



Technische briefing P&C  
cyclus IPO Vereniging

**20 juni 2023**

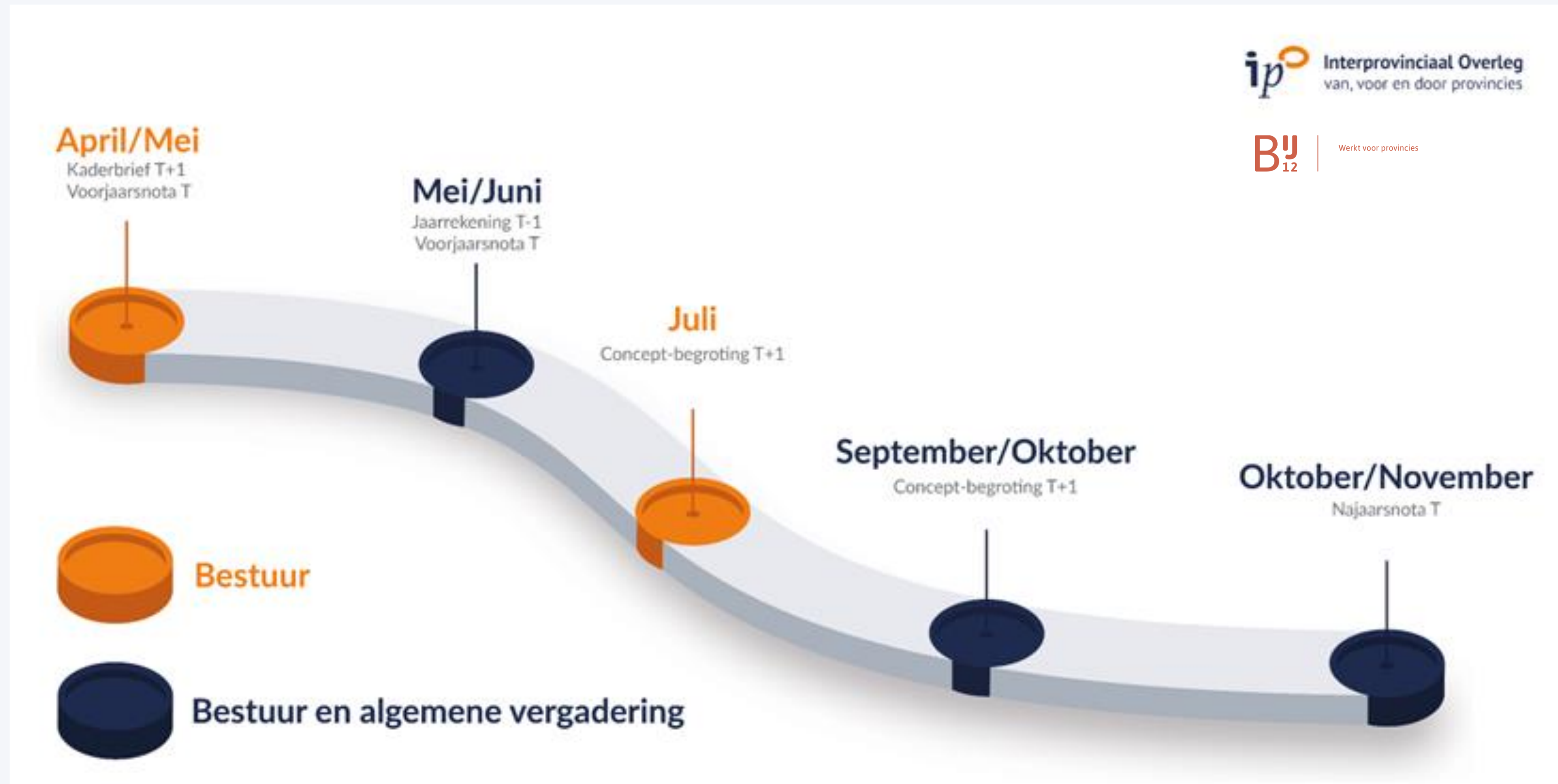


# Agenda technische briefing

- > 1. Uitleg P&C-cyclus IPO-vereniging
- > 2. P&C producten eerste Algemene Vergadering van 27 juni 2022
  - Rekening 2022
  - Voorjaarsnota 2023
  - Kaderbrief 2024
- > 3. Betrokkenheid AV/Statenleden P&C stukken
- > 4. Planning aankomende P&C-documenten

# 1. Uitleg P&C cyclus IPO vereniging

P&C-cyclus in één oogopslag



# 1. Uitleg P&C cyclus IPO vereniging

Algemeen

P&C = Planning & Control

- > Net als de provincies kent de IPO-vereniging ook een P&C-cyclus. Het besluitvormingsproces incl. rollen/taken verschilt van de P&C cyclus in de provincies.
- > Via de documenten binnen de P&C-cyclus plant, stuurt en verantwoordt het IPO-bestuur de activiteiten en financiën van de vereniging.
- > De provincies – en ook PS - dienen tijdig te weten welke middelen zij willen inzetten voor de gezamenlijkheid.
- > Momenteel hebben IPO-bureau en IPO-BIJ12 nog eigen P&C-documenten die gelijktijdig aangeboden en besproken worden.

# 1. Uitleg P&C cyclus IPO vereniging

## Algemeen

- > De statutaire P&C documenten bestaan uit:
  - Begroting
  - Voorjaarsnota & Najaarsnota
  - Jaarrekening
- > De vereniging heeft ook een kaderbrief, niet gelijk aan functie/proces kaderbrief in (sommige) provincies.
- > Het bestuur van de vereniging (1 gedeputeerde per provincie) stelt de P&C documenten vast en legt deze ter goedkeuring voor aan de Algemene Vergadering (2 Statenleden per provincie).

# 1. Uitleg P&C cyclus IPO vereniging

## Kaderbrief

- > Geen formeel P&C document. Basis voor de op te stellen begroting voor het komend begrotingsjaar. Kaderbrief IPO-vereniging is niet gelijk aan kaderbrief (sommige) provincies. Er is geen sprake van kaderstelling.
- > De Kaderbrief is in het leven geroepen zodat (1) de provincies – op verzoek – voor de zomer weten wat de genomen gezamenlijke besluiten in de vereniging betekenen voor de eigen begroting, en (2) GS het gesprek met PS kan voeren over de ambities.
- > Bevat inhoudelijke ontwikkelingen die aanvullend zijn op de meerjarenraming van de reeds vastgestelde begroting. Nieuwe inhoudelijke ontwikkelingen zijn financieel vertaald. Daardoor ontstaat indicatieve omvang begroting voor het komend begrotingsjaar.
- > Kaderbrief is een gespreksnotitie en kan gebruikt worden door GS-en om het gesprek met de Staten aan te gaan. Gesprek kan gaan over nut en noodzaak van en de bijdrage van de samenwerking met de andere 11 provincies aan verschillende beleidsdoelstellingen van de eigen provincie.
- > Gesprek tussen GS en PS kan worden gevoerd via de in de individuele provincies geijkte manier: in de plenaire vergadering; via beleidscommissies of andere vormen.
- > De aandachtspunten namens de Staten kunnen via de lijn van de Colleges van GS of in de AV-woorden meegegeven.



# 1. Uitleg P&C cyclus IPO vereniging

## Begroting

- > Hierin wordt vastgelegd door het bestuur aan welke beleidsopgaven het IPO gaat werken, welke resultaten de 12 provincies samen willen bereiken en welke middelen daarvoor nodig zijn.
- > De begroting wordt vastgesteld door het IPO-bestuur en vervolgens ter goedkeuring voorgelegd aan de Algemene Vergadering.
- > In de laatste vergadering van het IPO-bestuur voor het zomerreces wordt vaak de 1e concept-begroting besproken, op basis van die bespreking wordt de begroting verder uitgewerkt/aangepast tot een volgende versie. Deze wordt ter vaststelling voorgelegd in de 1e bestuursvergadering na het zomerreces en vervolgens aangeboden aan de Algemene Vergadering.

# 1. Uitleg P&C cyclus IPO vereniging

Voor- en najaarsnota

- > Gedurende het begrotingsjaar kan de begroting via de voorjaarsnota en de najaarsnota worden bijgesteld aan actuele ontwikkelingen.
- > Deze nota's worden ter vaststelling aangeboden aan het IPO-bestuur en ter informatie aan de Algemene Vergadering.
- > Deze nota's kunnen gepaard gaan met een wijziging van de begroting. Bij een door het bestuur vastgestelde wijziging met financiële consequenties wordt deze aan de AV voorgelegd ter goedkeuring.
- > De Voorjaarsnota wordt geagendeerd in de Algemene Vergadering voor de zomer en de Najaarsnota in laatste bijeenkomst van de Algemene Vergadering in het kalenderjaar.



# 1. Uitleg P&C cyclus IPO vereniging

## Jaarrekening

- > Hierin wordt eindverantwoording afgelegd over de uitvoering van de resultaten.
- > De jaarrekening wordt vastgesteld door het IPO-bestuur en vervolgens ter goedkeuring aangeboden aan de Algemene Vergadering.
- > De jaarrekening wordt altijd voorzien van een accountantsverklaring.
- > Het bestuur dient de jaarrekening uiterlijk in de 5e maand vast te stellen en de Algemene Vergadering dient deze voor de zomer te bespreken tenzij de Algemene Vergadering besluit deze termijn te verlengen.

## 2. P&C producten Algemene Vergadering 27 juni

Overzicht van P&C producten die voorliggen tijdens de vergadering van 27 juni

- > Ter besluitvorming: jaarrekening IPO-BIJ12 en IPO-bureau 2022
- > Ter besluitvorming: voorjaarsnota IPO-BIJ12 2023 (de voorjaarsnota IPO-bureau 2023 is ter informatie ook meegezonden met de stukken)
- > Ter bespreking: kaderbrief IPO-BIJ12 en IPO-bureau 2024

## 2. P&C producten Algemene Vergadering 27 juni

Rekening 2022 IPO-bureau

- > Inhoudelijk resultaat gepresenteerd via stoplichtrapportage. Vele activiteiten op 'groen' en hier en daar 'oranje'.  
'Rood' stoplicht bij:
  - 2.3 Klimaat en Energie
  - 5.6 Vrijetijdseconomie
  - 5.7 Ruimtelijke economie
  - 7.4 Financiële verhoudingen
  
- > Financieel resultaat 2022: Overschot van € 3,53 mln. op een begroting van € 32,6 mln. Van het overschot schuift € 1,65 mln. door naar 2023 voor:
  - Implementatie Omgevingswet €1,46 mln.
  - IDA € 0,19 mln.

(gebruikelijke werkwijze bij meerjarige projecten met specifiek doel).

## 2. P&C producten Algemene Vergadering 27 juni

Verschillenverklaring jaarrekening IPO-bureau in één oogopslag

Onderwerp (beleidsopgave)	Vershil	Toelichting
1. Implementatie Omgevingswet (1.4)	1.462.000	Vooruitontvangen middelen die doorschuiven naar 2023
2. IDA - programmabaten (9.2 & 9.3)	-903.000	Geraamde baten onjuist aangewend
3. Stikstof (IPSN) (3.9)	686.000	Vrijval balanspost vooruitontvangen baten
4. Saldo Voorjaarsnota/Najaarsnota 2022 (10.7)	618.000	Vrijval positieve saldi Voor- en Najaarsnota 2022
5. Bedrijfsvoering (alle beleidsopgaven)	392.000	Vacatures binnen ondersteunende functies
6. IDA - Programmalasten (9.1 t/m 9.5)	354.000	Lagere programmalasten dan verwacht
7. IDA - Gesubsidieerde activiteiten (9.2 & 9.3)	188.000	Vooruitontvangen middelen die doorschuiven naar 2023
8. Vitale vereniging (7.5)	148.000	Gevolgen Covid en meer digitale bijeenkomsten
9. Strategische kennisfunctie (7.3)	109.000	Gevolgen Covid en latere opstart van kennisprogramma's
10. Nederlands Hydrologisch Instituut (1.6)	101.000	Lasten opgevangen binnen investeringsprogramma Stowa
11. Overige kleine verschillen	378.000	Betreft verschillen < € 100.000
<b>Totaal verschil</b>	<b>3.533.000</b>	

## 2. P&C producten Algemene Vergadering 27 juni

Rekening 2022 IPO-BIJ12

Unit	Verschil	Toelichting
Bedrijfsvoering	1.071.537	Opgaven welke later in het jaar zijn opgestart, extra budget voor integratie Bedrijfsvoering is niet gebruikt
Stikstof en Natura2000	302.794	Vacatures (tijdelijk) niet ingevuld, minder gebruik gemaakt van opleidingsmogelijkheden
Natuurinformatie en Natuurbeheer	25.629	
Faunazaken	0	Afrekening op basis van gerealiseerde lasten
Drugsafvaldumpingen	359.509	Beschikbare bedrag is niet volledig uitgekeerd
Secretariaat ACSG	0	Kosten voor afzonderlijke projecten zijn afgerekend o.b.v. daadwerkelijke kosten desbetreffende provincie
GBO	34.152	
Totaal	1.793.621	
Begroting 2022 IPO-BIJ12	63.322.834	Begroting excl. daadwerkelijke kosten open-eind-regeling Faunaschade (ruim €19 mln)

## 2. P&C producten Algemene Vergadering 27 juni

Rekening 2022 IPO-BIJ12

### Specificatie voorstel resultaatbestemming

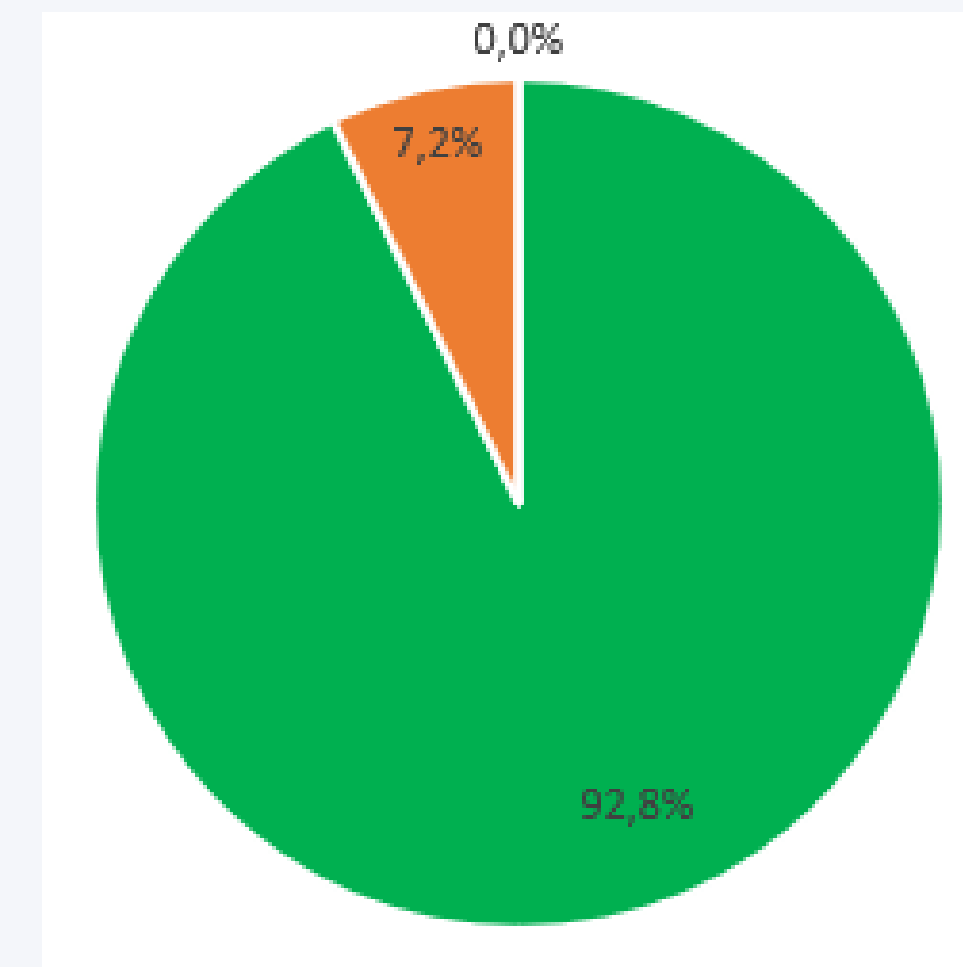
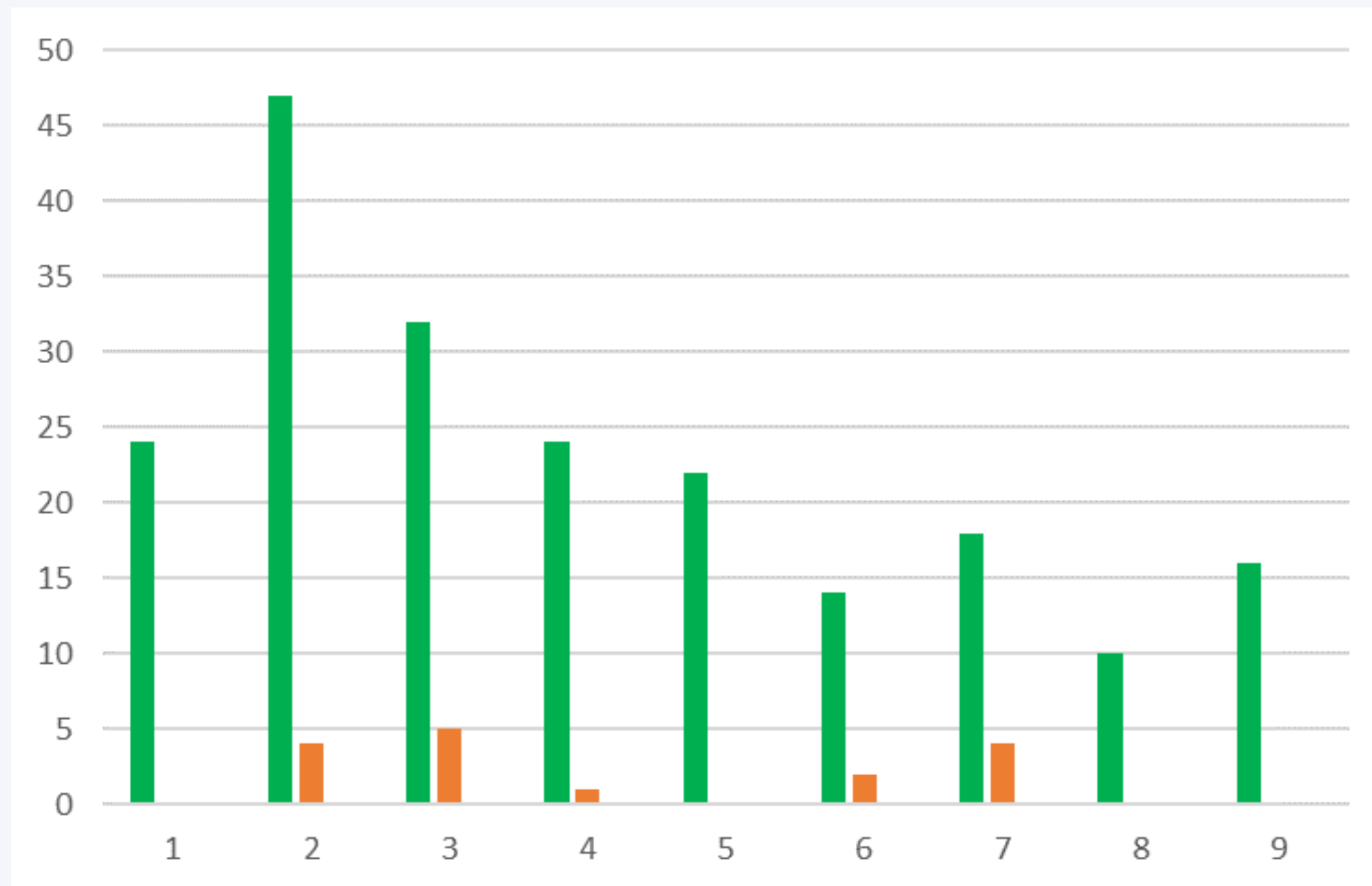
<b>BIJ12</b>		
Resultaat 2022		1.793.621
Restitutie Bestemmingsreserve GBO/onvoorzien		111.543
Restitutie Bestemmingsreserve GBO/PLEIO		60.000
Restitutie 2022		<u>-/- 1.965.164</u>
<i>Totaal BIJ12 na resultaatbestemming</i>		<u>-</u>



## 2. P&C producten Algemene Vergadering 27 juni

Voorjaarsnota 2023 IPO-bureau: inhoudelijk

> Voortgang begroting 2023 wordt via kleurensystematiek weergegeven (stoplichtrapportage):



> Voortgang in geheel

## 2. P&C producten Algemene Vergadering 27 juni

Voorjaarsnota 2023 IPO-bureau: financieel

> Bij enkele uitgaven is een rode indicator gehanteerd

Begrotingsvoorstellen	Voorjaarsnota 2023	Doorwerking Kaderbrief 2024
Vervanging waterkwaliteitsportaal	38	38
Werkbudget/Nieuw beleid	-38	-38
<b>Saldo begrotingswijziging IPO-bureau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

x € 1.000

> Op peildatum 1 maart 2023 is van de programmalaasten € 7,8 miljoen besteed, oftewel 46%.

## 2. P&C producten Algemene Vergadering 27 juni

Voorjaarsnota 2023 IPO-BIJ12: inhoudelijk

- > Informatiepunt AERIUS
- > Gebruikersregie AERIUS
- > Uitvoeringsprogramma Natuur – verbetering natuurinformatie
- > Uitvoeringsprogramma Natuur – Kennisontwikkeling natuur
- > Subsidieregeling drugsafvaldumpingen – extra incidentele bijdrage
- > Subsidieregeling drugsafvaldumpingen – middelen 2021 en 2022
- > Vereenvoudigen en uniformeren applicatielandschap

## 2. P&C producten Algemene Vergadering 27 juni

Voorjaarsnota 2023 IPO-BIJ12: financieel

<b>Voorjaarsnota 2023, onderdeel BIJ12</b>				
	<b>Primaire</b>	<b>Mutatie</b>	<b>Mutatie</b>	<b>Gewijzigde</b>
	<b>Begroting</b>	<b>Voorjaarsnota</b>	<b>Najaarsnota</b>	<b>Begroting</b>
<b>Lasten</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>
Interne organisatie	7.167	-94		7.073
Regeling Drugsafvaldumpingen	970	2.278		3.248
Expertiseteam Stikstof en N2000	9.999	1.154		11.153
Natuurinformatie en Natuurbeheer	12.539	2.506		15.045
Faunazaken	44.633	142		44.775
Secretariaat ACSG	959	27		986
GBO-provincies	9.571	1.308		10.880
<b>Totaal lasten BIJ12</b>	<b>85.837</b>	<b>7.322</b>	<b>0</b>	<b>93.159</b>
	<b>Primaire</b>	<b>Mutatie</b>	<b>Mutatie</b>	<b>Gewijzigde</b>
	<b>Begroting</b>	<b>Voorjaarsnota</b>	<b>Najaarsnota</b>	<b>Begroting</b>
<b>Baten</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>
Bijdragen provincies uitvoerende taken	83.274	865		84.139
Diverse baten	2.263	6.457		8.720
Onttrekking aan geormerkte middelen	300	0		300
<b>Totaal baten</b>	<b>85.837</b>	<b>7.322</b>	<b>0</b>	<b>93.159</b>

x € 1.000

## 2. P&C producten Algemene Vergadering 27 juni

Kaderbrief 2024: inhoudelijk

- > Inhoud is beleidsarm vanwege verkiezingsjaar.
- > Geen grote beleidswijzigingen t.o.v. meerjarenraming 2024.
- > Kaderbrief bevat alleen onontkoombare ontwikkelingen of doorwerking van eerder genomen bestuurlijke besluiten.

## 2. P&C producten Algemene Vergadering 27 juni

Kaderbrief 2024 IPO-bureau: financieel

Beleidsopgave	VJN 2023	Kaderbrief			
		2024	2025	2026	2027
1. ROWW	38	38	38	0	0
2. Milieu, Energie en Klimaat	0	0	0	0	0
3. Vitaal Platteland	0	0	0	0	0
4. Mobiliteit	0	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
5. Regionale Economie	0	0	0	0	0
6. Cultuur	0	0	0	0	0
7. Kwaliteit Openbaar Bestuur	0	0	0	0	0
8. Werkgeverszaken	0	0	0	0	0
9. Verenigingszaken	0	0	0	0	0
10. Interprovinciale Digitale Agenda	0	0	0	0	0
11. Overig	-38	174	309	858	1.714
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>-1.588</b>	<b>-1.453</b>	<b>-942</b>	<b>-86</b>

x € 1.000



## 2. P&C producten Algemene Vergadering 27 juni

Indicatie begrotingsomvang 2024 IPO-bureau

	2023	2024	2025	2026	2027
<b>I. Begroting IPO-bureau</b>					
A. Omvang BGR 2023 incl. MJR (goedgekeurd)	29.430	29.335	29.904	30.553	30.553
1. Effect Voorjaarsnota 2023 voor 2023	0				
Doorwerking meerjarig effect VJN2023		0	0	0	0
<b>B. Omvang BGR 2023 en MJR incl. VJN 2023</b>	<b>29.430</b>	<b>29.335</b>	<b>29.904</b>	<b>30.553</b>	<b>30.553</b>
Totaal effect Kaderbrief 2024		-1.588	-1.453	-942	-86
<b>C. Omvang BGR 2023 en MJR incl. KB2024</b>	<b>29.430</b>	<b>27.747</b>	<b>28.451</b>	<b>29.611</b>	<b>30.467</b>

## 2. P&C producten Algemene Vergadering 27 juni

Kaderbrief 2024 IPO-BIJ12: financieel

Onderwerp	Financieel effect (x €1000)
Indexatie	1.951
Uitvoeringsprogramma Natuur	404
AEWA	285
Open-eind-regeling afhandelen faunaschades	10.737
Vereenvoudigen en uniformeren applicatielandschap	1.200
CDS – uitbreiding INSPIRE met high value datasets	250
Informatieveiligheid	300



## 2. P&C producten Algemene Vergadering 27 juni

Indicatie begrotingsomvang 2024 IPO-BIJ12

	2023	2024	2025	2026	2027
<b>II. Begroting IPO-BIJ12</b>					
Omvang BGR 2023 incl. MJR (goedgekeurd)	85.837	84.534	82.734	82.694	82.694
1. Effect Voorjaarsnota 2023 voor provincies	865				
Diverse baten in 2023	6.457				
Doorwerking meerjarig effect VJN2023		134	134	134	134
<b>B. Omvang BGR 2023 en MJR incl. VJN 2024</b>	<b>93.159</b>	<b>84.668</b>	<b>82.868</b>	<b>82.828</b>	<b>82.828</b>
Totaal effect Kaderbrief 2024		14.933	13.476	13.476	13.238
<b>C. Omvang BGR 2023 en MJR incl. KB2024</b>	<b>93.159</b>	<b>99.601</b>	<b>96.344</b>	<b>96.304</b>	<b>96.066</b>

### 3. Betrokkenheid AV- en Statenleden

- > Alle bijeenkomsten AV en technische briefings zijn toegankelijk/open voor deelname van alle Statenleden.
- > Inbreng via de eigen GS en/of AV-leden.
- > Technische briefings en schriftelijke vragen waarbij inhoudelijke vragen ofwel door IPO-vereniging ofwel door eigen GS/provincie beantwoord worden.
- > AV is formeel goedkeuring P&C documenten, geen kaderstellende rol.
- > Via gezamenlijk traject de komende Statenperiode meer inhoudelijke kennisuitwisseling waardoor inhoud van gezamenlijke dossiers ook bekend(er) wordt.

Elke Statengriffie heeft een eigen IPO-contactpersoon die regulier overleg voert met het IPO-bureau en elke provincie heeft in de organisatie een IPO-contactpersoon die ook regulier overleg voert met het IPO-bureau.

Wilt u weten wie dit is, aarzel niet dit te vragen!

## 4. Planning aankomende P&C documenten

Na de verkiezingen start een nieuwe Algemene Vergadering

- > 20 juni: Technische briefing P&C cyclus Statenleden
- > 27 juni: Besluitvorming Algemene Vergadering over Jaarstukken 2022\* en Voorjaarsnota 2023
- > 7 september: Vaststelling Begroting 2024 IPO-bureau en IPO-BIJ12 door bestuur
- > 19 september: Verzending vastgestelde Begroting 2024 naar de leden van de AV
- > 25 september en 30 oktober: Technische briefing Statenleden bij Begroting 2024
- > 31 oktober deadline stellen schriftelijke technische vragen
- > 7 november: Besluitvorming Algemene Vergadering over Begroting 2024 IPO-bureau en IPO-BIJ12 inclusief meerjarenraming

\* De leden van de AV krijgen de keus om de jaarstukken tijdens de AV van 27 juni vast te stellen of daarvoor een extra AV-vergadering te organiseren na het zomerreces.



**ip**<sup>o</sup> **Interprovinciaal Overleg**  
van, voor en door provincies

**Bij**<sub>12</sub> | **Werkt voor provincies**