

Op 28 juni 2022 Agendapunt

Datum 16 mei 2022
Portefeuillehouder N. Vedelaar
Inlichtingen bij [REDACTED]
Onderwerp Jaarstukken 2021

De Planning & Control cyclus kent de volgende producten, waarbij t staat voor het huidige jaar (2022):

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 vereniging IPO, bestaande uit IPO Den Haag en BIJ12. Bij IPO Den Haag 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 Den Haag 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 2021. Nu ligt de jaarrekening 2021 bij u voor. De jaarstukken bestaan uit de geconsolideerde jaarrekening van IPO Den Haag en BIJ12 en de respectievelijke jaarverslagen van IPO Den Haag en BIJ1 en de goedkeurende verklaring.

Er heeft inmiddels een accountantscontrole plaatsgevonden op de geconsolideerde jaarrekening. De accountant heeft op 10 mei de definitieve versie van de geconsolideerde jaarrekening aangeleverd en heeft aangegeven voornemens te zijn, onder voorbehoud van het ongewijzigd vaststellen door het bestuur, een goedkeurende verklaring te verstrekken. De benodigde handtekeningen van het bestuur om de geconsolideerde jaarrekening vast te stellen zijn in de bestuursvergadering van 12 mei verzameld (bijlage 4). De accountant heeft op 16 mei de goedkeurende verklaring afgegeven (bijlage 5).

De jaarstukken 2021 sluiten met een positief saldo van €2,97 mln., bestaande uit €2,41 mln. voor IPO Den Haag en €0,56 mln. voor BIJ12. In principe wordt een positief saldo gerestitueerd aan de provincies.

In 2021 heeft het IPO-bestuur de voorjaarsnota's en najaarsnota's vastgesteld met begrotingswijzigingen, welke zijn goedgekeurd door de Algemene Vergadering. De begrotingen 2021 na de najaarsnota van IPO Den Haag en BIJ12 zijn geconsolideerd en afgezet tegen de realisatie van baten en lasten in 2021. Dit leidt tot het volgende rekeningresultaat:

Op 28 juni 2022

Agendapunt

Rekeningresultaat 2021			
	saldo 31.12.2021	Begroting 2021 na NJN	Vershil
Totale baten voor bestemming	115.948.060		
Bestemde baten	3.752.753		
Totale baten na bestemming	112.195.307	86.861.586	25.333.721
Totale lasten	109.216.730	86.861.586	22.355.144
Resultaat vóór bestemming	2.978.577		
Bij: Bestemmingsreserve BIJ12	180.083		180.083
Resultaat na bestemming	<u>3.158.660</u>	<u> </u>	<u>3.158.660</u>

Voor uitgebreide inhoudelijke en financiële toelichtingen verwijzen we u naar de jaarstukken van IPO Den Haag en BIJ12, bijlages 2 en 3.

Het resultaat 2021 van IPO Den Haag komt uit op € 2,4 mln. (voordelig). Dit bedrag is het verschil tussen de Begroting 2021 na wijziging en de Rekening 2021, gecorrigeerd met de reeds van provincies ontvangen bijdrage die in 2022 wordt besteed. Dit positieve resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende factoren:

- Lagere programmalasten: € 1,3 mln.
 - Vitale vereniging: Door de corona-maatregelen konden we geen fysieke bijeenkomsten organiseren, waardoor een groot deel van de daarvoor bestemde gelden (€ 0,2 mln.) niet besteed is.
 - IDA: Bij de Najaarsnota 2021 was nog geen enkele zekerheid te geven over de uitputting van de lasten vanwege de start van diverse programma's en onze nieuwe ervaringen daarbij. Uiteindelijk bleek ultimo 2021 een onderuitputting van € 0,5 mln. dat veroorzaakt wordt door minder inhuur dan geraamd. De voor 2021 beoogde doelen zijn bereikt.
 - Overige verschillen: € 0,6 mln. Binnen een aantal beleidsopgaven doen zich beperkte verschillen.
- Directe personele lasten: € 0,2 mln.
In 2021 ontvingen we voor gedetacheerd personeel € 0,15 mln. Deze baten hadden we niet geraamd.
- Overige apparaatslasten: € 0,9 mln.

Daarnaast schuift € 3,8 mln. door naar 2022. Het gaat hierbij om meerjarige projecten met een specifiek doel en dit is een gebruikelijke werkwijze. We besteden de € 3,8 mln. in 2022 aan de volgende projecten:

- Implementatie Omgevingswet €1,82 mln.
- Informatiehuizen Natuur en Externe Veiligheid €1,84 mln.
- IDA en Werkgeverszaken €0,93 mln.

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

Het resultaat van BIJ12 in 2021 betreft een onderuitputting op de totale begroting 2021 van € 0,56 mln.

De onderuitputting binnen BIJ12 is hoofdzakelijk toe te rekenen aan het overschot voor subsidieverlening voor drugsafvaldumpingen € 0,46 mln.

Op 28 juni 2022

Agendapunt

Vanaf 1 januari 2021 voert BIJ12 centraal de provinciale subsidieregeling voor gedupeerden van drugsafvaldumping uit.

Voorstel

De leden van de Algemene Vergadering wordt voorgesteld de geconsolideerde jaarrekening 2021, met bijbehorende enkelvoudige jaarstukken van BIJ12 en IPO Den Haag goed te keuren, waarna het rekeningresultaat 2021 zal worden gerestitueerd aan de provincies.

Toelichting

Conform de statuten van onze vereniging worden de jaarstukken ter goedkeuring aangeboden aan de Algemene Vergadering. In de onderliggende jaarverslagen van IPO Den Haag en BIJ12 is een uitgebreide toelichting op de inhoudelijke resultaten, en de daarbij behorende lasten en baten, opgenomen.

Bijlagen

1. Geconsolideerde Jaarrekening 2021
2. Jaarverslag IPO Den Haag 2021
3. Jaarverslag BIJ12 2021
4. Besluit jaarstukken 2021
5. Controleverklaring accountant
6. Planning P&C-producten

Op 28 juni 2022

Agendapunt

Bijlage 6:

Aanlever- en behandeldata P&C-cyclusproducten 2022 IPO-bestuur en Algemene Vergadering:

Jaarstukken 2021 (Jaarrekening en jaarverslag)	Datum
Verzenden aan IPO-bestuur	Woensdag 27 april 2022
Bespreking/vaststellen door het IPO-bestuur	Donderdag 12 mei 2022
Verzenden aan AV	Maandag 16 mei 2022
Goedkeuren door AV	Dinsdag 28 juni 2022
Voorjaarsnota 2022	Datum
Verzenden aan IPO-bestuur	Woensdag 30 maart 2022
Bespreking/vaststellen door het IPO-bestuur	Donderdag 14 april 2022
Verzenden aan AV (indien geen begrotingswijziging ter informatie)	Donderdag 21 april 2022
Goedkeuren door AV (enkel bij begrotingswijziging)	Dinsdag 28 juni 2022
Kaderbrief 2023	Datum
Verzenden aan IPO-bestuur	Woensdag 30 maart 2022
Bespreken/vaststellen door het IPO-bestuur (om als gespreksnotitie door te geleiden aan GS'en en t.b.v. bespreking PS)	Donderdag 14 april 2022
Ter informatie sturen aan AV	Donderdag 21 april 2022
Begroting 2023-2026	Datum
Uiterlijk reactie van provincies (via IPO-bestuur/GS aan IPO-bureau) op Kaderbrief te ontvangen	Vrijdag 3 juni 2022
Verzenden conceptbegroting aan IPO-bestuur	Woensdag 22 juni 2022
Vaststellen conceptbegroting door het IPO-bestuur	Donderdag 7 juli 2022
Begroting IPO behandelen in GS-en	8 juli/5 augustus 2022
Verzenden begroting aan IPO-bestuur	Woensdag 24 augustus 2022
Bespreken/vaststellen door het IPO-bestuur	Donderdag 8 september 2022
Verzenden aan AV	Dinsdag 20 september 2022
Goedkeuren door AV	Dinsdag 8 november 2022
Najaarsnota 2022	Datum
Verzenden aan IPO-bestuur	Maandag 19 september 2022
Vaststellen door het IPO-bestuur	Dinsdag 4 oktober 2022
Verzenden aan AV (indien geen begrotingswijziging ter informatie)	Dinsdag 18 oktober 2022
Goedkeuren door AV (enkel bij begrotingswijziging)	Dinsdag 13 december 2022