

Tussenrapportage Interprovinciaal Overleg 2025

Interprovinciaal Overleg

Gezamenlijke provincies

[WWW.IPO.NL](http://www.ipo.nl)

Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
Totaalbeeld uitvoering Begroting 2025	5
A. Specificatie Programma's	6
B. Specificatie Personeel	7
C. Specificatie Bedrijfsvoering	8
Bijlagen	9
Bijlage 1. Specificatie en toelichting begrotingswijzigingen	10
Bijlage 2. Bijdragen per provincie	14

Inleiding

Voor u ligt de Tussenrapportage 2025 van de Vereniging IPO. De Tussenrapportage is een nieuw P&C-instrument voor de Vereniging die we vanaf 2025 toepassen. De Tussenrapportage is - na de nieuwe Conceptbegroting 2025 en de nieuwe Begroting 2025 - het derde product bij de vernieuwing van de P&C-cyclus voor de totale Vereniging waartoe het bestuur eerder heeft besloten.

In deze inleiding gaan wij achtereenvolgens in op het doel van de Tussenrapportage, de plaats in de P&C-cyclus en de opzet ervan.

Doel van de Tussenrapportage

De Tussenrapportage heeft als doel het bestuur en de Algemene Vergadering *te informeren* over de voortgang van de Begroting van de Vereniging IPO. Vanaf 2025 gebeurt dat één keer per jaar.

Voorheen vond de voortgangsrapportage over de Begroting plaats via de Voorjaarsnota's en de Najaarsnota's van IPO-bureau en BIJ12 afzonderlijk. Deze waren echter verschillend qua opzet en erg gedetailleerd qua inhoud.

De Tussenrapportage is ook een instrument om de Begroting van de Vereniging IPO bij te stellen. De betreffende begrotingswijzigingen worden *vastgesteld* door het bestuur en *ter goedkeuring* aangeboden aan de Algemene Vergadering.

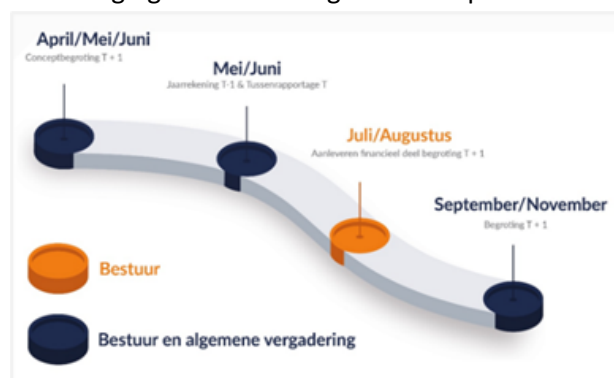
Plaats Tussenrapportage in de P&C-cyclus

Via de P&C-cyclus plant, stuurt en verantwoordt het bestuur van de Vereniging de uitvoering van de werkzaamheden die de samenwerkende provincies hebben belegd bij de Vereniging. Daarbij gaat het om beleidskeuzes ten aanzien van de belangenbehartiging en om de uitvoering en ondersteuning van opdrachten van de gezamenlijke provincies. In alle gevallen betreffen het werkzaamheden die bij de Vereniging IPO zijn of worden ondergebracht om op deze wijze de gedeelde provinciale opgaves efficiënter en effectiever te realiseren.

Met ingang van 2025 bestaat de P&C-cyclus van de Vereniging IPO uit de volgende P&C-producten:

- Conceptbegroting
- Definitieve begroting
- Tussenrapportage
- Jaarverslag en Jaarrekening.

Schematisch is de P&C-cyclus weergegeven in de figuur hiernaast, waarbij T staat voor het huidige jaar (2025).



Opzet van de Tussenrapportage

De opzet van de Tussenrapportage is op 5 december 2024 door uw bestuur vastgesteld. De AV-leden van de P&C-klankbordgroep zijn geïnformeerd over dat besluit.

- De Tussenrapportage is in de kern voornamelijk financieel van aard. Het betreft een beknopte rapportage die op hoofdlijnen een financiële doorkijk geeft van de uitvoering van de lopende Begroting, aangevuld met eventuele voorstellen tot begrotingswijzigingen.

- De Tussenrapportage bestaat uit een aantal samenvattende tabellen die voorzien zijn van een korte inhoudelijke toelichting.
- De details van de cijfers worden via bijlagen beschikbaar gesteld.

Peildatum

Voor de Tussenrapportage 2025 is als peildatum 1 april 2025 genomen.

Bijdrage per provincie

Het is voor de provincies van belang te weten wat de wijziging in de hoogte van hun bijdrage aan de Vereniging IPO wordt. Die informatie is opgenomen in de bijlage.

Totaalbeeld uitvoering Begroting 2025

In tabel 1. is de uitvoering van de Begroting 2025 weergegeven, gesplitst over programma's, personeel en bedrijfsvoering. Het vertrekpunt hierbij is de door de AV goedgekeurde Begroting 2025. Op deze primitieve begroting zijn nog geen wijzigingen vastgesteld en goedgekeurd. Vervolgens zijn hier de totaal gerealiseerde, verplichte en de op dit moment nog te verwachten lasten en baten van de Vereniging IPO aan toegevoegd.

Tabel 1. Totaalbeeld uitvoering Begroting 2025 Vereniging IPO incl. begrotingswijziging

		Begroting (primitief)	Realisatie	Voortgang		Totaal	Saldo	Begrotings- wijziging
				Verplicht	Verwacht			
A. Programma's	Lasten	95.240	22.541	21.408	95.177	139.127	-43.888	54.269
	Baten	133.893	51.000	82.893	0	133.893	0	9.404
	Saldo	-38.653	-28.459	-61.485	95.177	5.234	-43.887	44.865
B. Personeel	Lasten	33.740	6.083	24.626	3.832	34.541	-800	1.121
	Baten	0	0	0	0	0	0	125
	Saldo	33.740	6.083	24.626	3.832	34.541	-800	996
C. Bedrijfsvoering	Lasten	4.913	2.547	1.480	2.080	6.107	-1.195	1.510
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	4.913	2.547	1.480	2.080	6.107	-1.195	1.510
Totaal	Lasten	133.893	31.172	47.514	101.089	179.775	-45.883	56.900
	Baten	133.893	51.000	82.893	0	133.893	0	9.529
	Saldo	0	-19.828	-35.379	101.089	45.882	-45.882	47.371

x € 1.000

Toelichting op tabel

Uit tabel 1. blijkt dat € 31,2 miljoen aan *lasten* is gerealiseerd (23%). Dit roept - gelet op het feit dat op de peildatum het begrotingsjaar drie maanden onderweg is - geen bijzonderheden op.

Als we rekening houden met de openstaande verplichtingen en de nog te verwachten uitgaven (voor zover op dit moment bekend en gepland) dan hebben we - zonder aanpassing van de begroting - op basis van de huidige inzichten € 45,9 miljoen meer middelen nodig heeft dan begroot, wat met name veroorzaakt wordt door toename van faunaschades. Daarom stellen wij via deze Tussenrapportage een aantal begrotingswijzigingen voor met een totale omvang van € 47,4 miljoen (zie blauw gearceerde kolom in tabel 1.). Gelet op de ervaringen van afgelopen jaren gaan wij ervan uit dat het overschot van € 1,5 miljoen dat dan ontstaat (47,4 - 45,9), voor de komende negen maanden alsnog binnen de programma's besteed zal worden.

In de volgende drie tabellen (voor respectievelijk programma's, personeel en bedrijfsvoering) lichten wij de uitvoering van de Begroting 2025 en de daarop voorgestelde begrotingswijziging verder toe.

In bijlage 1 is een overzicht opgenomen van alle voorgestelde begrotingswijzigingen 2025.

A. Specificatie Programma's

In tabel 2. is de verwachte besteding van de programmamiddelen 2025 weergegeven incl. de daarbinnen voorgestelde begrotingswijzigingen. De tabel sluit aan op de indeling van de Begroting 2025 die uit vier delen bestaat. Voor een toelichting op de kolom 'Begrotingswijziging' wordt verwezen naar bijlage 1.

Tabel 2. Totaalbeeld verwachte besteding Programmamiddelen 2025 incl. begrotingswijziging

		Begroting (primitief)	Realisatie	Voortgang		Totaal	Saldo	Begrotings- wijziging
				Verplicht	Verwacht			
1. Bestuur- en Verenigingszaken	Lasten	739	25	525	40	591	148	65
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	739	25	525	40	591	148	65
2. Beleidsvoorbereiding	Lasten	11.466	714	6.986	3.405	11.105	362	772
	Baten	520	0	520	0	520	0	0
	Saldo	10.946	714	6.466	3.405	10.585	362	772
3. Ondersteuning provinciale uitvoering door BIJ12	Lasten	81.617	21.801	10.248	90.316	122.365	-40.748	51.193
	Baten	3.229	0	3.229	0	3.229	0	9.404
	Saldo	78.388	21.801	7.019	90.316	119.136	-40.748	41.789
4. Overige ramingen en uitkeringen	Lasten	1.417	0	3.650	1.417	5.067	-3.650	2.239
	Baten	130.144	51.000	79.144	0	130.144	0	0
	Saldo	-128.727	-51.000	-75.494	1.417	-125.077	-3.650	2.239
Totaal	Lasten	95.240	22.541	21.408	95.177	139.127	-43.888	54.269
	Baten	133.893	51.000	82.893	0	133.893	0	9.404
	Saldo	-38.653	-28.459	-61.485	95.177	5.234	-43.887	44.865

x € 1.000

Toelichting op tabel

Op basis van tabel 2. kan worden geconcludeerd dat we binnen de programmamiddelen € 43,9 miljoen meer aan middelen nodig hebben dan begroot. Het verschil wordt voor bijna € 35,0 miljoen verklaard door hogere lasten voor faunaschades (binnen deel 3.), waarvoor wij de raming via een begrotingswijziging willen bijstellen.

De resterende € 9,9 miljoen aan begrotingswijzigingen (44,9 - 35,0) hebben met name betrekking op:

- Het herstellen van een tweetal omissies in de begroting: Risicokaart en GBO: € 1,8 miljoen
- De structurele borging van Landelijk Informatiesysteem Arbeidsplaatsen (LISA): € 2,1 miljoen
- Het programma Transitie Applicatielandschap: € 1,9 miljoen
- De doorbelasting van GID kosten RVO 2025: € 3,7 miljoen
- Overig: € 0,4 miljoen.

Daarnaast stellen wij enkele budgetneutrale begrotingswijzigingen voor waarbij de lasten en baten beide met € 9,4 miljoen toenemen. Dit betreffen diverse subsidies en bijdragen van derden voor het uitvoeren van onze programma's, waaronder het subsidieprogramma Verbetering Natuurmonitoring van € 7,9 miljoen.

B. Specificatie Personeel

In tabel 3. is de verwachte besteding van de personeelslasten 2025 weergegeven incl. de daarbinnen voorgestelde begrotingswijzigingen. Voor een toelichting op de kolom 'Begrotingswijziging' wordt verwezen naar bijlage 1.

Tabel 3. Totaalbeeld verwachte besteding Personeelslasten 2025 incl. begrotingswijziging

		Begroting (primitief)	Realisatie	Voortgang		Totaal	Saldo	Begrotings- wijziging
				Verplicht	Verwacht			
1. Bestuur- en Verenigingszaken	Lasten	3.170	572	2.314	360	3.245	-75	0
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	3.170	572	2.314	360	3.245	-75	0
2. Beleidsvoorbereiding	Lasten	9.353	1.686	6.827	1.062	9.575	-222	267
	Baten	0	0	0	0	0	0	125
	Saldo		1.686	6.827	1.062	9.575	-222	142
3. Ondersteuning provinciale uitvoering door BIJ12	Lasten	15.318	2.762	11.180	1.740	15.682	-363	794
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	15.318	2.762	11.180	1.740	15.682	-363	794
4. Bedrijfsvoering	Lasten	5.899	1.064	4.305	670	6.039	-140	60
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	5.899	1.064	4.305	670	6.039	-140	60
Totaal	Lasten	33.740	6.083	24.626	3.832	34.541	-800	1.121
	Baten	0	0	0	0	0	0	125
	Saldo	33.740	6.083	24.626	3.832	34.541	-800	996

x € 1.000

Toelichting op tabel

Gelet op de verwachte besteding verwachten wij voor de gehele vereniging dit jaar € 0,8 miljoen meer personeelsbudget nodig te hebben dan begroot. Wij streven ernaar dat de totale personeelslasten binnen de begroting van de Vereniging blijven.

Bij een aantal specifieke onderdelen stellen wij voor de formatie uit te breiden. Het gaat hierbij om:

- Werkgeverszaken
- Loketfunctie Stikstof
- Vergunningverlening, toezicht en handhaving
- Tegemoetkomingsaanvragen Faunaschades
- Businesscase Meldingsapplicatie Natuurvriendelijke Isoleren
- Implementatie High Value Data
- Informatiebeveiliging
- Opgavemanager Natuur

Per saldo gaat het hierbij om € 996.000.

NB. In de verwachte besteding is geen rekening gehouden met de nieuwe cao waarover werkgevers en vakbonden op 16 april 2025 een nieuw resultaat hebben bereikt. De nieuwe cao geldt van 1 juli 2025 tot 1 juli 2026. Naar verwachting past de uitkomst hiervan in redelijke mate binnen de gehanteerde aannames bij het opstellen van de Begroting 2025.

C. Specificatie Bedrijfsvoering

In tabel 4. is de verwachte besteding van de bedrijfsvoeringslasten 2025 weergegeven incl. de daarbinnen voorgestelde begrotingswijzigingen. De tabel sluit aan op de indeling van de paragraaf Bedrijfsvoering binnen de Begroting 2025 die uit vier delen bestaat. Voor een toelichting op de kolom 'Begrotingswijziging' wordt verwezen naar bijlage 1.

Tabel 4. Totaalbeeld verwachte besteding Bedrijfsvoeringslasten 2025 incl. begrotingswijziging

		Begroting (primitief)	Realisatie	Voortgang		Totaal	Saldo	Begrotings- wijziging
				Verplicht	Verwacht			
1. HRM	Lasten	1.506	1.248	326	0	1.574	-68	0
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	1.506	1.248	326	0	1.574	-68	0
2. Facilitair	Lasten	882	660	601	0	1.261	-380	10
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	882	660	601	0	1.261	-380	10
3. Financieel	Lasten	312	14	33	80	127	185	0
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	312	14	33	80	127	185	0
4. ICT	Lasten	2.213	625	520	2.000	3.145	-932	1.500
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	2.213	625	520	2.000	3.145	-932	1.500
Totaal	Lasten	4.913	2.547	1.480	2.080	6.107	-1.195	1.510
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	4.913	2.547	1.480	2.080	6.107	-1.195	1.510

x € 1.000

Toelichting op tabel

Gelet op de verwachte besteding verwachten wij voor de bedrijfsvoering van de Vereniging € 1,2 miljoen meer middelen nodig te hebben dan begroot. Dit komt met name door € 1,0 miljoen extra lasten als gevolg van de harmonisatie van de bedrijfsvoering op kantoorautomatisering. Daarnaast is € 0,5 miljoen extra benodigd vanwege de expertise voor de organisatieontwikkeling.

Bijlagen

Bijlage 1. Specificatie en toelichting begrotingswijzigingen

Nr	Onderwerp	Toelichting	PO*	Last (L) / Baat (B)	Bedrag 2025	Effect CB2026
Deel 1. Bestuur- en Verenigingszaken					0	0
Deel 2. Beleidsvoorbereiding						
1	Beheerkosten droogteportaal	In 2024 is geconstateerd dat de beheerkosten van het Droogteportaal zijn toegenomen en dat verbeterpunten en gebruikerswensen niet gehonoreerd kunnen worden terwijl die wel zijn geuit door de gebruikers in het gebruikersoverleg. Dit vraagt om doorontwikkeling van dit informatiesysteem en de kosten van de eenmalige impuls gelijkelijk te verdelen over UvW en IPO begroot op eenmalig € 25.000.	1.1	L	25	nvt
2	Nationaal Hydrologisch Instrumentarium	We betalen als provincies mee aan doorontwikkeling en beheer van het NHI. Het belang van het NHI voor de provincies is daarbij evident voor o.a. langjarige studies voor zoetwaterschikbaarheid, droogte/natschadeberekening in afgeleide modellen of de hydrologische doorvertaling van de klimaatscenario's en het handelingsprincipe water en bodem sturend. In de recente Stuurgroep RLMI van 27 november '24 is gevraagd om de achterbannen te raadplegen t.a.v. een concept meerjarenvisie NHI en een financieringsvraag voor ontwikkeling van het NHI in 2025. De financieringsvraag bedraagt € 128.500 voor 2025 en € 20.000 (voor beheer) vanaf 2026.	1.1	L	129	20
3	Mobiliteit	Op grond van de besteding van de programmamiddelen in de afgelopen jaren, kan het budget structureel naar beneden worden bijgesteld tot € 200.000.	2.2	L	-76	-76
4	CAO	Er is behoefte om in IPO-verband meer te werken aan een toekomstigbestendig cao en gemaakte cao-afspraken beter te monitoren en te evalueren. Daarnaast maakt de omvangrijker geworden regelgeving de cao-voorbereidingen complexer en is de duur van cao's korter, waardoor de werkzaamheden rondom onderhandelen structureel zijn geworden. Verder zijn andere bestuursopdrachten zoals de meer algemene borging van goed werkgeverschap, de belangenbehartiging richting het rijk en de bijbehorende consultaties over wet- en regelgeving, de samenwerking met andere decentrale overheden en de borging en bemensing van gezamenlijke inter- en bovensectorale geschillenbeslechting de laatste tijd in het gedrang gekomen.	2.8	L	142	191
3. Ondersteuning provinciale uitvoering door BIJ12						
5	Risicokaart	Dit betreft een meerjarige bestuurlijke opdracht aan GBO en het programmateam Ruimte en Leefomgeving voor een totaalbedrag van € 880.000. In 2023 - toen IPO-bureau en BIJ12 ieder nog beschikte over een 'eigen' begroting - zijn tussen BIJ12 en IPO-bureau afspraken gemaakt om (structureel) een deel van het budget over te hevelen van BIJ12 naar IPO-bureau. Vanaf 2024 zijn bij BIJ12 de middelen (nodig voor beheer applicatie) wel begroot (€ 340.000), maar niet bij IPO-bureau waardoor een tekort is ontstaan van € 540.000. Dit vraagt om structureel herstel van deze omissie via de Tussenrapportage 2025 en de concept-Begroting 2026.	3.1	L	540	540
6	Meerkosten loketfunctie Stikstof	Als gevolg van inhuur ipv vaste medewerkers zal het loket Stikstof duurder uitvallen dan begroot.	3.1	L	200	nvt
7	Formatie-uitbreidingen VTH	Plannen van het nieuwe kabinet vragen een pro-actievere houding in actief kennishiaten signaleren, adresseren, invullen en kennisdocumenten opstellen en delen. Momenteel wordt het kennisveld voor landbouw en toezicht & handhaving met inhuur bediend. Voorgesteld wordt hiervoor formatie te creëren.	3.1	L	80	160
8	Structurele borging LISA	Het IPO bestuur heeft op 5 december een besluit genomen over een tijdelijke constructie waarbij BIJ12 de activiteiten zo veel mogelijk ongewijzigd overneemt voor een overbruggingsperiode van 1 jaar. Medio 2025 wordt een voorstel aan het IPO bestuur voorgelegd.	3.1	L	2.100	2.537
9	Wolf	Europese aanbesteding uitvoeren en coördineren monitoring. Extra kosten voor DNA-analyse en monitoring wolf.	3.2	L	220	220

Nr	Onderwerp	Toelichting	PO*	Last (L) / Baat (B)	Bedrag 2025	Effect CB2026
10	Doorontwikkeling CARTO	Voor de doorontwikkeling van CARTO wordt voorgesteld € 160.000 incidenteel extra aan de reserve vegetatiekarteringen te onttrekken. Daarnaast is extra € 20.000 nodig voor de aanvullende dekking voor LESA.	3.2	L	180	nvt
			3.2	B	-180	nvt
11	Doorontwikkeling RNN (NINB)	Vanuit de reserve vegetatiekarteringen wordt een extra onttrekking voorgesteld ter dekking van de doorontwikkeling RNN	3.2	L	375	nvt
			3.2	B	-375	nvt
12	Doorontwikkeling NVDH	Vanuit de reserve vegetatiekarteringen wordt een extra onttrekking voorgesteld ter dekking van de doorontwikkeling NVDH	3.2	L	300	nvt
			3.2	B	-300	nvt
13	Subsidieprogramma Verbetering Natuurmonitoring	Voor het subsidieprogramma Verbetering Natuurmonitoring is een aanvraag gedaan voor een subsidie, welke naar alle waarschijnlijkheid voor het deel van € 7.877.000 in 2025 wordt ontvangen. Eventuele verwerking voor 2026 en verder volgt, indien bekend, bij de Begroting 2026	3.2	L	7.877	nvt
			3.2	B	-7.877	nvt
14	Mutatie faunaschades	De raming voor de faunaschades is conform beleid bijgesteld. Het nieuwe totaal bedraagt € 96.159.000	3.3	L	34.652	34.652
15	AEWA	In de afgelopen jaren hebben provincies en Rijk (LNV, nu LNVN) bijgedragen aan de internationale ganzenaanpak onder de vlag van AEWA. Het betrof een onderzoeksbijdrage en contributie. De BAC LG heeft geadviseerd in te stemmen met het continueren van deze bijdrage voor de periode 2025-2028 voor een bedrag van € 783.000. Voor 2025 betreft dit een bijdrage van € 172.000.	3.3	L	172	171
			3.3	B	-172	-171
16	Extra capaciteit tegemoetkomingsaanvragen	In 2025 is het aantal aanvragen voor tegemoetkomingen en af te handelen bezwaren toegenomen. Om het proces van tegemoetkomingsaanvragen, taxaties en afhandeling van bezwaren goed uit te kunnen blijven voeren is extra capaciteit nodig.	3.3	L	96	194
17	Drugsafvaldumpingen	Bij de voorjaarsnota van het Rijk wordt 0,5 mln extra vrijgemaakt voor de Drugsafvaldumpingen	3.5	L	500	nvt
				B	-500	nvt
18	Businesscase Meldingsapplicatie Natuurvriendelijke Isoleren	Ter uitvoering van de landelijke aanpak NVI is een landelijke meldingsapplicatie van de 12 provincies beschikbaar waarin isolatiebedrijven hun werkzaamheden kunnen melden en kunnen inzien waar werkzaamheden nog mogelijk zijn. Een landelijke applicatie is van belang omdat dit het draagvlak bij isolatiebedrijven, die vaak provincie-overstijgend werken, verhoogt. Op 6 februari heeft de BAC Landelijk Gebied positief geadviseerd het beheer van deze app voor 5 jaar te beleggen bij BIJ12.	3.6	L	80	191
19	Landelijke Databank Overstromingsrisico's	Sinds 2024 voert IPO een kassiersfunctie uit voor LDO. Deze was in 2024 voor alleen het begrotingsjaar 2024 verwerkt. De kassiersfunctie loopt vooralsnog door tot 2026, De raming is derhalve doorgetrokken tot en met 2026.	3.6	L	238	238
20	Landelijke Databank Overstromingsrisico's	Voor LDO is vanwege de lopende ROR cyclus éénmalig extra geld nodig voor ondersteuning door Nelen en Schuurmans, kwaliteitscontroles door Deltares en voor extra opslagruimte. Voor extra opslagruimte zijn vanaf 2026 aanvullende middelen benodigd.	3.6	L	275	115
21	Landelijke Zwemwater Register	De doorontwikkeling van het nieuwe zwemwater portaal (www.zwemwater.nl) is vertraagd, waardoor afronding in 2025 en niet in 2024 plaatsvindt. De betreffende middelen waren incidenteel voor 2024 beschikbaar. In 2025 was hier geen budget voor geraamd. Voor de afronding is € 25.000 benodigd.	3.6	L	25	nvt
22	Implementatie High Value Data	Sinds 9 juni 2024 is de Europese High Value Data uitvoeringsverordening van kracht, waarmee specifieke hoogwaardige gegevenssets openbaar en herbruikbaar moeten worden gemaakt, een taak die BIJ12 namens de provincies uitvoert en waarvoor extra ontwikkelcapaciteit nodig is.	3.6	L	200	nvt
23	Aanschaf GEO-networks	BIJ12 beheert in opdracht van de provincies verschillende datasets. GEO-networks is een tool om de vindbaarheid, bruikbaarheid en de beheersbaarheid van deze data te verbeteren.	3.6	L	35	35

Nr	Onderwerp	Toelichting	PO*	Last (L) / Baar (B)	Bedrag 2025	Effect CB2026
24	Programma Transitie Applicatielandchap	Het doel van het programma Transitie Applicatielandchap is de realisatie van een veilig, flexibel en schaalbaar cloudplatform voor de informatieproducten van BIJ12, waarmee BIJ12 de provincies beter kan ondersteunen bij hun informatievoorziening. Het is een logische voortzetting van het tijdelijke crisisproject na de financiële problemen bij Atos/Eviden.	3.6	L	1.900	3.147
25	Correctie GBO-begroting	Bij de begroting 2024 is abusievelijk een bedrag van € 1,3 mln structureel in mindering gebracht op de begroting van de Unit GBO vanaf het jaar 2025. Deze had incidenteel moeten worden verwijderd. Vanaf 2025 komt de unit GBO daarom € 1,3 mln. tekort voor de basistaken. Via deze weg wordt dit gecorrigeerd.	3.6	L	1.300	1.300
Bedrijfsvoering						
26	Extra capaciteit informatiebeveiliging	Toenemende wet- en regelgeving vereisen extra inspanning (€ 125.000 vanaf 2026) van informatiebeveiligingsfunctionarissen zelf en stellen bovendien vereisten op het gebied van bedrijfscontinuïteit. Daarom is vanaf 2025 extra budget (€ 60.000) wenselijk voor een extra ISO en voor het ondersteunen van de PDCA-cyclus.	BV	L	60	185
27	Harmonisatie Bedrijfsvoering & Organisatieontwikkeling	Van deze middelen is ten eerste € 1,0 miljoen benodigd voor het opvangen van extra kosten tbv de harmonisatie van bedrijfsvoering op alle Kantoorautomatisering. Dit zijn onder andere migratiekosten voor het harmoniseren van 2 Microsoft omgevingen, kosten voor het migreren van lokaal opgeslagen data naar de Cloud, kosten voor het harmoniseren van 2 financiële administraties en aanpalende accorderingsprocessen, voor het vervangen van verouderde sturingssoftware op hardware, incl virtuele werkomgevingen als gevolg van aangescherpt veiligheidsbeleid. Het migreren brengt kosten met zich mee voor het overbrengen van het oude naar het nieuwe, maar ook het tijdelijk in stand houden van een twee omgevingen. Ten tweede is incidenteel € 0,5 miljoen benodigd voor de organisatieontwikkeling. Dit bedrag is benodigd voor het inhuren van externe expertise die benodigd is bij de organisatieontwikkeling.	BV	L	1.500	nvt
Budgetneutrale wijzigingen						
28	Verdeling stelpost prijsontwikkeling en werkbudget	In de Begroting 2025 is de stelpost prijsontwikkeling (€ 1.081.500) niet verdeeld over de programma's, maar apart gezet om te kunnen voorzien als dekking voor enkele specifieke knelpunten die nog niet meegenomen konden worden voordat de Begroting 2025 werd vastgesteld. De omvang van deze knelpunten (zoals hieronder weergegeven) is nu bekend. De extra lasten worden gedekt uit de € 1.081.500, aangevuld met de beschikbare middelen binnen het werkbudget van € 330.000.	2.1 2.5 2.5 2.4 2.1 2.3 3.3 3.6 3.2 3.2 3.3 3.2 3.2 4.1	L L L L L L L L L L L L L L	320 85 45 100 95 50 23 153 118 98 112 75 138 -1.412 0	320 85 45 100 95 50 23 153 118 98 112 75 138 -1.412 0
29	Energie-infrastructuur	Voor onze extra inzet voor de energie-infrastructuur hebben we van EZK € 125.000 meer ontvangen dan begroot. Deze extra rijksmiddelen zetten wij in voor dit programma-onderdeel.	2.4 2.4	L B	125 -125 0	0 0 0
30	Landelijk gebied	Het krediet '2.3.2 – Natuur' (€ 92.677) brengen we structureel onder bij het krediet voor IPLG.	2.3 2.3	L L	-93 93 0	-93 93 0
31	Communicatie	Het budget voor Communicatie staat momenteel op twee plekken in de begroting van de vereniging. Via de Tussenrapportage 2025 corrigeren we dat.	1.1 BV	L L	65 -65 0	65 -65 0

Nr	Onderwerp	Toelichting	PO*	Last (L) / Baar (B)	Bedrag 2025	Effect CB2026
32	Doorbelasting GID kosten RVO 2025	De Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) hanteert sinds 2024 een gewijzigde factureringssystematiek voor de opdrachten van de provincies uitgezet bij RVO. Vanwege die wijziging worden de kosten van Generieke Informatievoorziening en Dienstverlening (GID) die de RVO heeft gemaakt niet meer rechtstreeks gefactureerd bij de betrokken provincie, maar met 1 totale factuur gestuurd aan onze vereniging. * De factuur voor de opdrachten die in 2024 door de provincies zijn uitgezet bij RVO van € 4,3 miljoen is door het IPO aan het einde van 2024 aan de provincies doorbelast (op basis van de verdeelsleutel van het GLB). * De lasten voor 2025 – die lager uitvalt, namelijk € 3,65 miljoen - willen we tijdiger - namelijk via de Tussenrapportage - doorbelasten bij de provincies. * Voor 2026 gaan we op korte termijn in gesprek met RVO om te kijken of de betaling van de GID kosten zo georganiseerd kan worden dat het IPO hierin geen rol heeft. De huidige aanpak van betaling via het IPO heeft namelijk een groot effect op de liquiditeitspositie van het IPO.	4.2	L	3.650	0
	Totaal				56.900	43.820
		Lasten			-9.529	-171
		Baten			47.371	43.649
		Saldo				

x € 1.000

P = Programma	* PO = Programmaonderdeel
1. Bestuur- en Verenigingszaken	1.1. Bestuurs- en Verenigingszaken
2. Beleidsvoorbereiding	2.1. Ruimte en Leefomgeving
	2.2. Bereikbaarheid en Infrastructuur
	2.3. Landelijk Gebied
	2.4. Klimaat en Energie
	2.5. Regionale economie en Cultuur
	2.6. Financiën en Openbaar Bestuur
	2.7. Digitalisering
	2.8. Werkgeverszaken
3. Ondersteuning provinciale uitvoering door BIJ12	3.1. Expertiseteam Stikstof & Natura 2000
	3.2. Natuurinformatie en Natuurbeheer
	3.3. Faunazaken
	3.4. Advies Commissie Schade Grondwater (ACSG)
	3.5. Drugsafvaldumpingen
	3.6. Gemeenschappelijke Beheer Organisatie
4. Overige ramingen en uitkeringen	4.1 Overige ramingen
	4.2 Overige uitkeringen

Bijlage 2. Bijdragen per provincie

Uit de tabel hieronder blijkt per provincie de hoogte van hun bijdrage aan de voorgestelde begrotingswijziging bij de Tussenrapportage 2025.

		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**	LISA**	Totaal Onder- steuning provinciale uitvoering door BIJ12	4. Overige ramingen en uitkeringen	Totaal Vereniging IPO
Te verdelen bedrag ->		219	761	5.906	34.652	2.100	42.658	3.734	47.371
Provincie*	Proc. aandeel								
Groningen	6,80%	15	52	401	461	53	915	254	1.235
Fryslân	9,49%	21	72	560	3.049	100	3.709	354	4.156
Drenthe	8,12%	18	62	479	354	76	909	303	1.292
Overijssel	9,43%	21	72	557	1.425	146	2.128	352	2.573
Flevoland	5,30%	12	40	313	-15	68	366	198	616
Gelderland	10,67%	23	81	630	1.323	247	2.201	398	2.703
Utrecht	7,78%	17	59	459	1.269	196	1.925	290	2.291
Noord-Holland	8,17%	18	62	482	17.718	428	18.628	305	19.013
Zuid-Holland	9,16%	20	70	541	7.066	409	8.016	342	8.448
Zeeland	5,96%	13	45	352	902	62	1.316	222	1.597
Noord-Brabant	10,89%	24	83	643	515	314	1.473	407	1.986
Limburg	8,25%	18	63	487	585	0	1.072	308	1.461
Totaal	100,00%	219	761	5.906	34.652	2.100	42.658	3.734	47.371

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

x € 1.000

** Hier is sprake van andere verdeelsleutels.