

Op 5 november 2024 Agendapunt 2a

Datum	5 november 2024
Portefeuillehouder	Jisse Otter, Penningmeester
Onderwerp	Begroting en Jaarplan 2025 IPO-vereniging

Kern van het onderwerp

Conform de vastgestelde planning staat de Begroting en Jaarplan 2025 (hierna Begroting 2025) op de agenda van uw Algemene Vergadering (AV).

Wij zijn verheugd u te kunnen laten weten dat we erin geslaagd zijn om vanaf begrotingsjaar 2025 één begroting voor de gehele IPO-vereniging ter goedkeuring aan uw AV aan te kunnen bieden. Voorheen hadden de onderdelen IPO-bureau en BIJ12 ieder nog hun eigen begrotingen die verschillend was qua inhoud en vorm. Wij menen met deze nieuwe begroting een belangrijke mijlpaal te hebben bereikt binnen het traject van de vernieuwing van ons Planning & Control (hierna P&C) instrumentarium waarover wij u eerder hebben geïnformeerd. Met onze nieuwe P&C-documenten willen we als totale vereniging aangeven wat de opdrachten vanuit de gezamenlijke provincies zijn, op welke wijze we deze willen realiseren en vooral wat daar qua middelen voor nodig is.

Wij verwachten dat de opzet en inhoud van de nieuwe begroting goed bijdraagt aan de invulling van uw rol. Uiteraard zijn we zeer benieuwd naar uw reactie hierop. Wij willen de ingezette lijn doorzetten naar de overige documenten binnen onze P&C-cyclus (de tussenrapportage en de jaarstukken).

In de Begroting 2025 is rekening gehouden met de inhoud van de door het bestuur vastgestelde concept-begroting 2025, die dit jaar – vanwege het recent vastgestelde Bestuursprogramma 2023-2027 – een beleidsarm karakter had. In de komende concept-begroting 2026 wordt een integraal beeld geschetst van de (meerjarige) ontwikkelingen binnen alle programma's van de begroting inclusief een financiële doorvertaling daarvan en gaan wij in op onze prioriteiten.

Op 25 juni 2024 heeft u in uw vergadering de concept-begroting 2025 besproken en aandachtspunten namens uw Staten ingebracht. Het bestuur heeft mede op basis van uw bespreking op 12 september 2024 de Begroting 2025 in haar vergadering vastgesteld. De AV heeft tijdens de juni-vergadering zorgen geuit over een groeiende begroting. De extra capaciteit die nodig is om de bestuurlijke opgaven uit te voeren, wordt voor 2025 gedekt uit het overschot 2023. In aanloop naar de concept-begroting 2026 voert het bestuur – mede ingegeven door de wens van de AV – het gesprek over de ambities in relatie tot de beschikbare middelen binnen de begroting van de IPO-vereniging.

Voorstel/gevraagd besluit

De Algemene Vergadering wordt gevraagd om:

- De Begroting en Jaarplan 2025 van de IPO-vereniging, inclusief de meerjarenramingen, goed te keuren.

Op 5 november 2024

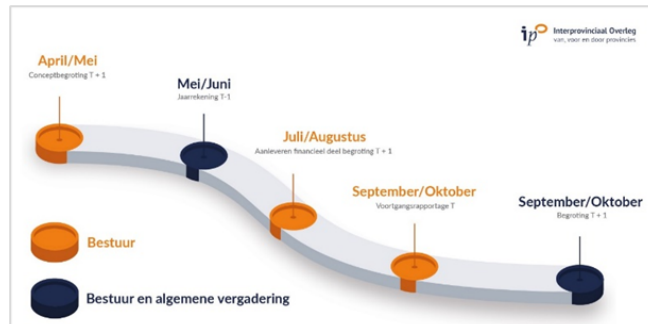
Agendapunt 2a

Nadere toelichting P&C-cyclus

De **P&C-cyclus** kent vanaf 2025 de hiernaast weergegeven producten, waarbij T staat voor het huidige jaar (2024).

In 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 van de gezamenlijke provincies (IPO), bestaande uit IPO-bureau

en BIJ12. Bij het IPO-bureau gaat het vooral om beleidskeuzes ten aanzien van de belangenbehartiging. Bij BIJ12 gaat het over de uitvoering en ondersteuning van opdrachten van de gezamenlijke provincies. In alle gevallen betreft het werkzaamheden die bij het IPO-bureau en/of BIJ12 zijn of worden ondergebracht om op deze wijze de gedeelde provinciale opgaves efficiënter en effectiever te realiseren.



De **concept-begroting 2025**, het startdocument voor het begrotingsproces is, na bespreking door het IPO-bestuur op 11 april jl., vrijgegeven voor doorgeleiding aan en bespreking met Provinciale Staten en de AV.

Op 11 april jl. heeft het IPO-bestuur de **voorjaarsnota's van IPO-bureau en BIJ12** vastgesteld. De voorgestelde begrotingswijzigingen zijn op 25 juni jl. goedgekeurd door de AV. De meerjarige doorwerking van de begrotingswijzigingen en de bij de concept-begroting 2025 gemaakte opmerkingen zijn verwerkt in de voorliggende Begroting 2025. De **Begroting 2025** is daarmee de optelsom van (1) de concept-begroting 2025 en (2) de meerjarige doorwerking van de Voorjaarsnota's voor 2024.

Voor vragen over afwegingen in het IPO-bestuur t.a.v. deze voorliggende begrotingen kunt u als AV-lid terecht bij uw provinciale lid van het IPO-bestuur. Voor nadere provincie specifieke inhoudelijke vragen over de begroting, de inhoudelijke ambities en afwegingen daarbij van de provincie geldt dat het specifieke College van GS hiertoe aanspreekpunt is. Voor technische vragen over de begroting wordt er op maandag 30 september 2024 en op maandag 14 oktober 2024 een (online) technische briefing voor AV- en Statenleden georganiseerd. Tevens is er de mogelijkheid om technische vragen schriftelijk in te dienen bij het IPO-bureau. Deze dienen uiterlijk dinsdag 15 oktober 2024 te worden aangeleverd (communicatie@ipo.nl).

Opzet Begroting 2025

Bij het opzetten van de nieuwe begroting voor de gehele IPO-vereniging was het herkenbaar weergeven van de verschillende IPO-onderdelen een belangrijk uitgangspunt. Daarom bestaat de begroting uit vier delen, te weten:

1. Bestuurs- en Verenigingszaken
2. Beleidsvoorbereiding
3. Ondersteuning provinciale uitvoering door BIJ12
4. Overige ramingen en uitkeringen.

Ieder deel bestaat uit één of meer programma's waarbij we (met uitzondering van deel 4) per programma ingaan op de volgende W-vragen:

- Wat zijn onze doelen
- Wat gaan we daarvoor doen
- Wat zijn de risico's (voor zover specifiek van toepassing op het programma)

Op 5 november 2024

Agendapunt 2a

- Wat mag het kosten

Daarnaast hebben we in deze nieuwe begroting een aparte paragraaf opgenomen over onze bedrijfsvoering. Sinds 2024 is één gezamenlijke afdeling bedrijfsvoering werkzaam voor de hele vereniging.

In de concept-begroting 2025 is aangegeven dat we overwegen met de Mens- en Middelen-methodiek¹ te gaan werken. We constateren dat wij voor de verkenning en uitwerking van deze methodiek meer tijd nodig hebben om definitief te laten besluiten op deze methodiek over te stappen, maar omarmen de achterliggende gedachte dat de organisatie integraal en gezamenlijk verantwoordelijk is voor het realiseren van de bestuurlijke opgaven. Wij blijven graag met u in gesprek over de toegevoegde waarde die wij voor de provincies kunnen leveren en welke inzet dat van ons (aanvullend) vraagt. Dit doen wij in aanloop naar de Begroting 2026.

Financieel totaalbeeld

De totale lasten van de Begroting 2025 bedragen € 133,9 miljoen. Hiervan wordt € 4,8 miljoen gedekt uit diverse bijdragen van derden en € 1,0 miljoen bestaat uit doorgeschoven eigen middelen. Per saldo wordt dan op basis van de Begroting 2025 € 128,1 miljoen bijgedragen door de provincies, hetgeen € 6,7 miljoen lager is dan de concept-begroting 2025. Het verschil wordt volledig veroorzaakt door de uitname van de compensatie Zeeland uit de begroting 2025 en de meerjarenraming van de IPO-vereniging, dit op aangeven van de provincie Zeeland en de (bevestiging van de) bestuurlijke afspraak de verplichtingen van de compensatie tot 2025 na te komen door alle provincies.

Structurele doorwerking Voorjaarsnota 2024 en de concept-begroting 2025

In de Voorjaarsnota 2024 en concept-begroting 2025 is toegelicht dat de komende jaren extra capaciteit nodig is om de bestuurlijke opgaven voor de provincies op de gewenste manier uit te voeren. Extra inzet is met name ook noodzakelijk voor het politiek bestuurlijk complexe traject rondom onze provinciale financiën, de bestuurlijk vastgestelde ambitie om de kennisfunctie van de vereniging duurzaam te versterken, de noodzaak van adequaat doorlopen van politiek-bestuurlijke processen en de relatie met de AV/Staten te versterken.

In de Voorjaarsnota 2024 en concept-begroting 2025 was opgenomen dat de structurele doorwerking van de hiervoor genoemde extra inzet in principe zou leiden tot verhoging van de provinciale bijdragen (2025 + € 0,7 miljoen en vanaf 2026 + € 1,0 miljoen). Wij hebben deze verhoging toen niet doorgevoerd, gelet op de verkenning van de Mens & Middelen-methodiek. Wij concluderen nu dat deze verhoging niet opgevangen kan worden binnen de bestaande ruimte. Wij hebben inmiddels gesprekken gevoerd over de M&M-methodiek, maar de substantiële extra inzet – zoals door bestuur en AV vastgesteld en goedgekeurd in de Voorjaarsnota 2024 en aangegeven in de concept-begroting 2025 – en de bestuurlijke ambities en opdrachten voor gezamenlijke uitvoeringstaken passen vooralsnog niet binnen de begroting.

De structurele doorwerking van de Voorjaarsnota 2024 concept-begroting 2025 is nu als volgt gedekt:

- De extra benodigde middelen **in 2025** ad € 0,7 miljoen worden gedekt uit het overschot 2023.

¹ Deze methodiek wordt uitgelegd in de paragraaf Bedrijfsvoering binnen de Begroting 2025.

Op 5 november 2024

Agendapunt 2a

- De extra benodigde middelen vanaf 2026 ad € 1,0 miljoen zijn vooralsnog als stelpost opgenomen in de meerjarenraming. Voor de invulling van deze stelpost (in samenhang met de begroting van de IPO-vereniging) wordt in aanloop naar de concept-begroting 2026 binnen het IPO-bestuur het gesprek gevoerd – mede ingegeven door de wens van de AV – over de balans tussen ambities en beschikbare middelen binnen de vereniging. Dit resultaat wordt opgenomen in de concept-begroting 2026.

Voor de overige budgetneutrale wijzigingen ten opzichte van de concept-begroting 2025 verwijzen wij u naar de inleiding van de Begroting 2025.

Bijlagen

Begroting en Jaarplan 2025