
Onderwerp	Bijstelling Verenigingsbegroting 2025

Voorstel/gevraagd besluit:

De Algemene Vergadering wordt gevraagd de bijstelling Verenigingsbegroting 2025, zoals vastgesteld door het bestuur in de vergadering van 1 oktober jl., goed te keuren en in te stemmen met het overhevelen van het – in eerste instantie – door het rijk aan de provincie Gelderland overgemaakte bedrag voor de inrichting van het Landelijk informatiepunt Wolf.

Toelichting:

In de doorontwikkeling van de P&C cyclus van de vereniging IPO is besloten tot het voeren van één Tussenrapportage voor eventuele begrotingswijzigingen. De Tussenrapportage is jaarlijks voorzien voor de zomer zodat de provincies daar rekening mee kunnen houden in de eigen provinciale begrotingscyclus en zodat deze meeloopt met de concept-begroting gelet op mogelijke meerjarige verplichtingen. Hierbij is tevens afgesproken dat in uiterste noodzaak na de zomer een begrotingsbijstelling kan plaatsvinden via het bestuur en de Algemene Vergadering.

Vanuit die noodzaak staan hieronder een aantal ontwikkelingen genoemd. Een tweetal daarvan (doorwerking nieuwe CAO en faunaschade) betreffen aanvullende financiële verplichtingen voor de provincies. Voor de nieuwe CAO geldt de reguliere IPO-verdeelsleutel en bij de faunaschade is een raming gemaakt.

Aanvullend geldt dat in de doorontwikkeling van de P&C cyclus met de penningmeester ook gekeken wordt naar de volgende aandachtspunten, mede ten behoeve van stabiliteit en voorspelbaarheid. De P&C-klankbordgroep van de AV wordt ook geïnformeerd over deze stappen.

(1) De subsidiebeschikkingen die worden verkregen van het rijk ter uitvoering van gezamenlijke opdrachten vanuit de provincies lopen niet één op één met de P&C cyclus van de vereniging. In de doorontwikkeling van de P&C cyclus wordt gezien op welke wijze hier beter inzicht in kan worden geboden, ook gerelateerd aan de bestuurlijke opdrachten die nodig zijn voor het uitvoeren van een gesubsidieerde opdracht.

(2) Er is veel sprake van voorfinanciering vanuit de middelen van de vereniging, bijvoorbeeld ten aanzien van werkzaamheden die onder een geraamde subsidie vallen en ten aanzien van faunaschade. Dit leidt in de tweede helft van het boekjaar tot liquide uitdagingen. Vanuit incasso en kassiersbegroting wordt dit opgepakt.

Begrotingsbijstelling 2025

Doorwerking nieuwe CAO

In de Tussenrapportage 2025 is aangegeven dat geen rekening gehouden kon worden met de nieuwe CAO waarover werkgevers en vakbonden op 16 april 2025 een nieuw resultaat hadden bereikt. De nieuwe CAO geldt van 1 juli 2025 tot 1 juli 2026. Tevens was in de

Op 4 november 2025 Agendapunt 2c

Tussenrapportage aangegeven dat de uitkomst van de nieuwe cao naar verwachting paste binnen de gehanteerde aannames bij het opstellen van de Begroting 2025. Naar nu blijkt bij de doorrekening van deze in juni vastgestelde CAO over de raming van de personeelslasten is dat niet het geval. Door deze autonome ontwikkeling neemt de raming van de personeelslasten in 2025 toe met afgerond € 880.000. Deze toename wordt voor € 285.000 veroorzaakt door een eenmalige uitkering conform CAO. De effecten voor 2026 zijn tijdig verwerkt in de Begroting 2026 en de daarbij behorende Meerjarenraming. De doorwerking van de nieuwe CAO geldt logischerwijs idem voor de provincies als voor de Vereniging.

Faunaschade

De raming voor de faunaschades in de kassiersfunctie moet helaas ten opzichte van de Tussenrapportage 2025 opnieuw worden bijgesteld. In de Tussenrapportage 2025 was sprake van een raming van € 96.159.000. Het nieuwe totaal bedraagt voor 2025 is geraamd op € 110.888.000.

Door de enorme stijging van deze kosten en het voorschieten van de schades vanuit de vereniging voor de provincies ontstaat er een liquiditeitsprobleem bij de vereniging. In de doorontwikkeling van de P&C cyclus wordt gezocht naar oplossingen om de provinciale kosten voor faunaschade van minder impact te laten zijn op de liquiditeit van de vereniging. De AAC LG heeft een notitie in behandeling met instrumenten voor provincies om deze schade naar beneden te brengen. De verwachting is dat deze notitie voor 2026 in het bestuur geagendeerd wordt. Tevens wordt gekeken naar een intensievere communicatie in de richting van de provincies over de ontwikkeling van deze kosten gedurende het jaar.

Budgetneutrale subsidies

Aerius/Landelijk Informatiepunt Stikstof & Natura

De Vereniging heeft een subsidiebeschikking van LVVN ontvangen van 968.494 voor de gebruikersondersteuning Aerius / Landelijk Informatiepunt Stikstof & Natura. Voor de bijdrage Aerius geldt dat hiermee het eerder geraamde bedrag van € 425.000 in de begroting wordt opgehoogd met € 866.000, omdat de definitieve subsidiebeschikking over 2025 € 1.291.000 bedraagt.

Drugsafvaldumpingen

Voor de regeling Drugsafvaldumpingen is het plafond voor 2025 reeds bereikt. Het Rijk heeft daarom voor deze regeling voor het jaar 2025 nogmaals € 750.000 beschikbaar gesteld voor afhandeling van zaken in het restant van 2025. De uitvoering van de afhandeling 2025 loopt logischerwijs door in het eerste kwartaal 2026. De IPO-vereniging handelt deze aanvragen namens de provincies financieel af.

De baten en corresponderende lasten van deze in het tweede deel van het jaar verkregen budgetneutrale subsidies worden verantwoord in de jaarrekening van de vereniging.

Landelijk Informatiepunt Wolf

Het IPO-bestuur heeft op 17 april 2025 besloten tot het beleggen van het Landelijk Informatiepunt Wolf (LIW) bij de Vereniging IPO. "De financiering van het LIW maakt onderdeel uit van de Landelijke Aanpak Wolven. In het bestuurlijk overleg op 27 maart 2025 heeft de Staatsecretaris van LVVN toegezegd voor de financiering zorg te willen dragen. De

Op 4 november 2025
Agendapunt 2c

benodigde financiën zijn opgenomen in de Voorjaarsnota 2025 van het Rijk. Over de verdeling van de provinciale bijdragen wordt nog overleg gevoerd door de betrokken partijen. Zodra dat besluit genomen is, wordt het verwerkt in de begroting van het IPO." Vanaf 2026 lopen deze bijdragen via het Provinciefonds. De bijdrage ad € 1.500.000 voor 2025 is vooralsnog bij Gelderland gestald. Aangezien deze gelden voor 2025 en 2026 zijn, betreft dit een meerjarig programma en zal de verantwoording van het totaal meelopen in de jaarrekening 2026. Dit leidt niet tot een verhoging van de provinciale bijdrage. De Algemene Vergadering wordt gevraagd in te stemmen met overheveling van die gelden.

Onderdeel binnen begroting Vereniging IPO	PO	Last/Baat	Bedrag
<u>Deel 1- Bestuurs en verenigingszaken</u>			
-			
<u>Deel 2- Beleidsvoorbereiding</u>			
-			
<u>Deel 3- Ondersteuning provinciale uitvoering door BIJ12</u>			
Aerius	3.1	L	866
Subsidie Aerius	3.1	B	-866
Mutatie raming faunaschades (Kassiersfunctie)	3.3	L	14.729
Bijdragen provincies aangaande Faunaschades	3.3	B	-14.729
Landelijk informatiepunt Wolf (LIW)	3	L	1.500
Bijdrage LVVN LIW (via provincie Gelderland)	3	B	-1.500
Uitkeringen Drugsafvaldumpingen	3.5	L	750
Subsidie Drugsafvaldumpingen	3.5	B	-750
<u>Deel 4. Overige Ramingen en Uitkeringen</u>			
Doorwerking nieuwe CAO	BV	L	880
Bijdragen provincies cf verdeelsleutel	BV	B	-880
Saldo			0

Op 4 november 2025
Agendapunt 2c

Verdeling per provincie

		3. Ondersteuning provinciale uitvoering						
		1. Bestuur- en Verenigings- zaken	2. Beleidsvoor- bereiding	Onder- steuning provinciale uitvoering door BIJ12 m.u.v. open- einde regeling **	Open-einde regeling**	Totaal Onder- steuning provinciale uitvoering door BIJ12	4. Overige ramingen en uitkeringen	Totaal Vereniging IPO
	Te verdelen bedrag ->	0	0	0	14.729	14.729	880	15.609
Provincie*	Proc. aandeel							
Groningen	6,80%	0	0	0	440	440	60	500
Fryslân	9,49%	0	0	0	1.629	1.629	83	1.712
Drenthe	8,12%	0	0	0	0	0	71	71
Overijssel	9,43%	0	0	0	94	94	83	177
Flevoland	5,30%	0	0	0	0	0	47	47
Gelderland	10,67%	0	0	0	401	401	94	495
Utrecht	7,78%	0	0	0	274	274	68	342
Noord-Holland	8,17%	0	0	0	8.157	8.157	72	8.229
Zuid-Holland	9,16%	0	0	0	2.503	2.503	81	2.584
Zeeland	5,96%	0	0	0	559	559	52	611
Noord-Brabant	10,89%	0	0	0	381	381	96	477
Limburg	8,25%	0	0	0	291	291	73	364
Totaal	100,00%	0	0	0	14.729	14.729	880	15.609

* In dit overzicht zijn de provincies in volgorde van Noord naar Zuid weergegeven.

x € 1.000

** Op dit moment is nog onduidelijk hoe de verdeling over de provincies gaat zijn.

Verschil 0 0 0 0 0 0 0