Bundel van de Algemene Vergadering van 30 juni 2020

1.a Conceptagenda AV 30 juni 2020
200630 AV 1a Conceptagenda AV 30 juni 2020.docx

1.b Conceptverslag AV 18 februari 2020
200630 AV 1b Conceptverslag AV 18 februari 2020.docx

2.a.0 Notitie Jaarstukken 2019
200630 AV 2a.0 Notitie Jaarstukken 2019.docx

2.a.1 Jaarstukken IPO geconsolideerd 2019
200630 AV 2a.1 Jaarstukken IPO geconsolideerd 2019.pdf

2.a.2 Jaarverslag IPO secretariaat 2019
200630 AV 2a.2 Jaarverslag IPO secretariaat 2019.docx

2.a.3 Jaarverslag BIJ12 2019
200630 AV 2a.3 Jaarverslag BIJ12 2019.docx

2.a.4 Controleverklaring accountant 2019
200630 AV 2a.4 Controleverklaring accountant 2019.pdf

2.a.5 Accountantsverslag 2019
200630 AV 2a.5 Accountantsverslag 2019.pdf

2.b.0 Notitie voorjaarsnota 2020
200630 AV 2b.0 Notitie voorjaarsnota 2020.docx

2.b.1 Voorjaarsnota 2020 IPO-BIJ12
200630 AV 2b.1 Voorjaarsnota 2020 IPO-BIJ12.docx

2.c.0 Notitie kaderbrief 2021
200630 AV 2c.0 Notitie kaderbrief 2021.docx

2.c.1 Kaderbrief gezamenlijke provincies
200630 AV 2c.1 Kaderbrief gezamenlijke provincies.docx

2.c.2 Voorstel PC-cyclus IPO en BIJ12
200630 AV 2c.2 Voorstel PC-cyclus IPO en BIJ12.docx

2.d.0 Notitie versterkte samenwerking
200630 AV 2d.0 Notitie versterkte samenwerking.docx

2.d.1 Voorstel versterkte samenwerking Algemene Vergadering
200630 AV 2d.1 Voorstel versterkte samenwerking Algemene Vergadering.docx

2.d.2 Nieuwsbrief Algemene Vergadering eerste editie
200630 AV 2d.2 Nieuwsbrief Algemene Vergadering eerste editie.pdf

3.a.1 Overzicht stand van zaken toezeggingen
200630 AV 3a.1 Overzicht stand van zaken toezeggingen.docx

Conceptagenda

Betreft	Algemene Vergadering
Vergaderdatum en -tijd	30 juni 2020, 18:00 – 20:00
Locatie	Teams
Deelnemers	Theo Bovens (Li), voorzitter Robert Pestman en Melissa van Hoorn–Van Dullemen (Gr), Franco Achtien en Gert-Jan Ransijn (Fl), Jeroen Bart en Marianne de Widt (Ut), Ayse Er en Gideon Everduim (NH), Yvonne Koolhaas-Giesberts en Kees Slingerland (Ov), Bart Megens en Marcel Thewissen (Li), Hermen Vreugdenhil (NB), Jan Smits en Wim Moinat (Dr), Luuk van der Veer en Janet Duursma (Gl), Harold van de Velde en Rinus van 't Westeinde (Zl), Charda Kuipers en Bea Bijlsma (Fr); Ariëtte Kasbergen en Moniek van Sandick (ZH)
Verhinderd	Hagar Roijackers (NB)

1. Opening, mededelingen, agenda en verslag

a. Mondelinge mededelingen en vaststellen agenda AV 30 juni 2020

b. Vaststelling verslag AV 18 februari 2020 (bijgevoegd)

2. Bespreekpunten

a. Jaarstukken IPO en BIJ12

Kern van het onderwerp

Jaarlijks stelt de vereniging IPO de jaarstukken op. Uit de jaarstukken komt voor IPO en BIJ12 gezamenlijk een positief saldo naar voren van €1.398.937. Dit zal conform staand beleid en afspraak met de Algemene Vergadering worden gerestitueerd aan de provincies.

U treft de jaarstukken 2019 bijgaand aan. Deze bestaan uit de geconsolideerde jaarrekening van het IPO-secretariaat en BIJ12 en de respectievelijke jaarverslagen van het IPO-secretariaat en BIJ12. Bijgevoegd is ook de goedkeurende verklaring van de accountant.

De nieuwe accountant wil graag kennismaken met de AV op het moment dat u de jaarstukken behandelt. Dit betreft ook een aan de AV gedane toezegging. Op moment van schrijven wordt bezien of die kennismaking voorafgaand aan de AV-vergadering van 30 juni kan plaatsvinden.

Voorstel/gevraagd besluit AV

De leden van de Algemene Vergadering wordt voorgesteld de samengevoegde jaarstukken 2019 van het IPO met bijbehorende enkelvoudige jaarstukken van BIJ12 en IPO Den Haag goed te keuren. Het IPO-bestuur heeft deze stukken vastgesteld op 28 mei 2020.

b. Voorjaarsnota

Kern van het onderwerp
Onderdeel van de vastgestelde P&C-cyclus van het Interprovinciaal Overleg is het middels de voorjaarsnota en najaarsnota informeren van het IPO-bestuur over de voortgang van de programmabegroting, zowel inhoudelijk als financieel. Aangezien het bestuur naar aanleiding van deze voorjaarsnota ook een aantal begrotingswijzigingen heeft vastgesteld (IPO Den Haag en BIJ12), worden deze aan de AV ter goedkeuring aangeboden.

Voor het totale beeld is de voorjaarsnota in het geheel ter informatie meegezonden. Via een kleurensystematiek is het bestuur geïnformeerd over de voortgang van de in de programmabegroting 2020 opgenomen doelstellingen, activiteiten, planning en samenhangende kostenrealisatie. Ten aanzien van de onderdelen die "rood" kleuren is de constatering dat ofwel het doelbereik en de beschikbare middelen niet binnen de afgesproken kaders blijven en bijsturing nodig is.

Voorstel/gevraagd besluit AV
De Algemene Vergadering worden de volgende begrotingswijzigingen ter goedkeuring voorgelegd:

a. Met betrekking tot het IPO-secretariaat de taakstelling van € 190.000 in te vullen via de posten:
   - MTH Risicokaart: -75.320
   - Mobiliteit NKL en KpVV: -49.680
   - Werkgeverszaken Co-creatie: -65.000

   Het verwerken van deze begrotingswijziging leidt niet tot een verhoging van de provinciale bijdrage, maar tot de invulling van opgenomen stelpost conform afspraak met de AV op 18 februari 2020, de daaropvolgende consultatie van het IPO-bestuur en de terugkoppeling hiervan aan de AV per email van 11 maart 2020.

b. Doorberekenen Btw-effect van afgerond € 350.000, -- aan provincies die dit via het Btw-compensatiefonds kunnen terugvorderen.

   Het verwerken van deze begrotingswijziging leidt tot een verhoging van de provinciale bijdrage, maar is budgettair-neutraal, aangezien deze Btw via het transparantiebeginsel terug vorderbaar is voor provincies.

c. Aframen van programmalasten waarop onderschrijdingen worden voorzien ad € 555.546,--, conform de in de bijlage 1 opgenomen specificatie en voornoemde bedragen in te zetten voor dekking van de benodigde extra formatie voor de afgesproken ambities.

   Het verwerken van deze begrotingswijziging leidt niet tot een verhoging van de provinciale bijdrage en volgens het uitgangspunt wordt hiermee wordt een overschrijding gecompenseerd met onderschrijding.

De te voorziene overschrijding op de personeelslasten van de €900.000, kunnen met besluitpunten b en c van dekking worden voorzien. Taakstellend blijft uitgegaan worden van het afgesproken budgettaire kader ad € 17.536.644[1].

d. Met betrekking tot BIJ12 de volgende begrotingswijzigingen door te voeren:
   - Interne Organisatie +55.051
   - Expertiseteam Stikstof en N2000 +363.000
   - Faunazaken -1.203.502[2]

c. Kaderbrief 2021

Kern van het onderwerp
Tijdens de AV-vergadering van februari 2020 heeft uw penningmeester, de heer Bijl, aangegeven graag met een aantal leden van de Algemene Vergadering te willen spreken over de vernieuwing van de P&C cyclus. De leden Van 't Westeinde (Zeeland), Smits (Drenthe), Everduim (Noord-Holland) en Kuipers (Fryslân) hebben daarbij aangegeven hiertoe bereid te zijn. Op 15 april is voorts de bestuurlijke notitie over de P&C cyclus met deze klankbordgroep uit de AV besproken. Het verslag van dat gesprek is opgenomen in de eerste nieuwsbrief voor de AV van 26 mei 2020.

In de nieuwe P&C-cyclus is opgenomen dat de kaderbrief via de colleges van GS doorgeleid wordt aan Provinciale Staten. Op verzoek van de klankbordgroep, en na toezegging van de heer Bijl, is afgesproken dat de kaderbrief via de agenda van de Algemene Ledenvergadering ook ter informatie gedeeld wordt met de AV. De leden van de klankbordgroep hebben zich, zoals ook aangegeven in het verslag, positief uitgesproken over de opzet van de nieuwe P&C-cyclus, waaronder het werken met een kaderbrief. Hierbij is ook de rol van de AV besproken die vooral gericht is op het bewaken van procesmatige afspraken tussen GS en PS in de doorontwikkeling van de kaderbrief naar de conceptbegroting. Als bijlage treft u de kaderbrief aan. We stellen u tevens op de hoogte van de gemaakte afspraken in het IPO-bestuur naar aanleiding van de bespreking van de kaderbrief.

Voorstel/gevraagd besluit AV
De AV wordt gevraagd kennis te nemen van de geïnventariseerde beleidsintensiveringen/beleidsextensiveringen in de kaderbrief IPO/BIJ12 en de besluiten van het bestuur hieromtrent.

d. Versterkte samenwerking

Kern van het onderwerp
In de afgelopen maanden zijn, gehoord hebben de individuele AV-leden, en het IPO-bestuur een negental actiepunten overeengekomen om de samenwerking tussen AV en IPO te versterken. Deze zijn op 2 april 2020 in het IPO-bestuur besproken en voorts op 6 april per email met de leden van de AV, en de griffies. De actiepunten maakten onderdeel uit van de notitie versterkte samenwerking – nogmaals bijgevoegd. In deze notitie doen we de AV de voortgang toekomen per actiepunt.

[1] De financiële consequenties per provincie vindt u in bijlage 4 van de Voorjaarsnota
[2] De financiële consequenties per provincie vindt u in bijlage 4 van de Voorjaarsnota

Voorstel/gevraagd besluit AV
De leden van de Algemene Vergadering worden gevraagd kennis te nemen van de stand van zaken van de afspraken.

3. Ter informatie

a. Stand van zaken toezeggingen (bijgevoegd)

De Algemene Vergadering heeft op 18 juni 2019 verzocht de toezeggingen die tijdens de AV gedaan worden separaat op te nemen in het verslag van de Algemene Vergaderingen. Aan die toezegging is opvolging gegeven. In bijlage 1 treft u de toezeggingen aan en de stand van zaken van de afhandeling ervan.

4. Rondvraag en sluiting

Conceptagenda

Betreft	Algemene Vergadering
Vergaderdatum en -tijd	18 februari 2020, 17:00 – 18:30
Locatie	Carbonarazaal, Interprovinciaal Overleg, Herengracht 23, 2511 EG Den Haag
Deelnemers	Theo Bovens (Li), voorzitter Robert Pestman (Gr), Franco Achtien en Gert-Jan Ransijn (Fl), Marianne de Widt (Ut), Gideon Everduim (NH), Kees Slingerland (Ov), Bart Megens en Marcel Thewissen (Li), Hermen Vreugdenhil (NB), Jan Smits en Ronald van der Meijden (Dr), Luuk van der Veer en Janet Duursma (Gl), Harold van de Velde en Rinus van 't Westeinde (Zl), Charda Kuipers en Bea Bijlsma (Fr); Moniek van Sandick (ZH)
IPO-penningmeester	C. Bijl (Dr)
IPO-bureau	H.M. Meijdam, H. Menninga, M. Schoemaker
Verhinderd	Hagar Roijackers (NB), Melissa van Hoorn-Van Dulleman (Gr), Jeroen Bart (Ut), Ayse Er (NH), Yvonne Koolhaas-Giesberts (Ov), Ariëtte Kasbergen (ZH)

1. Opening, mededelingen, agenda en verslag

a. Mondelinge mededelingen en vaststellen agenda AV 18 februari 2020

De heer Bovens opent de vergadering. Hij verwelkomt de heer Van der Meijden uit de provincie Drenthe, die als tijdelijke vervanger van de heer Moinat zal plaatsnemen in de AV. De heer Bovens geeft aan dat het IPO-bureau contact zoekt met de griffie van Drenthe om alles netjes te regelen.

Voorts benadrukt de heer Bovens dat op 7 april de eerste PS-dag wordt georganiseerd. Deze dag zal in het teken staan van netwerken en de versterkte samenwerking binnen de IPO-vereniging en wordt in Gelderland 'gehost'. Een extra bericht over de PS-dag wordt nog verstuurd naar de Statenleden en de griffies. De heer Bovens vraagt of er 2 à 3 AV-leden zijn die graag willen meedenken over de opzet van de PS-dag. Indien dit het geval is, dan kunnen zij zich via de mail bij Hester Menninga (IPO-bureau) melden.

De heer Bovens meldt dat het IPO-jaarcongres dit jaar in Tilburg plaatsvindt. In de voorbereidingen op het congres zal weer gekeken worden naar de betrokkenheid van de AV/Statenleden.

De agenda wordt vastgesteld zonder wijzigingen.

b. Vaststelling verslag AV 12 december 2019 (bijgevoegd)

Naar aanleiding van het verslag merkt de heer Smits (Drenthe) op dat er een onduidelijkheid is ontstaan over wat er is afgesproken over informatie over het stikstof-dossier in de vorige vergadering. De heer Smits geeft aan dat de gebeurtenissen rondom het stikstofdossier van betekenis zijn voor de koers van de gezamenlijke provincies en dat dit aandacht verdient te krijgen in de AV. De heer Bovens geeft aan dat er een document is rondgestuurd naar de AV-leden over de werkwijze stikstof vanuit de gezamenlijkheid van het IPO. De heer Bovens geeft ook aan dat de discussie over wat er gezamenlijk wordt opgepakt en welke punten onderwerp van gesprek zijn, op

de provinciehuizen gevoerd moet worden. blijven een punt is dat bij agendapunt 2a verder aan de orde zal komen.

Het verslag van de AV op 12 december 2019 wordt voorts zonder wijzigingen vastgesteld.

2. Bespreekpunten

a. Overdrachtsdossier/ versterkte samenwerking

De AV wordt voorgesteld op 18 februari met het bestuur het gezamenlijke gesprek aan te gaan in reactie op het overdrachtsdossier van de AV, en te bezien vanuit de koepelgedachte van de versterkte samenwerking. Op basis van de besprekingen in het IPO-bestuur van januari en februari zal het gesprek met een presentatie worden gestart. Er is in deze geen besluitvorming voorzien op 18 februari.

De heer Bovens geeft aan dat er in voorgaande vergaderingen, en met de vorige AV, is gesproken over een versterkte samenwerking tussen het IPO en de AV. De statuten zijn gebaseerd op een dualistisch karakter, waarin wordt voorzien dat de AV toeziet op ordentelijk verloop van de samenwerking tussen provincies. Door echter meer invulling te geven aan de versterkte samenwerking kan de AV ook meer een agendasettende rol kunnen vervullen in de eigen PS. Ook met betrekking tot de P&C cyclus wenst het IPO-bestuur te kijken naar een werkwijze zodat er op tijd gesproken kan worden door de PS-en met de GS'en. Kortom, er moet worden gezocht naar een manier van samenwerking.

Mevrouw Menninga (IPO-bureau) heeft alle AV-leden telefonisch gesproken. Uit de gesprekken zijn veel praktische ideeën naar voren gekomen voor een versterkte samenwerking.

De heer Bovens vraagt de AV-leden leden om een reactie.

De heer Pestman geeft aan dat zij vaak weinig respons krijgen vanuit de Staten.

De heer Thewissen geeft aan dat de Staten in Limburg positief staan tegenover het versterken van de samenwerking tussen het IPO en de AV en dit ook intern besproken te hebben.

De heer Vreugdehil waardeert de inleiding van de heer Bovens. Hij geeft aan dat het moment daar is voor een cultuuromslag. Ook benadrukt hij dat de leden van de AV allen betrokken en bevlogen mensen zijn, iets wat ook zoveel mogelijk benut moet worden.

De heer Smits geeft aan dat er in de afgelopen periode al veel stappen zijn gezet in de richting van een versterkte samenwerking. De heer Smits stelt voor om elkaars krachten te benutten in plaats van steeds terug te vallen op de formele positie. Daarnaast moet de positie van de AV ook uitgebreid worden besproken in de Staten.

De heer Slingerland noemt het 'van aftikken naar samenwerken' en geeft aan dat er wellicht ook een nuttige bijdrage geleverd kan worden vanuit de AV op BAC thema's.

Mevrouw Duursma vindt het een goed idee om het gesprek te starten. In de provincie Gelderland wordt de gedeputeerde bevraagd over de stukken die voorliggen in de Algemene Vergadering. Daarnaast leest ze in de statuten dat de AV, naast het goed- of afkeuren van de begroting, de bevoegdheid heeft agendapunten aan te dragen aan het IPO-bestuur. Ze is benieuwd hoe het bestuur dit voor zich ziet.

De heer Van der Veer geeft aan dat hij begrijpt dat het lastig is om politieke discussies te voeren in de Algemene Vergadering. Hij geeft aan dat hij een rol ziet voor de Algemene Vergadering om controlerende vragen te stellen over of bepaalde onderwerpen efficiënt worden opgepakt.

Mevrouw Van Sandick geeft aan dat Provinciale Staten van Zuid-Holland heeft aangegeven er moeite mee te hebben dat de begroting alleen goed- of afgekeurd kan worden en dat er geen mogelijkheid is tot het indienen van amendementen en moties. Daarnaast wil de commissie aan de voorkant de mogelijkheid krijgen om inhoudelijke opmerkingen aan de AV-leden mee te geven. Mevrouw Van Sandick geeft aan open te staan voor een statutenwijziging, mocht dit bijdragen aan meer duidelijkheid.

De heer Van de Velde benadrukt dat er in de afgelopen tijd al goede stappen zijn gemaakt op het gebied van de versterkte samenwerking. Hij geeft daarnaast aan dat hij behoefte heeft daadwerkelijk te beginnen met de uitvoering van de goede voornemens die genoemd staan in het overdrachtsdocument.

De heer Everduim sluit zich aan bij de heer Van de Velde en mevrouw Van Sandick. Hij voegt daar aan toe dat de optie om de statuten te wijzigen open moet blijven.

Mevrouw Kuipers sluit zich aan bij wat gezegd wordt. Mevrouw Bruinsma vult aan dat concreet gemaakt moet worden wat we wel en wat we niet gaan doen.

De heer Van der Meijden ondersteunt een verbeterde samenwerking van harte.

De heer Van ’t Westeinde sluit zich aan bij wat wordt gezegd en heeft de voorkeur om de statuten niet aan te passen. Hij geeft aan dat ook binnen de provincies zelf nog extra werk te verzetten is. De commissies en de BAC’s moeten meer met elkaar worden verbonden.

De heer Ransijn staat achter de aanbevelingen die worden genoemd in het overdrachtsdocument. Het doel van de AV is het toezien op goed en effectief gebruik van het samenwerkingsverband. Voorts voegt hij toe dat het is niet de taak van de AV is om specifiek in te gaan op inhoudelijke thema’s, dat moet in de Staten plaatsvinden. Daarnaast geeft de heer Ransijn aan dat, mochten de statuten een goede samenwerking in de weg staan, deze moeten worden aangepast. Hij raadt daarbij aan de statuten niet uit te breiden, maar juist meer toe te spitsen.

De heer Achtien geeft aan dat de aanpassing van de statuten niet per definitie uitgesloten moet worden.

Mevrouw De Widt benadrukt het belang van gezamenlijkheid, zodat provincies als bestuurslaag herkenbaarder worden. Ze geeft aan dat de AV ervoor moet waken een tweede laag onder het IPO-bestuur te worden, waardoor dezelfde gesprekken in zowel bestuur als AV gevoerd worden.

De heer Bovens geeft aan dat de inhoud van de standpuntbepaling wordt bepaald in de provincies en dat het aan de gedeputeerden is om dit toe te lichten in PS en GS. De AV moet controleren of het IPO effectief en efficiënt werkt. We zouden willen dat de AV meer is dan een controlerend orgaan, namelijk ook de vereniging van de Staten. Door meer informatievoorziening aan de Statenleden kunnen zij beter hun werk doen. De heer Bovens benadrukt dat dit niet gaat over partijgevoelige informatie. We willen hiermee al werkend aan de slag gaan, ook met de aanbevelingen uit de belronde met de AV-leden. De heer Bovens stelt voor de Provinciale Staten-dag op 7 april ook te gebruiken om concrete invulling te geven aan deze versterkte samenwerking.

De heer Van 't Westeinde geeft aan dat hij begrepen heeft dat mevrouw Menninga alle AV-leden heeft opgebeld en hij vraagt of de rode draad van die bevindingen gedeeld kan worden. De heer Bovens geeft aan dat deze rode draad zal worden gedeeld met het bestuur en met de AV-leden.

b. Eerste begrotingswijziging programmabegroting 2020

Kern van het onderwerp

De AV-vergadering heeft op 12 december 2019 de basisbegroting IPO goedgekeurd. Middels deze goedkeuring kan uitvoering gegeven worden aan de daarin benoemde ambities en kunnen er verplichtingen rechtmatig aangegaan worden voor de hiermee samenhangende activiteiten met de bijbehorende middelen ter hoogte van € 16.364.944 voor IPO-Den Haag. De begroting van IPO/BIJ12 is goedgekeurd, zoals aangeboden. In deze basisbegroting waren geen nieuwe ambities opgenomen.

De nieuwe ambities zijn opgenomen in de 1e begrotingswijziging en door het bestuur op 31 oktober 2019 vastgesteld. De AV-vergadering heeft op 12 december 2019 deze 1e begrotingswijziging niet goedgekeurd, waardoor € 990.000 ontbreekt om de benoemde ambities en hiermee samenhangende verplichtingen aan te kunnen gaan. De 1e begrotingswijziging betrof een wijziging van het IPO-Den Haag onderdeel van de programmabegroting IPO-BIJ12. Alle in de 1e begrotingswijziging opgenomen activiteiten zijn dientengevolge niet gestart.

Het IPO-bestuur heeft in de vergadering van januari 2020 en op 6 februari 2020 uitgebreid gesproken over de bespreking in de AV van december en op welke wijze tegemoet te komen aan de geuite aandachtspunten van de AV. Het bestuur heeft na deze twee besprekingen de noodzaak van de benoemde ambities uit de basisbegroting en de 1e begrotingswijziging (her)bevestigd en besloten de AV voor te stellen de dekking hiervan ad € 990.000 te vinden in:

- Het verwachte rekeningresultaat IPO 2019 voor € 495.000,--. Voor zover het rekeningresultaat IPO groter is dan dit bedrag zal het resterende saldo, in lijn met de hierover gemaakte principeafspraken, aan de provincies worden teruggegeven.
- Voor de resterende 50 % (€ 495.000) wordt de dekking nader ingevuld bij de Voorjaarsnota en Najaarsnota in 2020, vanuit de verwachting dat er ook in 2020 mogelijk sprake kan zijn van onderuitputting op de programmabudgetten.

De nadere vragen van de AV zoals opgebracht in de vergadering van december, bijvoorbeeld over de PM-posten, de instelling van een adviescommissie Kwaliteit Openbaar Bestuur, de mate van concreetheid en genoemde "stofkam", worden in onderstaande notitie geadresseerd. Bijgevoegd daartoe ook het voorstel rondom de instelling van de adviescommissie Kwaliteit Openbaar Bestuur zoals deze integraal voorlag bij het bestuur.

De nu voorliggende 1e begrotingswijziging is derhalve identiek aan het voorstel van december 2019. Slechts de begeleidende notitie is nieuw waarin de wijze van dekking is opgenomen en waarin door de AV gestelde vragen in december worden beantwoord.

Financiële consequenties

De financiële consequenties van dit besluit zijn dat de provinciale bijdragen ter dekking van de basisbegroting 2020, welke is goedgekeurd door de AV op 12 december, ongewijzigd blijven. De totale omvang van de IPO-begroting Den Haag stijgt met € 495.000 naar totaal € 16.859.944.

Voorstel/gevraagd besluit AV

1. Het door het IPO-bestuur vastgestelde ambitieniveau en de genoemde activiteiten van de 1e begrotingswijziging (bijlage 2) wordt u nogmaals ter goedkeuring aangeboden, in combinatie met het dekkingsvoorstel. De provinciale bijdragen worden niet verhoogd ten opzichte van de goedkeurde basisbegroting als gevolg van dit besluit en voorgestelde dekkingsvoorstel;

2. Kennis te nemen van de toelichting op aangedragen zaken tijdens de vergadering van 12 december met betrekking tot proces en inhoud van de stukken.

De heer Bijl (penningmeester) blikt terug op de Algemene Vergadering van 12 december, waarin door de AV-leden onder andere vragen zijn gesteld over de PM-posten die werden vermeld op de begrotingswijziging en de onderbouwing voor de BAC KOB. Het bestuur heeft in de vergaderingen van 9 januari en 6 februari overlegd of zij willen terugkomen op de ambities voor 2020, en het bestuur, en daarmee de colleges van GS, heeft de noodzaak van de ambities onderstreept. Wel is er gezocht naar een mogelijkheid om een dekking te vinden die recht doet aan de opmerkingen die gemaakt zijn tijdens de vorige AV. Doordat we te laat in het jaar met een begroting komen kan de IPO-begroting niet goed worden meegenomen in de begroting van de eigen provincie. Het IPO-bestuur heeft een nieuw voorstel gedaan, waarbij de nieuwe ambities worden gefinancierd met het rekeningresultaat van vorig 2019. De andere helft wordt gefinancierd door de ruimte die dit jaar (waarschijnlijk) over blijft. Er is daarnaast ook gezocht naar ruimte voor nieuwe ambities binnen de bestaande middelen.

De heer Smits zegt dat het voorstel van het bestuur is besproken door de leden van de AV in het vooroverleg. Daar zijn verschillende opmerkingen gemaakt over het voorstel die moeten worden meegenomen.

De heer Van ’t Westeinde geeft aan dat zij het voorstel hebben besproken in een extra commissievergadering, waarbij de heer Van der Maas (gedeputeerde Zeeland) aanwezig was. Hij is vandaag ook aanwezig bij de AV. De heer Van ’t Westeinde vindt de verzending van de stukken te laat. Door deze late verzending was het niet mogelijk voor de commissieleden om zich voor te bereiden op het gesprek. De heer Van ’t Westeinde verzoekt het IPO dit te verbeteren. De commissie vindt dat er een oplossing moet komen voor de situatie die is ontstaan na het afkeuren van de begrotingswijziging in de AV van 12 december. Het resultaat van 2019 is zichtbaar, maar het uitgeven van geld wat je nog niet met zekerheid hebt lijkt onverstandig.

De heer Vreugdenhil sluit zich aan bij de opmerking die de heer Van ’t Westeinde maakt over de te late verzending van de stukken. Hij geeft aan dat ze de ambities willen onderschrijven, maar dat de Staten daarin ook moeten worden meegenomen. De heer Vreugdenhil vraagt aandacht voor het ‘nieuw voor oud’ principe. De heer Vreugdenhil benadrukt dat hij graag nog meer toelichting wil over wat er anders of eventueel minder gedaan kan worden.

De heer Everduim geeft aan dat hij zijn Statenleden niet heeft kunnen informeren door de te late verzending van de stukken en dat hij hierop aangesproken wordt binnen zijn provincie. Hij benadrukt dat er een cultuuromslag nodig is. Het probleem staat los van de inhoud en zit in het systeem. Er moet een integrale manier van werken komen en hiervoor is intrinsieke motivatie nodig. Er moet duidelijk aan de burger kunnen worden uitgelegd wat het IPO doet.

De heer Smits geeft aan dat de leden van de AV het tijdens het vooroverleg eens zijn geworden met het voorstel dat is gedaan vanuit de AV-leden van Zeeland. De heer Smits spreekt namens de AV-leden en geeft aan dat de AV-leden akkoord gaan met het inzetten van het resultaat van 2019, maar

graag een andere dekking zien voor het resterende bedrag. Dit zal meegenomen moeten worden in de voorjaarsnota.

De heer Van 't Westeinde bevestigt dat de AV-leden hiermee bedoelen dat het volledige bedrag van rekeningresultaat van 2019 kan worden ingezet.

De heer Bijl geeft aan positief te staan tegenover het voorstel van Zeeland om het rekeningresultaat van 2019 beschikbaar te stellen om de ambities voor 2020 te dekken. Het gedeelte dat niet gedekt kan worden, wordt dan aan de leden van de AV gepresenteerd in de voorjaarsnota.

De leden van de AV besluiten het begrotingsvoorstel goed te keuren, met het voorbehoud dat het bestuur het voorstel steunt om gebruik te maken van het rekeningresultaat van 2019 en het gedeelte wat niet gedekt kan worden in de voorjaarsnota terug te laten komen.

De heer Bijl geeft aan dat dit voorstel moet worden afgestemd met het bestuur. Hij geeft aan terug te koppelen aan de AV leden of het bestuur conform dit voorstel is, en daarvoor eventueel de bestuursvergadering van begin maart te gebruiken.

Vervolgens geeft de heer Bijl aan behoefte te hebben aan een klankbordgroep met leden uit de AV om het te hebben over de P&C cyclus en doet een verzoek aan de AV leden. De heren Everduim, Smits en Van 't Westeinde geven aan hier graag over mee te willen denken. Indien er meerdere AV-leden zijn die hierover mee willen denken kunnen zij dit doorgeven aan Hester Menninga. (Inmiddels heeft mevrouw Kuipers ook aangegeven mee te willen denken.)

De heer Van der Velde geeft aan dat er structurele kosten in de incidentele posten zitten in de begroting en verzoekt dit aan te passen. De heer Bijl antwoordt dat dit zal worden meegenomen in het proces rondom de vernieuwing van de P&C cyclus.

c. Ontmoeting delegatie AV met nieuwe accountant

Een delegatie uit de vorige Algemene Vergadering is betrokken geweest bij de selectie van de nieuwe accountant van het IPO. In dat proces was tevens afgesproken dat een delegatie van de nieuwe Algemene Vergadering zou kennismaken met de nieuwe accountant. De uitvoering van deze afspraak/toezegging is vooralsnog afhankelijk gesteld van de reactie van het bestuur op het overdrachtsdossier. Het overdrachtsdossier is tijdens de bestuursvergaderingen van januari en februari 2020 aan de orde geweest (zie agendapunt 2a). Op basis van de uitkomsten van de bespreking bij agendapunt 2a wordt de AV in overweging gegeven het afgesproken gesprek alwel te doen plaatsvinden, en zo ja, aan te geven welke AV-leden hiervoor benaderd kunnen worden.

De heer Bovens vraagt welke AV-leden beschikbaar zijn voor een ontmoeting met de nieuwe accountant. Mevrouw Menninga licht toe dat de vorige AV betrokken is geweest bij het aantrekken van de nieuwe accountant en dat toen is afgesproken dat enkele AV-leden kennis maken met de nieuwe accountant.

De heer Van der Veer stelt voor om de accountant langs te laten komen bij een vooroverleg met de gehele AV.

De heer Bovens zegt toe dat de nieuwe accountant zal langskomen tijdens een vooroverleg.

3. Ter informatie

a. Stand van zaken toezeggingen (bijgevoegd)

De Algemene Vergadering heeft op 18 juni 2019 verzocht de toezeggingen die tijdens de AV gedaan worden separaat op te nemen in het verslag van de Algemene Vergaderingen. Aan die toezegging is opvolging gegeven. In bijlage 1 treft u de toezeggingen aan en de stand van zaken van de afhandeling ervan.

De heer Van der Veer geeft aan dat er tussen de provincies verschil zit in de toegankelijkheid van verslagen van vergaderingen en vergaderstukken. Een uniforme aanpak is gewenst.

Mevrouw Menninga geeft aan deze vraag onderdeel is van een groter geheel, waarbij er samen met statenleden en commissieleden gekeken moet worden naar wat wenselijk is.

4. Rondvraag en sluiting

De heer Bovens geeft aan dat het onderzoek naar de vergoeding van Statenleden is afgerond. De heer Bovens geeft aan dat de provincies hiervoor geen extra geld krijgen en dit de facto een sigaar uit eigen doos zal zijn voor de Staten en GS, maar het bestuurlijke signaal niet gericht zal zijn op tegenwerking. De heer Van der Velde, die bij dit onderzoek betrokken is geweest vanuit Statenlid.nu, geeft een update over dit onderzoek. Hij geeft aan dat hij de conclusies van het rapport heeft kunnen inzien en dat het erop lijkt dat de argumenten voor verhoging van de vergoeding worden gehoord. Het Ministerie van BZK is voornemens voor 1 april het advies naar de Tweede Kamer te sturen.

Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.

De heer Bovens sluit de vergadering.

Toezeggingen:

1. Het IPO-bureau neemt contact op met de griffie van Drenthe om de administratieve veranderingen rondom de tijdelijke aanstelling van de heer Van der Meijden als AV-lid te regelen.

2. Het IPO-bureau deelt de rode draad die is voortgekomen uit de belronde met de AV-leden en bestuur.

3. De nieuwe accountant komt langs tijdens een vooroverleg.

4. Het voorstel voor de manier van dekken van de begrotingswijziging wordt voorgelegd aan het bestuur. Zodra het bestuur het voorstel heeft goedgekeurd, wordt dit teruggekoppeld aan de leden van de AV.

4. Een bericht met meer toelichting over de PS-dag op 7 april wordt verstuurd naar de griffies en Statenleden.

5. De statenleden worden zoals inmiddels te doen gebruikelijk weer betrokken bij het IPO-jaarcongres 2020.

6. De toegankelijkheid van verslagen en stukken wordt nader bestudeerd.

Algemene Vergadering

Op 30 juni 2020
Bijlage 0 bij agendapunt 2a

Interprovinciaal Overleg
van, voor en door provincies

Datum	30 juni 2020
Portefeuillehouder	Cees Bijl
Inlichtingen bij	Johan Kobes/ Michel Schoemaker
Telefoon	06-15308529/ 06-28267040
Onderwerp	Jaarstukken 2019

Kern van het onderwerp
Jaarlijks stelt de vereniging IPO de jaarstukken op. Uit de jaarstukken komt voor IPO en BIJ12 gezamenlijk een positief saldo naar voren van 1.398.937€. Dit zal conform staand beleid en afspraak met de Algemene Vergadering worden gerestitueerd aan de provincies.

U treft de jaarstukken 2019 bijgaand aan. Deze bestaan uit de geconsolideerde jaarrekening van het IPO-secretariaat en BIJ12 en de respectievelijke jaarverslagen van het IPO-secretariaat en BIJ12. Bijgevoegd is ook de goedkeurende verklaring van de accountant.

De nieuwe accountant wil graag kennismaken met de AV op het moment dat u de jaarstukken behandelt. Dit betreft ook een aan de AV gedane toezegging. Op moment van schrijven wordt bezien of die kennismaking voorafgaand aan de AV-vergadering van 30 juni kan plaatsvinden.

Voorstel
De leden van de Algemene Vergadering wordt voorgesteld de samengevoegde jaarstukken 2019 van het IPO met bijbehorende enkelvoudige jaarstukken van BIJ12 en IPO Den Haag goed te keuren. Het IPO-bestuur heeft deze stukken vastgesteld op 28 mei 2020.

Toelichting

Wat voorafging
Net als voorgaande jaren bieden wij de samengevoegde jaarstukken voor het IPO-secretariaat/BIJ12 aan. Een uitgebreidere toelichting op de inhoudelijke resultaten, de lasten en baten van zowel het IPO-secretariaat als BIJ12, vindt u in de enkelvoudige jaarstukken. Er heeft inmiddels een accountantscontrole plaatsgevonden op de geconsolideerde jaarstukken. De Accountantsverklaring ontvingen wij op 13 mei 2020.

Samengevoegde jaarstukken IPO-Den Haag/BIJ12 2019
Aan de hand van de jaarstukken van het IPO-Den Haag en de jaarstukken van BIJ12, zijn de jaarrekeningen samengevoegd. Voor inhoudelijke toelichtingen verwijzen we u naar deze jaarstukken. Het resultaat van het IPO-Den Haag bedraagt € 801.481 positief. Het resultaat van BIJ12 exclusief onttrekkingen aan de reserves bedraagt €944.751 positief, bij de resultaatsbestemming zijn de onttrekkingen aan de reserves waartoe bij de Najaarsnota is besloten verwerkt (€424.955) en wordt aanvullend voorgesteld om €27.750 te onttrekken. De totale resultaatsbestemming van BIJ12 is daardoor €1.397.456.

Conform besluitvorming is de algemene vergadering van 12 februari 2020 over de 1e begrotingswijziging 2020 zal €800.000 van het resultaat van het IPO-secretariaat gebruikt worden ter dekking van de voornemens uit de 1e begrotingswijziging 2020.

Het restant van €1.481 en het positieve saldo van BIJ12 ter hoogte van € 1.397.456 worden gerestitueerd aan de provincies.

IPO-secretariaat: jaarverslag en jaarrekening 2019
In voorgaande jaarrekeningen werden niet bestede budgetten gepassiveerd als vooruit ontvangen bijdragen. Het saldo van de kassiersfunctie sloot dan altijd op nul. Het nadeel van deze systematiek is, dat de provincies minder goed zicht hebben op de daadwerkelijke besteding van budgetten in enig jaar en het daadwerkelijke resultaat in dat jaar. Vanaf de jaarrekening 2017 wordt het resultaat transparanter gepresenteerd en wordt tevens voorgesteld het positieve resultaat terug te geven aan de provincies.
Ten aanzien van de onderstaande budgetten, wordt toegelicht waarom deze budgetten, anders dan bij de overige posten, wel gepassiveerd zijn en via een balanspost worden verantwoord. Het betreft budgetten die niet tot besteding zijn gekomen in 2019 en een specifiek karakter hebben. Het betreft dan:

- Budgetten waar het IPO als kassier optreedt en waarvan de uitgave vast staat, maar het moment kan variëren (omgevingswet), of;
- Budgetten waarbij er een incidenteel budget is begroot in 2019 voor een specifiek doel (Zero Emissie Bus, GLB) en/of het niet-bestede deel van deze incidentele lasten in 2020 zal worden gerealiseerd en verplichtingen zijn aangegaan.

	Budget	**Lasten**	**Over te hevelen**
	2019	2019	2020
Programma Implementatie Omgevingswet	2.430.453	1.070.644	1.359.809
GLB	250.000		250.000
Zero Emissie bus	526.861	239.165	287.696
Door naar 2020			**1.897.505**

Toelichting programma implementatie omgevingswet
Het programma implementatie omgevingswet betreft een meerjarig programma. Het IPO heeft slechts een administratieve rol via de kassiersbegroting. De KPS heeft met de besluitvorming op het voorstel programmateam Implementatie OW 2019 t/m 2021 de begroting vastgesteld op 1.090.000 per jaar. De provincies dragen hier €726.000 (inclusief BTW) aan bij. Daarnaast is er in 2019 een bijdrage van BZK geweest van €490.145. Door de bijzondere positie van het programma is deze bijdrage helaas per abuis niet meegenomen in de najaarsnota.
De dekking voor jaren 2020 en 2021 komt deels uit de nog te begroten bijdrage van €600.000 (ex btw.) uit de provincies en het resterende budget dat wordt overgeheveld.
Na afloop van het programma zullen de resterende gelden, conform afspraak met de KPS, worden gerestitueerd naar de provincies.

Toelichting GLB
Bij de VJN is €250.000 euro incidenteel toegevoegd. Als gevolg van vertraging van dit traject in Brussel zal ondanks de toevoeging in de VJN dit budget niet in 2019 maar in 2020 benodigd zijn. De BAC VP heeft in september 2019 geadviseerd dit bedrag bij de jaarrekening 2019 buiten het jaarrekeningsresultaat te houden en dit incidentele budget over te hevelen naar 2020, om zodoende alsnog de bestuurlijke geaccordeerde afspraak met LNV na te kunnen komen.

Toelichting Zero emissie bus

Op grond van het programmaplan zero emissie bus 2017-2021 en bijbehorende meerjarenbegroting is een bijdrage toegekend van IPO, Ministerie IenW en beide vervoerregio's voor de looptijd van het bestuursakkoord tot 2030. Het over te hevelen bedrag is niet besteed in 2019, maar zal wel tot besteding komen in 2020, onder uitvoering van het programmaplan zero emissie bus 2019-2025. Hierover hebben we eind 2019 afspraken gemaakt met de partners en DOVA (decentrale overheden vervoersautoriteiten). DOVA gaat het programma uitvoeren

BIJ12: jaarverslag en jaarrekening 2019
BIJ12 heeft in 2019 grotendeels conform de bij Najaarsnota 2019 gewijzigde begroting, invulling gegeven aan de door de provincies bij BIJ12 belegde uitvoeringstaken. Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar het Jaarverslag van BIJ12 (bijlage 3).
In het Jaarverslag BIJ12 is bij de presentatie van de cijfers rekening gehouden met de onttrekkingen aan de bestemmingsreserves die bij de Najaarsnota 2019 zijn goedgekeurd. Zo wordt inzicht geboden in de doorwerking van dit besluit in de activiteiten en het resultaat.

Resultaat BIJ12 2019 voor mutatie reserves	944.751
Onttrekkingen reserves vanuit Najaarsnota 2019	424.955
Resultaat na verwerking Najaarsnota 2019	1.369.706
Aanvullend voorgestelde onttrekkingen reserves	27.750
Restitutie 2019	1.397.456

De restitutie 2019 volgt uit een onderuitputting op de units Expertiseteam Stikstof en Natura 2000 (€0,8 mln.) en Natuurinformatie en Natuurbeheer (€0,6 mln.).
De onderuitputting bij het Expertiseteam is het gevolg van de uitspraak op 29 mei 2019 van van de Raad van State over de PAS. Vanaf dat moment begonnen zowel het Rijk als provincies met het inrichten van een nieuwe organisatie rond het dossier stikstof. In het kader van deze ontwikkelingen was een afbouw van de taken voor het PAS noodzakelijk, alsmede een heroriëntatie van de opdracht van BIJ12. De afbouw betrof het in opdracht van de provincies ontmantelen van het Programmamanagementteam zoals dit binnen BIJ12 werd gehost, maar omvatte ook het (voorlopig) stopzetten van lopende opdrachten, zoals bijvoorbeeld voor de rapportage monitoring stikstof.
Bij Natuurinformatie en Natuurbeheer is de onderuitputting het gevolg van vertraging in de besluitvorming over de invulling van een aantal projecten en door besparingen die zijn gerealiseerd bij de uitvoering. In de begroting 2020 is reeds geanticipeerd op deze onderuitputting middels een verlaging van de deelbegroting Natuurinformatie en Natuurbeheer.

Bijlagen
1. Jaarstukken IPO geconsolideerd 2019
2. Jaarverslag IPO-secretariaat 2019
3. Jaarverslag BIJ12 2019
4. Controleverklaring accountant 2019
5. Accountantsverslag 2019

BIJ12 | Werkt voor provincies

Interprovinciaal Overleg
van en voor provincies

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2019

Vereniging Het Interprovinciaal Overleg
KvK nummer: 27261712
Rapport inzake jaarstukken 2019

Den Haag 13 mei 2020

Inhoud

	Blad
Bestuursverslag	**2**
Algemeen	2
Samenvatting resultaten	3
Risico's	5
Ontwikkeling van baten en lasten	6
Jaarrekening	**8**
Balans per 31 december 2019	9
Staat van Baten en Lasten 2019	10
Toelichting op de jaarrekening	11
Grondslagen voor waardering van activa en passiva	12
Grondslagen voor het bepalen van het resultaat	13
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	21
Overige gegevens	**25**

Bestuursverslag

Algemeen

De vereniging het Interprovinciaal Overleg (IPO) is de koepelorganisatie van, voor en door de 12 provincies bestaande uit het IPO-secretariaat en BIJ12. Het IPO heeft als doelstelling het behartigen van de belangen van provincies, het bieden van een platform voor overleg, uitwisseling en innovatie. Het bestuur van de vereniging bestaat uit 13 bestuursleden (één lid van het college van Gedeputeerde Staten per provincie en een voorzitter die door het bestuur wordt voorgedragen). Daarnaast heeft het bestuur vier adviseurs: drie Commissarissen van de Koning en één provinciesecretaris respectievelijk voorgedragen door de Kring van Commissarissen en de Kring van Provinciesecretarissen.
Het IPO-secretariaat behartigt de gezamenlijke belangen van deze provincies en biedt hen tevens een platform voor het stimuleren van innovatie en uitwisseling van kennis. De provinciale opgaven vergen daarnaast regelmatig specifieke ondersteuning vanuit de koepelorganisatie, zoals strategische advisering, standpuntbepaling of een programmatisch aanpak voor een beleidsopgave.

Per 1 januari 2014 is de interprovinciale uitvoeringsorganisatie (BIJ12) opgenomen in de "juridische schil" van het IPO. Bij notarieel besluit is vastgelegd dat beide organisaties een aparte administratie voeren. Met ingang van 1 januari 2014 is aan BIJ12 een bijzonder ondervolmacht verleend om rechtshandelingen te verrichten. De financiële afstemming gebeurde in 2019 volgens de vastgestelde governance van het IPO-secretariaat en BIJ12. Er is periodiek overlegd over de uitvoering van de activiteiten en projecten met de ambtelijke portefeuillehouders en er zijn voorstellen besproken in de diverse provinciale adviescommissies. De bestuurlijke besluitvorming is afgestemd op de planning en control cyclus en de begrotingen en de seperate jaarrekeningen van het IPO-secretariaat en BIJ12 worden samengevoegd.

De vereniging maakt in de normale bedrijfsuitoefening beperkt gebruik van financiële instrumenten. De vereniging heeft geen financiële instrumenten welke leiden tot significante rente-, krediet- en liquiditeitsrisico's.

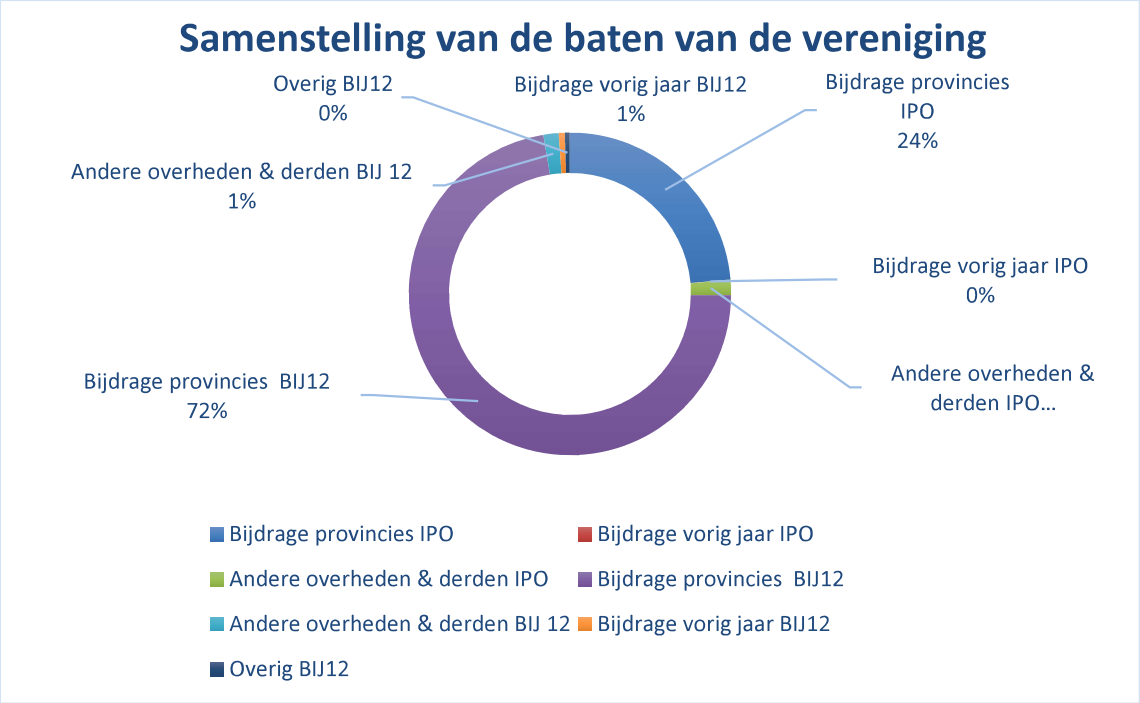
Voor de Nationale Databank Flora en Fauna (NDFF), waarvoor de verantwoordelijkheid van de uitvoering bij BIJ12 is ondergebracht, stelden de consortiumpartijen van de NDFF een aparte begroting 2019 vast. Daarom vindt de verantwoording over het resultaat van de NDFF separaat plaats aan de consortiumpartijen (waarin het IPO vertegenwoordigd is). In de jaarrekening van BIJ12 is het provinciale aandeel in de NDFF verantwoord. Over 2019 is er door de NDFF een overschot van €122.197 gerealiseerd. Dit overschot wordt toegevoegd aan het bestemmingsfonds van het NDFF die op de balans als schuld staat gepresenteerd.

Voor het IPO-secretariaat heeft het bestuur een taakstelling neergelegd van € 990.000 ten opzichte van de basisbegroting 2020. Deze basisbegroting bevat de voortzetting van de ambitie van het bestuur zoals dit in 2019 is vastgesteld.

Het is gebruikelijk dat in het bestuursverslag kort de begroting voor het volgende jaar wordt opgenomen. Bij de gewijzigde najaarsbegroting van het IPO en BIJ12 samen is dat beeld goed te geven. Hier volstaat de opmerking dat de begroting 2020 sluitend is en voor een groot deel vergelijkbaar zal zijn met de begroting van 2019, rekeninghoudende met de eerder vermelde ontwikkelingen voor 2020.

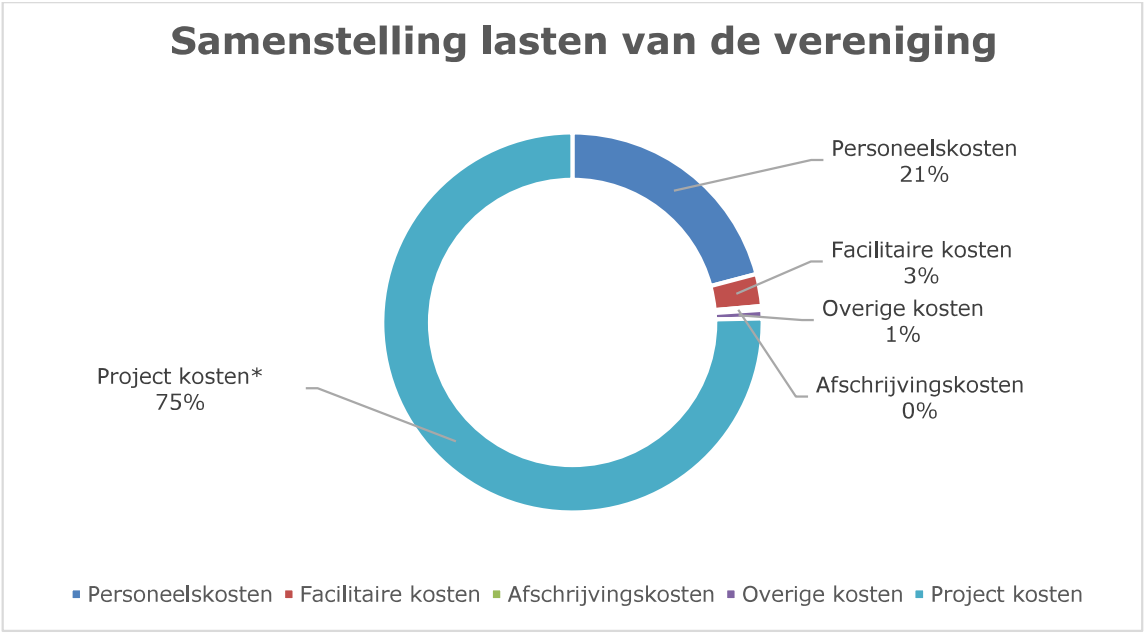
Aangezien BIJ12 een vast pakket aan activiteiten heeft die ze uitvoert voor de provincies, laat de begroting over de jaren een stabiel beeld zien.

Samenvatting resultaten



Baten

Het aandeel van de totale bijdrage van de provincies van de vereniging is toegenomen van 89% in 2018 tot 96% dit jaar.



* De projectkosten zijn inclusief de openeindregeling tegemoetkoming faunaschade.

Lasten

De projectkosten nemen ten opzichte van 2018 1% toe en de personeelskosten blijven vrijwel gelijk.

Resultaat

Het resultaat van het IPO-secretariaat in 2019 betreft een onderuitputting op de totale begroting 2019 van € 801.481.

Het resultaat van BIJ12 in 2019 betreft een onderuitputting op de totale begroting 2019 van € 944.751.
De onderuitputting is binnen BIJ12 toe te rekenen aan Natuurinformatie en Natuurbeheer (NINB)en Expertiseteam Stikstof en Natura2000 (voormalig PAS-bureau). In totaal wordt er €1.397.456 gerestitueerd door BIJ12 en € 452.705 onttrokken uit de bestemmingsreserves.

Van het totale bedrag van ruim € 69.332.165 dat de vereniging IPO van de provincies ontvangen heeft, gaat in totaal € 2.198.937 terug naar de provincies. Bij de resultaatbestemming wordt dit nader toegelicht.

Risico's

Financieel

Vpb-plicht

Op 1 januari 2017 werd de wetswijziging van de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969 van kracht. De vennootschapsbelasting (Vpb) is de belasting die wordt betaald over de behaalde winst uit een onderneming. Vanaf 1 januari 2017 zijn overheidsorganisaties wél Vpb-plichtig tenzij een vrijstelling van toepassing is voor de activiteiten. Deze wetswijziging heeft ook invloed op de vereniging IPO Net als de afstemming met de belastingdienst over het btw-regiem voor de omzetbelasting, vond ook over de Vpb afstemming plaats over welk regiem van toepassing is.
In overleg met de belastingdienst is afgesproken dat de vereniging IPO handelt in de lijn van de samenwerkingsvrijstelling voor de activiteiten ten behoeve van de provincies. De vereniging IPO heeft geen winststreven. Volgens deze gedragslijn is altijd gehandeld. Met de vastgestelde wijziging van de statuten d.d. 20 december 2017, waarin de automatische restitutie van overschotten is opgenomen, is dit duidelijker vastgelegd. Ook op activiteiten voor derden wordt geen winst behaald. Alleen de werkelijke kosten en interne uren - tegen een kostendekkend uurtarief zonder winstopslag - worden doorberekend.

WW-verplichtingen

Ten aanzien van WW-verplichtingen hanteert de vereniging IPO de gedragslijn dat deze in de begroting worden opgenomen wanneer deze verplichtingen daadwerkelijk ontstaan. WW-verplichtingen kunnen ontstaan door het werken met medewerkers, die op projectbasis worden aangesteld. De risico's met betrekking tot dergelijke WW-verplichtingen worden beperkt door een adequaat personeelsbeleid en daar waar mogelijk gebruik te maken van detachering en freelanceovereenkomsten.

Operationeel

Processen

Op strategisch en tactisch niveau vindt sturing plaats op de uitvoering onder andere middels het systeem van periodiek overleg met en een verantwoording aan het IPO-bestuur.
Op uitvoeringsniveau zijn de belangrijkste processen vastgelegd in de Aministratieve Organisatie. In deze processen is de nodige aandacht voor de toetsende en controlerende rol van het management op de organisatie. Daarnaast is de organisatie met de nodige flexibiliteit ingericht, zodat ingespeeld kan worden op eventuele wijzigingen in het takenpakket.
Vooralsnog wordt het risico op fraude in de bedrijfsvoering beperkt geacht. De open cultuur bij de vereniging IPO en de kantoorsetting werken de mogelijkheden om onterecht goederen te onttrekken tegen. Mocht het zich voordoen dan is de schade gezien de aard van de goederen (kantoorartikelen) beperkt. In de betalingssfeer is het risico passend beheerst door de inrichting van het betalingsproces en de factuurafhandeling.

Weerstandsvermogen

De vereniging IPO beschikt over een bescheiden eigen vermogen, aangezien het batig saldo via de resultaatverdeling jaarlijks wordt gerestitueerd aan de provincies dan wel wordt doorgeschoven naar het volgende jaar. De verplichtingen die zijn aangegaan en worden verantwoord onder de niet in de balans opgenomen verplichtingen leggen een beslag op de middelen van de vereniging IPO.
In de vereniging participeren solide provincies. Dit geeft waarborg voor eventuele op dit moment niet voorziene financiële risico's. De provincies financieren jaarlijks op grond van de vastgestelde begroting het IPO-secretariaat en BIJ12. Op basis van de jaarrekening vindt jaarlijks met de provincies definitieve afrekening plaats, waarbij in de statuten is vastgelegd dat niet bestede middelen terugvloeien naar de provincies.
Het bestuur van het IPO is niet zelfstandig bevoegd tot het aangaan van geldleningen. Voor de investering in de nieuwe huisvesting aan de Herengracht is het het bestuur door de algemene vergadering op 19 juni 2014 gemandateerd een geldlening van € 1.200.000 in de vorm van een bankkrediet af te sluiten. De lening is afgesloten tegen 1,4%, heeft een looptijd van 10 jaar en geldt tot 15 oktober 2024.

Strategisch

Toekomstperspectief

De coronacrisis is een diepingrijpende gebeurtenis die in alle lagen van de maatschappij zijn doorwerking kent. Het IPO-secretariaat heeft als organisatie de kritieke functies voor de bedrijfsvoering in beeld gebracht en heeft hier ook back-up op georganiseerd, bijvoorbeeld op financiën en ICT. BIJ12 heeft tevens de kritische functies in beeld gebracht en maatregelen getroffen om de werkprocessen, waaronder de afhandeling van de aanvragen tegemoetkomingen faunaschades, zo goed mogelijk te laten doorlopen. De noodzaak van de platformfunctie van de vereniging IPO om kennis uit te wisselen

tussen provincies is gedurende de coronacrisis gebleken. Het IPO streeft ernaar om de financiële gevolgen te beperken. Ondersteunende maatregelen van derden lijken voor het IPO niet noodzakelijk. De gevolgen van deze crisis, bij het opmaken van de jaarrekening, op de langere termijn zijn nog niet goed te overzien, anders dat het mogelijk van invloed is op de herprioritering van de beleidsopgaven. Vooralsnog is de inschatting dat de coronacrisis minimaal effect zal hebben op de ontwikkeling van vermogen en batig saldo van de vereniging en dat geen sprake is van mogelijke risico's van discontinuiteit.

Ontwikkeling van baten en lasten

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van de baten en lasten over 2019 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de samengevoegde Staat van baten en lasten van het IPO-secretariaat en BIJ12 met ter vergelijking de Staat van baten en lasten 2018 en de gewijzigde begroting.
Baten en lasten zijn hierbij uitgedrukt in duizenden euro's en in een percentage van de totale bijdrage.

* De projectkosten zijn inclusief de openeindregeling tegemoetkoming faunaschade.

	Werkelijk excl. BTW 2019		Werkelijk excl. BTW 2018		Gew. begroting 2019	
	€ 1.000	%	€ 1.000	%	€ 1.000	%
Bijdrage Provincies	35.086	48,8	33.211	53,2	36.678	50,2
Bijdrage Provincies Faunazaken	34.246	47,6	24.877	40,1	33.263	45,5
Overige bijdrage	2.606	3,6	7.386	6,7	3.110	4,3
Totale bijdrage	71.938	100,0	65.474	100	73.051	100,0
Personele lasten	13.024	18,1	12.918	20,8	9.382	12,8
Sociale lasten	1.639	2,3	1.524	2,5		
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	227	0,3	217	0,3	227	0,3
Facilitaire kosten	1.909	2,7	1.486	2,4	2.008	2,7
Overige kosten	518	1	172	0,3	327	0
Projectkosten	52.874	73,5	47.930	72,2	60.981	83,5
Som der kosten	70.192	97,6	62.762	96	72.926	99,8
Resultaat	1.746	2,4	2.712	4	125	0,2
Financiële baten en lasten	0	0	0	0	0	0
Saldo staat baten en lasten	1.746	2,4	2.712	4,0	125	0,2

Baten ontwikkeling

De bijdragen van de provincies zijn conform begroting en verdeelsleutels opgenomen.
De overige bijdragen van de provincies zijn apart vermeld.
Onder overige baten zijn de ontvangen baten van andere overheden en derden opgenomen.
Daarnaast is het saldo van de baten opgenomen die uit 2019 mochten worden besteed minus de baten die naar 2020 worden overgeheveld.
Het aandeel van de totale bijdrage van de provincies van de vereniging is toegenomen van 89% in 2018 tot 96% dit jaar.
De totale baten zijn 1,5% lager dan in de najaarsnota is begroot.

Lasten ontwikkeling

Personele lasten
Onder sociale lasten van € 1.638.817 is € 1.125.705 aan pensioenlasten opgenomen.

De herclassificatie van de personele kosten van project- en programmakosten naar personeelskosten in de jaarrekening doet vermoeden dat de personele lasten aanzienlijk hoger zijn dan begroot. De totale verloonde personeelskosten bedroegen op 31 december 2019 € 9.284.597 inclusief sociale lasten en premies. Dit is 1% lager dan begroot.
De totale inhuur aan personeel bedroeg over dezelfde periode € 5.378.357. Deze kosten zijn hoofdzakelijk gemaakt voor de uitvoer van de projecten, zoals verantwoord in de begroting onder de projectkosten.

Rapportage formatie en bezetting
In 2019 had BIJ12 een structurele formatie van 73 fte en een tijdelijke formatie van 1,6 fte (voor de NDFF). De ontwikkelingen uit paragraaf 1.2 van de jaarrekening vroegen om de omzetting van structurele taken in formatie, iets wat op de verschillende onderdelen werd afgesproken met de provincies. In totaal gaat het om uitbreiding van de formatie met een extra adviseur (1 fte) bij Faunazaken en met een data-analist (1 fte) en een adviseur monitoring (1 fte) bij Natuurinformatie en Natuurbeheer. Ook is besloten de tijdelijke formatie van de NDFF om te zetten naar vaste formatie (1,6 fte). Op advies van de BAC DROW zijn daarnaast (voorlopig) twee tijdelijke formatieplaatsen (2 fte) gecreëerd bij ACSG. De verzwaring van deze taken leidt ook tot een tijdelijke uitbreiding bij het team Bedrijfsvoering (totaal 1,8 fte), met name op het gebied van inkoop en HR. Voor de lange termijn wordt bezien of deze formatie een structureel karakter dient te krijgen.
Het gaat voor 2020 per saldo om een uitbreiding van de vaste formatie met 4,6 fte en tijdelijke formatie met 2,2 fte.
Het IPO-secretariaat in Den Haag heeft 46 fte in vaste formatie. De vaste medewerkers werken in de IPO-netwerkorganisatie samen met medewerkers die flexibel en opgavegericht ingezet worden. Het flexibele deel van de medewerkers worden bij voorkeur gedatacheerd vanuit de provincies om de specifieke en soms specialistische opgaven uit te voeren.

Facilitairekosten
Met name door de stijging van de vergaderkosten zijn de facilitaire kosten gestegen ten opzichte van vorig jaar echter zijn ze wel 5% onder budget.

Project en programmakosten
In de project- en programmakosten zijn alle specifiek hieraan toe te wijzen kosten opgenomen. De opbouw en samenstelling van de projectkosten van het IPO-secretariaat en BIJ12 verschillen. Dit omdat BIJ12 voor een belangrijk deel de interne bureaukosten voor personeel en facilitair toerekent aan projecten. Bij het IPO-secretariaat en de Kassiersfunctie gebeurt dit slechts in beperkte mate.

Door de herclassificatie van de personele kosten van project- en programmakosten naar personeelskosten in de jaarrekening lijkt het dat de totale project- en programmakosten aanzienlijk lager zijn dan begroot echter inclusief de totale inhuur personeel is er een onderbesteding van 4%.

Jaarrekening

- Balans per 31 december 2019
- Staat van baten en lasten over 2019
- Toelichting op de jaarrekening

Balans per 31 december 2019

(voor resultaatbestemming)		31.12.2019		31.12.2018
		€		€
Actief				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	771.640		844.533	
Totaal vaste activa		771.640		844.533
Vlottende activa				
Debiteuren	1.345.135		5.571.175	
Vorderingen en overlopende activa	2.214.658		2.911.630	
Liquide middelen	21.374.576		17.896.768	
Totaal vlottende activa		24.934.369		26.379.573
Totaal actief		**25.706.009**		**27.224.106**
Passief				
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve	2.715.927		2.715.927	
Resultaat boekjaar	1.746.232		2.712.785	
		4.462.159		5.428.712
Voorzieningen		2.069.418		2.113.093
Lang vreemd vermogen	480.000		600.000	
Totaal lang vreemd vermogen		480.000		600.000
Crediteuren	4.110.960		5.008.089	
Overige schulden overlopende pasiva	14.583.472		14.074.212	
Totale passiva		18.694.431		19.082.301
Totaal passief		**25.706.009**		**27.224.106**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 13/05/2020

Staat van Baten en Lasten 2019

	saldo 31.12.2019	Budget 2019	saldo 31.12.2018
	€	€	€
Baten			
Contributie provincies	69.061.918	69.940.880	57.956.176
Overige bijdragen provincies	270.248	325.000	133.062
Totale bijdragen provincies	69.332.165	70.265.880	58.089.238
Baten andere overheden en derden	2.145.573	1.938.056	4.146.064
Baten van vorig jaar naar volgend jaar	-	846.685	3.239.424
Overige bedrijfsopbrengsten	460.739		-
	3.031.267	2.784.741	7.385.744
Totale baten	72.363.432	73.050.621	65.474.726
Lasten			
Personeelskosten	14.662.954	9.382.481	12.918.705
Facilitaire kosten	1.909.497	2.008.106	1.524.496
Afschrijvingskosten	226.962	226.962	217.474
Overige kosten	518.422	326.938	171.652
Projectkosten	52.874.410	60.981.134	47.929.616
Totale lasten	70.192.245	72.925.621	62.761.942
Resultaat vóór financiële baten en lasten	1.746.232	125.000	2.712.784
Financiële baten en lasten	0	0	0
Saldo staat van baten en lasten (resultaat)	1.746.232	125.000	2.712.784

Voorstel resultaatbestemming			
Restitutie	2.198.937	-	2.712.784
Bestemmingsreserve:			
Natuurinformatie	-/-18.390		-
GBO	-/- 257.451		-
Ontwikkelagenda	-/- 176.864		-
Totaal resultaatbestemming	1.746.232		2.712.784

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 13/05/2020

Toelichting op de jaarrekening

Statutaire zetel IPO
De vereniging draagt de naam Het Interprovinciaal Overleg, afgekort IPO. Zij heeft haar statutaire zetel in Den Haag. Het IPO-secretariaat heeft zetel aan de Herengracht 23 te Den Haag en BIJ12 heeft zetel aan de Leidseveer 2 te Utrecht. Het verenigingsjaar valt samen met het kalenderjaar.

Activiteiten
De vereniging het Interprovinciaal Overleg (IPO) is de koepelorganisatie van, voor en door de 12 provincies, bestaande uit het IPO-secretariaat en BIJ12. Het IPO-secretariaat behartigt de gezamenlijke belangen van deze provincies en biedt hen tevens een platform voor het stimuleren van innovatie en uitwisseling van kennis. De provinciale opgaven vergen daarnaast regelmatig specifieke ondersteuning vanuit de koepelorganisatie, zoals strategische advisering, standpuntbepaling of een programmatisch aanpak voor een beleidsopgave.
Bij BIJ12 zijn uitvoeringsactiviteiten ondergebracht die de provincies gezamenlijk doen. De provincies bepalen de beleidskaders; de werkzaamheden van BIJ12 zijn beleidsarm. Het gaat om concrete uitvoeringstaken en taken ter ondersteuning daarvan:

- De coördinatie van de uitvoering van het subsidiestelsel Natuur en Landschap;
- Het beheer van gemeenschappelijke informatiesystemen;
- Het afhandelen van aanvragen faunaschades (tegemoetkomingsaanvragen faunaschade, dassenovereenkomsten, edelherten- en ganzenregeling) veroorzaakt door natuurlijk in het wild levende dieren én het adviseren over het voorkomen en bestrijden van deze schades;
- Secretariële en inhoudelijke ondersteuning van de onafhankelijke AdviesCommissie Schade Grondwater (ACSG) en het opstellen van adviezen over schade door grondwateronttrekkingen en –winningen;
- De (proces)coördinatie van monitoring, dataopslag, informatie, analyse en rapportages van natuurgegevens, met name voor de verantwoording richting Rijk en EU;
- De ondersteuning van of namens de provincies bij het dossier Stikstof en Natura2000 (voorheen Programma Aanpak Stikstof)

De uitvoering van deze taken van BIJ12 wordt ondersteund door het team bedrijfsvoering voor onder meer een rechtmatige inkoop, een gezonde financiële administratie en professionele communicatie.

Begroting
In de staat van de ontwikkeling van opbrengsten en kosten en in de staat van baten en lasten is de laatst vastgestelde begroting meegenomen over het jaar 2019.

Verbonden partijen
De vereniging heeft geen verbonden partijen in de zin van het jaarrekeningrecht.

Rapporteringsvaluta
Alle bedragen in deze jaarrekening luiden in euro's, tenzij anders is vermeld.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaggeving, zoals opgenomen in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ640) voor Organisaties-zonder-winststreven. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Financiële instrumenten
De vereniging maakt in de normale bedrijfsuitoefening beperkt gebruik van financiële instrumenten. De vereniging heeft geen financiële instrumenten welke leiden tot significante rente-, krediet- en liquiditeitsrisico's.

Kredietrisico
De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn geconcentreerd bij de provincies. Het maximale bedrag aan kredietrisico is hierdoor beperkt.

Renterisico
Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van de opgenomen lening. Bij deze lening is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met afschrijvingen en, indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de aanschafwaarde, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen
De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Bestemmingsreserve
De vereniging IPO beschikt (met uitzondering van enkele bestemmingsreserves, welke worden afgebouwd) niet over eigen vermogen, aangezien het batig saldo via de resultaatverdeling jaarlijks wordt gerestitueerd aan de provincies dan wel wordt doorgeschoven naar het volgende jaar.
Wel worden geoormerkte middelen aangehouden ter grootte van beschikbaar gestelde midddelen voor beleidsdoelen, die al in uitvoering zijn genomen maar per ultimo nog niet zijn gerealiseerd.

Voorzieningen
De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Langlopende en kortlopende schulden
Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. De langlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overige schulden en overlopende passiva
Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar.
Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.
De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten en lasten
De baten en lasten worden verantwoord met in achtneming van de hierna vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten zijn verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben. De bijdragen worden toegerekend aan het jaar waar de bijdragen betrekking op hebben door per ultimo van het jaar het aandeel in de kosten te bepalen. Deze lasten betreffen zowel de direct toe te rekenen (personeels)lasten als de overheadkosten, voor zover toegestaan.
Het nog te besteden deel van de baten waarvoor verplichtingen zijn aangegaan wordt verantwoord onder de kortlopende schulden.
Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten provincies
De reguliere provinciale bijdrage wordt vastgesteld op basis van de door het bestuur vastgestelde begroting. Met de zogenoemde IPO-verdeelsleutel wordt de bijdrage per provincie berekend. Bij BIJ12 is de provinciale bijdrage deels ook bepaald op basis van provinciaal belang.
Naast de reguliere provinciale bijdrage worden door de provincies ook bijdragen verstrekt voor aanvullende activiteiten.

Baten derden en andere overheden
Door derden en andere overheden worden bijdragen verstrekt voor de uitvoering van diverse programma's. Deze zijn apart zichtbaar gemaakt in de jaarrekening.

Pensioenverplichting
De vereniging heeft een toegezegde-pensioenregeling. Deze regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Ultimo 2019 waren voor de vereniging geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. Naar de stand van ultimo december 2019 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97% (bron: website www.abp.nl).

Kassiersfunctie

De Kassiersfunctie van het IPO wordt door de provincies aangewend voor het gezamenlijk doen van betalingen. Het IPO fungeert hier als doorgeefluik van de provincies en beschikt niet op eigen initiatief over de gelden. Hier liggen specifieke GS besluiten ten grondslag.

Toelichting op de balans

1. Materiële vaste activa

	IPO servicebureau				BIJ12			
Materiele vaste Activa	Kantoor Den Haag	Automa-tisering	Meubilair	Telefoon installatie	Automa-tisering	Kantoor Utrecht	Her-inrichting	**Totaal**
Afschrijvings %	6,67%	20%	10%	14%	33%	16,70%	33,30%	
Boekwaarde 1 jan.	359.077	159.932	235.123	9.768		46.676	33.955	**844.531**
Bij: investeringen	24.089	44.764			69.917	15.302		**154.072**
Af: desinvesteringen								**0**
Af: Afschrijvingen	59.138	52.332	37.361	2.465	5.623	40.880	29.163	**226.962**
Boekwaarde 31 dec.	324.028	152.364	197.762	7.303	64.294	21.098	4.792	**771.641**
					-			
Recapitulatie					-			
Aanschafwaarde	600.847	635.383	420.222	43.756	117.635	255.097	108.032	**2.180.972**
Investeringen		118.321						**118.321**
Desinvesteringen	276.818	364.699	222.460	36.453	53.341	233.999	103.240	**1.291.010**
Boekwaarde 31 dec.	**324.029**	**152.363**	**197.762**	**7.303**	**64.293**	**21.098**	**4.792**	**771.641**

Debiteuren

	31-dec.-19	31-dec.-18
Openstaand saldo IPO secretariaat	229.149	232.009
Openstaand saldo BIJ12	1.115.986	5.339.166
Totaal saldo debiteuren	1.345.135	5.571.175

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-dec.-19	31-dec.-18
IPO secretariaat		
Vooruitbetaalde kosten	261.593	721.802
Overige vorderingen	8.029	4.976
Rek. Courant Kring Prov. Secr.	105.167	77.879
Nog te ontvangen bedragen	131.167	17.331
Saldo IPO scretariaat	505.957	821.987
BIJ12		
Vooruitbetaalde kosten	191.879	500.270
Nog te ontvangen bedragen	358.667	328.422
Rek. Courant provincies	1.043.366	1.061.230
Restitutie bedragen	24.113	185.141
Te vorderen BTW	86.681	14.581
Overige vorderingen	3.995	-
	1.708.701	2.089.643
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	2.214.658	2.911.630

Liquide middelen

IPO secretariaat

Rekening	31-dec-19	31-dec-18
BNG rekening-courant	918.170	1.069.127
Kasboek	142	284
ABN-AMRO 046.21.01.924	4.055.640	2.202.221
ABNAMRO 083.81.26.758	182.030	-
ABN dep. POP 41.32.42.366	2.727.020	5.527.020
Totaal liquide middelen IPO secretariaat	7.883.002	8.798.651
BIJ12		
BNG	1.160.805	2.482.753
RABOBANK	12.236.475	6.521.051
Kasboek	70	88
Bankgarantie	94.225	94.225
Totaal liquide middelen BIJ 12	13.491.574	9.098.117
Totaal liquide middelen	21.374.576	17.896.768

Ten aanzien van de huur Leidseveer is een bankgarantie afgegeven.

Eigen vermogen

	Saldo 31-12-2018	Restitutie resultaat 2018	Saldo 31-12-2019	Ontrekking bestemming (najaarsnota) in 2019	Voorstel ontrekking en restitutie	Saldo resultaat na bestemming 2019
IPO						
Resultaat boekjaar	769.898	-769.898	801.481		-801.481	-
Saldo eigen vermogen IPO	**769.898**	**-**	**801.481**	**-**	-801.481	**-**
Bestemmingsreserve						
Vegetatie karteringen	1.600.000	-	1.600.000	-	-	1.600.000
Pas	234.770	-	234.770	-	-	234.770
Natuurinformatie	18.390	-	18.390	-	-18.390	-
Kantoorautomatisering	55.051	-	55.051	-	-	55.051
GBO	456.198	-	456.198	-248.091	-9.360	198.747
GBO onvoorzien	111.543	-	111.543	-	-	111.543
ACSG	46.083	-	46.083	-	-	46.083
Ontwikkelagenda	193.892	-	193.892	-176.864	-	17.028
Totaal bestemmingsreserve	2.715.927	-	2.715.927	-424.955	-27.750	2.263.222
Resultaat boekjaar	1.942.886	-1.942.886	944.751	424.955	-1.369.706	-
Saldo eigen vermogen BIJ12	**4.658.813**	-2.712.784	**3.660.678**	-	-1.397.456	2.263.222
Totale Eigen vermogen	**5.428.711**		**4.462.159**			

De toelichting op mutaties van de bestemmingsreserve zijn als volgt:

IPO
N.v.t.

BIJ12
Bij de jaarrekening 2014 is een Bestemmingsreserve *Vegetatie Karteringen* (ad €1.600.000) voor de ontwikkeling van een uniforme systematiek voor de vegetatiekarteringen gevormd. In de begroting 2019 was een onttrekking van deze reserve voorzien van €300.000. In 2019 zouden stappen gezet worden in de verdere aanpak van de ontwikkeling van methodieken en ondersteunende voorzieningen, onder andere met het oog op de informatiebehoefte in het kader van de Programmatische Aanpak Stikstof en de Natura 2000-beheerplannen. Door de uitspraak van de Raad van State ten aanzien van de PAS bleek inzet voor dat programma niet mogelijk in 2019. Gezien het resultaat op 'Natuurinformatie en Natuurbeheer' wordt geadviseerd deze onttrekking achterwege te laten en het budget beschikbaar te houden voor dit project. De noodzaak om op dit onderwerp stappen te zetten is echter alleen maar onderstreept met de uitspraak van de Raad van State en door de toegenomen maatschappelijke vraag naar natuurinformatie. In het kader van de nieuwe aanpak stikstof en het pamflet Nederland Natuurpositief worden voorstellen ontwikkeld voor inzet van deze reserve.

Eind 2019 bedraagt de Bestemmingsreserve voor het *PAS* €234.770. Gezien de ontwikkelingen rondom het stikstofdossier, stellen wij voor het resterende deel van de bestemmingsreserve te laten staan voor verwachte meerkosten in 2020 en volgende jaren.

In het jaarverslag 2018 is aangekondigd om de bestemmingsreserve voor het project *Informatievoorziening ANLb* (Natuurinformatie en Natuurbeheer) van €18.390 in te zetten in 2019. Bij de Najaarsnota is deze onttrekking niet opgenomen in de besluitvorming. Bij de resultaatsbestemming van deze jaarrekening wordt voorgesteld om deze reserve alsnog te onttrekken.

In de Najaarsnota 2019 is voorgesteld om de bestemmingsreserve voor de doorontwikkeling van de *kantoorautomatisering* van €55.051 in te zetten in 2019 voor de vervanging van de kantoorautomatisering. In 2019 vond de transitie plaats naar de nieuwe kantoorautomatiseringsomgeving. De incidentele kosten zijn opgevangen binnen het beschikbare budget voor 2019. In 2020 wordt verder gewerkt aan de implementatie van een systeem voor documentmanagement. Wij stellen daarom voor om deze reserve te laten staan en in te zetten ter dekking van incidentele ICT-kosten 2020.

Voor GBO-provincies is sprake van een Bestemmingsreserve van in totaal €567.741. In de Najaarsnota is besloten om een deel van de reserve in te zetten voor diverse applicaties. Op basis van de realisatie is €248.091 onttrokken aan de bestemmingsreserve ten behoeve van deze applicaties. Op de andere applicaties is er per saldo een tekort van €9.360. Voorgesteld wordt om dit aanvullend te onttrekken aan de bestemmingsreserve GBO. Wij stellen voor om de rest van deze reserve (€310.290) te laten staan voor overlopende projecten die in overleg met de ambtelijke portefeuillehouders worden bestemd voor 2020.

De Bestemmingsreserve *ACSG* bedroeg in totaal €46.083. Wij stellen voor het resterende bedrag te laten staan voor overlopende projecten en voorziene extra kosten vanwege droogteschade.nl.

In de jaarrekening 2016 is een Bestemmingsreserve gecreëerd van €300.000 voor de *Ontwikkelagenda* van BIJ12, waarna invulling is gegeven aan diverse projecten voor de verdere professionalisering van BIJ12. Eind 2018 resteerde nog €193.892 van deze reserve. Bij de najaarsnota 2019 is besloten om deze reserve in te zetten voor de doorontwikkeling van de kantoorautomatisering. Op basis van de realisatie is €176.864 onttrokken aan deze reserve. Wij stellen voor om het restant van deze reserve (€17.028) te laten staan en in te zetten ter dekking van incidentele ICT-kosten 2020 voor het in ontwikkeling zijnde Document Management Systeem (DMS).

Voorzieningen

		31-dec.-19	31-dec.-18
IPO-secretariaat			
	Flankerend Beleid	906.077	977.000
BIJ12			
	GBO	226.111	-
	Fruitschade Flevoland	-	41.257
	Faunafonds	937.235	1.094.836
Totale voorziening		2.069.423	2.113.093

Verloopoverzicht voorzieningen

	Saldo 01.01.2019	Dotaties 2019	Ontrekking 2019	Vrijval 2019	Saldo per 31.12.2019
Flankerend Beleid	977.000	-	70.923	-	906.077
Fruitschade Flevoland	41.257	-	41.257	-	-
GBO	-	226.111	-	-	226.111
Faunafonds	1.094.836	881.886	1.039.487		937.235
Totale voorziening	2.071.836	1.107.997	1.110.410	-	2.069.423

IPO-secretariaat
De voorziening is getroffen voor de verplichting van 3 uitkeringen en voor 5 mensen die vrijgesteld zijn van arbeid.

BIJ12
Voor Faunazaken is een voorziening van €937.235 voor overloop van faunaschade 2019 getroffen. Het gaat om schade die in 2019 is ontstaan en in 2020 nog moet worden uitbetaald.
De mutaties op de voorziening zijn verwerkt in de rekening-courant positie die de provincies hebben met BIJ12 voor Faunazaken In 2019 is afscheid genomen van de unitmanager GBO. Om aan de wettelijke verplichtingen te kunnen voldoen is een voorziening gevormd van €226.111, uitgaande van de maximale termijn van uitkering. De verwachting is dat niet de gehele termijn van toepassing zal zijn. Een restant van de voorziening vloeit terug naar de provincies via het resultaat voor bestemming.

Vreemd vermogen lang

IPO- secretariaat	31-dec-19	31-dec-18
Lening o/g lang vv	**480.000**	**600.000**

Het bestuur van het IPO is niet zelfstandig bevoegd tot het aangaan van geldleningen. Om die reden heeft bestuur aan de algemene vergadering het verzoek gedaan om een geldlening aan te gaan voor de investering in de huisvesting aan de Herengracht. In de algemene vergadering op 19 juni 2014 is het IPO-bestuur gemandateerd een geldlening ad. € 1.200.000, - in de vorm van een bankkrediet af te sluiten. De lening is afgesloten tegen 1,4%, heeft een looptijd van 10 jaar en geldt tot 15 oktober 2024. Hieraan ligt een garantiestelling ten grondslag van de provincies Overijssel en Noord-Brabant. In het IPO-bestuur is vastgelegd dat alle provincies garant staan als deze lening gelicht moet worden.

In verband met een jaarlijkse aflossing van € 120.000 op deze lening heeft een bedrag ad. € 120.000 een looptijd < 1 jaar.

Crediteuren

	31-dec.-19	31-dec.-18
Openstaand saldo IPO secretariaat	2.138.645	2.558.333
Openstaand saldo BIJ12	1.972.314	2.449.757
Totaal saldo crediteuren	4.110.959	5.008.090

Overige schulden & overlopende passiva

	31-dec.-19	31-dec.-18
IPO secretariaat		
Af te dragen BTW	42.598	19.319
Vooruitontvangen baten	1.947.312	1.938.056
Tussenrekenig ZH	1.994.935	2.216.321
rekening-courant Zeeland Cie Jansen-II	33.346	133.333
Lening <1jaar	120.000	120.000
Kassiersfunctie	98.400	-
Nog te betalen kosten	519.911	1.082.000
	4.756.502	**5.509.029**

	31-dec.-19	31-dec.-18
BIJ12		
Vooruitontvangen baten	-	82.645
NDFF	817.378	238.100
Rec. Courant Provincies	5.140.775	5.945.819
Nog te betalen verplichtingen	2.481.473	900.724
Nog te betalen kosten	1.387.326	1.397.890
	9.826.952	**8.565.178**
Totale Overige schulden & overlopende passiva	**14.583.453**	**14.074.207**

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurkosten kantoorruimte Herengracht conform huurovereenkomst t/m maart 2024 (IPO-secretariaat)	€ 674.815
Restant verlofuren medewerkers (BIJ12 en IPO-seretariaat)	€ 159.338
Huurkosten Leidseveer t/m 31 december 2024 (BIJ12)	€ 1.368.307

Toelichting op de staat van baten en lasten

Bijdragen provincies
De bijdragen (contributies en Kassiersfunctie) van de provincies zijn conform begroting en verdeelsleutel opgenomen.
De Overige bijdragen van de provincies zijn apart vermeld.
Aanvullend zijn de personeels-en overheadkosten voor bedrijfsvoering van Faunazaken opgeteld als bate bij de bijdrage provincies.

Overige baten
Onder baten zijn de ontvangen baten van andere overheden en derden opgenomen.
Aanvullend is het saldo opgenomen van de baten die uit vorig jaar mochten worden besteed minus de baten die naar volgend jaar kunnen worden overgeheveld.

Personeelskosten
Onder sociale lasten van € 1.638.817 is € 1.125.705 aan pensioenlasten opgenomen.

De totale verloonde personeelskosten bedroegen op 31 december 2019 € 9.284.597 inclusief sociale lasten en premies. Dit is 1% lager dan begroot.
De totale inhuur aan personeel bedroeg over dezelfde periode € 5.378.357. Deze kosten zijn hoofdzakelijk gemaakt voor de uitvoer van de projecten zoals verantwoord in de begroting onder projectkosten.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2019 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

		H.M. Meijdam
1	Functie (functienaam)	Directie
2	In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-16
3	In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4	(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5	Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	158.250
7	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	21.053
8	Totaal bezoldiging	**179.304**
9	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.000

Vergelijkende cijfers 2018

1	(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2	Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	153.622
4	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	19.483
5	Totaal bezoldiging	**173.105**
6	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	189.000

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 13/05/2020

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	Functie
T.J.F.M. Bovens	Voorzitter bestuur
K. Kielstra	Lid
C. Bijl	Lid
P. Drenth	Lid
Y.C. van Hijum	Lid
J. Fackeldey	Lid
M.J.W. Maasdam - Hoevers	Lid
F.Q. Gräper - van Koolwijk	Lid
E. Post	Lid
R.A. Janssen	Lid
B.J. de Reu	Lid
H. Teunissen	Lid
L.W.L. Pauli	Lid
J.M.M. Polman	Lid
W.I.I. van Beek	Lid
W.B.H.J. van de Donk	Lid
S.A.E. Poepjes	Lid
E. Stigter	Lid
F. Vermeulen	Lid
H.P. van Essen	Lid
R.J.H. Burlet	Lid
A.J. van der Maas	Lid
P. Hilhorst	Lid
A. Heidema	Lid
A. van Dijk	lid
M.P.J.M. van Gruijthuisen	lid

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 13/05/2020

Toelichting
Het bezoldigingsmaximum voor de directie bedraagt € 194.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de directie.
Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Bestuur bedraagt € 29.100 en voor de overige leden van de Raad van Bestuur € 19.400. Deze maxima worden niet overschreden.

Afschrijvingskosten
De afschijving 2019 is met €9.488 gestegen naar € 226.962. De boekwaarde is met € 72.890 gedaald van € 844.531 naar € 771.641
Voor een nadere toelichting verwijzen naar het overzicht van de materiële vaste activa.

Facilitaire kosten
De facilitaire kosten bestaan uit de kosten voor huisvesting, ICT, kantoorbenodigdheden en externe vergaderingen. Facilitairekosten zijn € 99.000 lager uitgevallen dan begroot.

Overige kosten
De overige kosten zijn opgebouwd uit advies- en accountantskosten, documentatie en representatie. De btw wordt op basis van een opgave van het IPO teruggevorderd bij de fiscus door de provincies. De verdeling van het terug te vorderen bedrag wordt gemaakt op basis van de verstrekte middelen door de Provincies. De overige kosten zijn € 191.000 hoger dan begroot.

Projectkosten

In de project- en programmakosten zijn opgenomen alle specifiek hieraan toe te wijzen kosten. De samenstelling van de projectkosten van het IPO-secretariaat en BIJ12 verschillen. Dit, omdat BIJ12 voor een belangrijk deel de interne bureaukosten voor personeel en facilitair toerekent aan projecten. Bij het IPO-secretariaat en de Kassiersfunctie gebeurt dit slechts in beperkte mate.

Door de herclassificatie van de personele kosten van project- en programmakosten naar personeelskosten in de jaarrekening lijkt het dat de totale project- en programmakosten aanzienlijk lager zijn dan begroot, echter inclusief de de totale inhuur personeel hebben we een onderbesteding van 4%.

Financiële baten en lasten
Gezien het rentepercentage waren er in 2019 geen rente baten en lasten.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018
De jaarrekening 2018 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 18 juni 2019. De bestuursvergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Overloop 2020 (programmakosten)

Specificatie doorlopende programmakosten

Van het resultaat over te hevelen naar 2020, geboekt op vooruitontvangen baten

IPO-secretariaat	
Kerntaak 1. Duurzame ruimtelijke ontwikkeling, waaronder waterbeheer	
- Programma implementatie omgevingwet	1.359.809
Kerntaak 3. Vitaal platteland, natuurbeheer & ontwikkeling natuurgebieden	
- GLB	250.000
Kerntaak 4: Regionale bereikbaarheid	
- Zero emissie bus	287.696
Transitie	32.801
Overig	17.006
Totaal IPO-Secretariaat	*1.947.312*

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019
Het bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar 2019 als volgt te bestemmen:

Specificatie voorstel resultaatbestemming

		Verdeling
IPO-secretariaat		
Resultaat 2019		801.481
Restitutie 2019		-/- 801.481
Totaal IPO-Secretariaat na resultaatbestemming		-
BIJ12		
Resultaat 2019		944.751
Restitutie 2019		-/- 1.397.456
Ontrekking bestemmingreserve (najaarsnota 2019)		
GBO	248.091	
Ontwikkelagenda	176.864	
		424.955
Ontrekkingen bestemmingsreserves (voorstel)		
GBO	9.360	
Natuurinformatie	18.390	
		27.750
Totaal BIJ12 na resultaatbestemming		-

Gebeurtenissen na balansdatum

Uitbraak Covid-19

De coronacrisis is een diepingrijpende gebeurtenis die in alle lagen van de maatschappij zijn doorwerking kent. Het IPO-secretariaat heeft als organisatie de kritieke functies voor de bedrijfsvoering in beeld gebracht en heeft hier ook back-up op georganiseerd, bijvoorbeeld op financiën en ICT. BIJ12 heeft tevens de kritische functies in beeld gebracht en maatregelen getroffen om de werkprocessen, waaronder de afhandeling van de aanvragen tegemoetkomingen faunaschades, zo goed mogelijk te laten doorlopen. De noodzaak van de platformfunctie van de vereniging IPO om kennis uit te wisselen tussen provincies is gedurende de coronacrisis gebleken. Het IPO streeft ernaar om de financiële gevolgen te beperken. Ondersteunende maatregelen van derden lijken voor het IPO niet noodzakelijk. De gevolgen van deze crisis, bij het opmaken van de jaarrekening, op de langere termijn zijn nog niet goed te overzien, anders dat het mogelijk van invloed is op de herprioritering van de beleidsopgaven. Vooralsnog is de inschatting dat de coronacrisis minimaal effect zal hebben op de ontwikkeling van vermogen en batig saldo van de vereniging en dat geen sprake is van mogelijke risico's van discontinuiteit.

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant
Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen controleverklaring.

Statutaire regeling over de bestemming van het resultaat
In artikel 16 lid 5 van de statuten is geregeld dat de jaarrekening door het bestuur wordt vastgesteld. Omtrent de bestemming van het saldo van de staat van baten en lasten is niets expliciet in de statuten opgenomen.

De verwerking van resultaatbestemming per bedrijfsonderdeel
Het voorstel is om van het resultaat van het IPO-secretariaat € 801.481 en voor BIJ12 € 1.397.456 te restitueren

Jaarstukken 2019
IPO Den Haag

Inhoudsopgave

Jaarverslag

1 Inleiding
2 Resultaat en voorstel
3 IPO Meerjarenagenda, de resultaten per kerntaak
3.1 Duurzame Ruimtelijke Ontwikkeling
3.2 Milieu, Energie en Klimaat
3.3 Vitaal Platteland
3.4 Mobiliteit
3.5 Regionale Economie
3.6 Culturele Infrastructuur en Monumentenzorg
3.7.1 Kwaliteit van het Openbaar Bestuur
3.7.2 eProvincies
3.8 Werkgeverszaken
4 Risicoparagraaf
5 Sociaal Jaarverslag
Algemeen
Speerpunten HR-beleid
HR-gesprekscyclus
e-HRM
Opleidingen
Arbo en preventie ziekteverzuim
Ondernemingsraad
Kerngegevens
6 P&C
7 Vereniging
Algemene Ledenvergadering
IPO-Bestuur en Kring van Provinciesecretarissen

Jaarverslag 2019

1. Inleiding

Bijgaand vindt u de inhoudelijke en financiële verantwoording van het IPO-Den Haag. De basis hiervoor vormde de programmabegroting 2019 en de voorjaarsnota en najaarsnota. Vele zaken zijn succesvol opgepakt en gerealiseerd conform plan, echter zijn er in de loop van 2019, door gewijzigde omstandigheden, ook afwijkingen waarover in dit jaarverslag verantwoording over wordt afgelegd. Dit jaarverslag IPO 2019 geeft u het overzicht wat in 2019 is bereikt, wat we hebben gedaan en wat dit heeft gekost en maakt onderdeel uit van de geconsolideerde jaarrekening IPO-BIJ12. In het jaarverslag IPO is dit op kerntaakniveau inhoudelijk en financieel toegelicht ten opzichte van de programmabegroting 2019.

2. Resultaat en voorstel

Het jaar 2019 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 801.481. Conform de besluitvorming in de AV van 18 februari wordt dit resultaat gebruikt om een deel van de ambities uit de begrotingswijziging te dekken. Conform de besluitvorming in de AV van 18 februari 2020 wordt dit resultaat gebruikt om een deel van de ambities uit de begrotingswijziging te dekken. Het resterende budget zal taakstellend worden ingevuld in de begroting 2020 en worden geformaliseerd bij de besluitvorming van de voorjaarsnota.

Ten aanzien van de onderstaande budgetten, wordt toegelicht waarom deze budgetten geen onderdeel zijn van het resultaat. Het betreft budgetten die niet tot besteding zijn gekomen in 2019 en een specifiek karakter hebben, te weten:

- Budgetten waar het IPO als kassier optreedt en waarvan de uitgave vast staat, maar het moment kan variëren (omgevingswet), of;
- Budgetten waarbij er een incidenteel budget is begroot in 2018 voor een specifiek doel (Zero Emissie Bus, GLB) en/of het niet-bestede deel van deze incidentele lasten in 2020 zal worden gerealiseerd en verplichtingen zijn aangegaan.

Het betreft dan:

	Budget	**Lasten**	**Over te hevelen**
	2019	2019	2020
Programma Implementatie Omgevingswet	2.430.453	1.070.644	1.359.809
GLB	250.000	-	250.000
Zero Emissie bus	526.861	239.165	287.696
Door naar 2020			**1.897.505**

<u>Toelichting programma implementatie omgevingswet</u>

Het programma implementatie omgevingswet betreft een meerjarig programma. Het IPO heeft slechts een administratieve rol via de kassiersbegroting. De KPS heeft met de besluitvorming op het voorstel programmateam Implementatie OW 2019 t/m 2021 de begroting vastgesteld op 1.090.000 per jaar. De provincies dragen hier €726.000 (inclusief BTW) aan bij. Daarnaast is er in 2019 een bijdrage van BZK geweest van

€490.145. Door de bijzondere positie van het programma is deze bijdrage helaas per abuis niet meegenomen in de najaarsnota.

De dekking voor jaren 2020 en 2021 komt deels uit de nog te begroten bijdrage van €600.000 (ex btw.) uit de provincies en het resterende budget dat wordt overgeheveld.

Na afloop van het programma zullen de resterende gelden, conform afspraak met de KPS, worden gerestitueerd naar de provincies.

Toelichting GLB

Bij de VJN is €250.000 incidenteel toegevoegd. Als gevolg van vertraging van dit traject in Brussel zal ondanks de toevoeging in de VJN dit budget niet in 2019 maar in 2020 benodigd zijn. De BAC VP heeft in september 2019 geadviseerd dit bedrag bij de jaarrekening 2019 buiten het jaarrekeningsresultaat te houden en dit incidentele budget over te hevelen naar 2020, om zodoende alsnog de bestuurlijke geaccordeerde afspraak met LNV na te kunnen komen.

Toelichting Zero emissie bus

Op grond van het programmaplan zero emissie bus 2017-2021 en bijbehorende meerjarenbegroting is een bijdrage toegekend van IPO, Ministerie IenW en beide vervoerregio's voor de looptijd van het bestuursakkoord tot 2030. Het over te hevelen bedrag is niet besteed in 2019, maar zal wel tot besteding komen in 2020, onder uitvoering van het programmaplan zero emissie bus 2019-2025. Hierover hebben we eind 2019 afspraken gemaakt met de partners en DOVA (decentrale overheden vervoersautoriteiten). DOVA gaat het programma uitvoeren

3. IPO Meerjarenagenda, de resultaten per kerntaak

3.1 Duurzame Ruimtelijke Ontwikkeling

Wat wilden we bereiken	Wat hebben we gedaan
NOVI	De inzet was erop gericht om de provinciale belangen te borgen in de ontwerp-NOVI, die de provinciale taakuitoefening zou versterken gebaseerd op het Manifest "Laat transities elkaar versterken". Daartoe zijn vanuit de drie sporen uit het eerdere IPO-aanbod, tezamen met het toegevoegde spoor "toekomstbestendige ontwikkeling landelijk gebied" bouwstenen aangedragen die in de NOVI zijn verwerkt. In oktober heeft het IPO ook een zienswijze ingediend. De intenties om tot een bestuursakkoord te komen, zijn gestrand bij gebrek aan draagvlak bij de VNG. De ingediende zienswijze ondersteunt in hoofdlijnen de inhoud van de Ontwerp-NOVI. De bestuurlijke besluiten in het voorjaar hebben ertoe geleid dat het – in de voorjaarsnota - gereserveerde budget van 120.000 euro anders is ingezet, omdat de doelen met inzet van minder middelen zijn gerealiseerd.
Omgevingswet	De implementatie van de Omgevingswet bij provincies vordert gestaag. Het programmateam IOW faciliteert de provincies daarbij waar mogelijk en nodig, zoals bijv. met de handreiking omgevingsverordening, en vertegenwoordigt de provincies in de interbestuurlijke overleggen. 2019 was een jaar waarin veel nadruk lag op het werkend krijgen van de techniek van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Het programmateam heeft de provincies ondersteund bij werkend krijgen van het publiceren van de (ontwerp) omgevingsverordeningen in DSO door middel van proeftuinen. Toen in het najaar de minister op basis van de interbestuurlijke monitor concludeerde dat 'het wenselijk en mogelijk is de Omgevingswet per 1 januari 2021 in werking te laten treden', heeft het IPO dan ook laten weten de minister hierin te steunen en er alles aan doen om als provincies deze datum te halen, maar ook laten weten dat er nog veel moest gebeuren en dat de provincies medio 2020 de balans zullen opmaken. Het IPO heeft daarbij vastgehouden aan de ambities ten aanzien van dienstverleningsniveau. Op aandringen van het IPO is scenario 3 in beeld gebleven als eindambitie. Omdat vanuit het Rijk de investeringen in informatiehuizen geschrapt zijn, hebben 11 provincies besloten gezamenlijk te investeren in zogenoemde no-regret informatieproducten voor Externe Veiligheid en Natuur. De 11 provincies

	betalen gezamenlijk €5 miljoen verdeeld over 2 jaar (2020 en 2021). Het strategisch en tactisch beheer van het DSO wordt belegd bij respectievelijk het ministerie van BZK en het Kadaster. In 2019 zijn in interbestuurlijk verband de eerste afspraken gemaakt over de inrichting van het beheer en de overgang van de ontwikkel- naar de beheerfase.
Vernieuwing omgevingswet	De activiteiten van het IPO bestaan voor deze unieke opgave vooral uit lobby en beleidsbeïnvloeding (onder andere via de consultaties) en onderhandelen. Dit speelde zich voornamelijk af bij het Invoeringsbesluit en de aanvullingsbesluiten natuur en geluid. Er zijn drie bestuurlijke consultatiereacties opgesteld voor Aanvullingsbesluit natuur, geluid en grondeigendom. Daarnaast heeft het IPO in haar lobby schriftelijke vragen gesteld aan de Tweede Kamer voor de behandeling van de Invoeringswet en de Aanvullingswet geluid. Tevens is een aantal kennisbijeenkomsten georganiseerd met het op kennisuitwisseling en ter voorbereiding op de komende consultaties.
Energietransitie en ruimtelijke vraagstukken	Zie paragraaf 3.2. energie en ruimte
Waterbeheer	<u>Bestuurlijke afspraken waterbeheer</u> We willen bereiken dat de ruimtelijke inrichting van Nederland in 2050 klimaatbestendig en waterrobuust is. Op die manier kan een ingeschatte schade van 71 miljard euro in 2050, vanwege wateroverlast, droogte, hitte-stress en bodemdaling, worden voorkomen. Een gezamenlijk Bestuursakkoord Water hebben we niet bereikt. Wel bereikt is dat er eind 2018 een bestuursakkoord klimaatadaptatie en een addendum BAW is afgesloten. Voor waterkwaliteit is in 2019 een vernieuwde governance structuur opgezet, die in 2020 moet leiden tot bestuurlijke afspraken over waterkwaliteit en de inzet van alle partijen. Tevens draagt het IPO financieel bij aan het Kennisimpuls programma waterkwaliteit. Verder richten de provincies zich in IPO-verband op de volgende 'reguliere' onderwerpen: - Informatiehuis Water (IHW) en Deltaprogramma; - Ontwikkelprogramma Regionale Keringen; - Stichting Toegepast Onderzoek Waterbeheer (STOWA); en - Ondersteuning Stichting Schilthuisfonds <u>Drinkwatervoorraden</u> Vanwege onze verantwoordelijkheid voor het grondwaterbeheer willen we bereiken dat we samen met de drinkwaterbedrijven een verkenning uitvoeren naar de benodigde aanvullende

	strategische drinkwatervoorraden. Eind 2019 is een voortgangsrapportage aan de Stuurgroep Water aangeboden.

Wat heeft het gekost?

Het begrote budget is volledig besteed voor de begrotingsposten STOWA, IHW, Schilthuis stichting, ontwikkelprogramma regionale keringen, kennisimpuls programma waterkwaliteit, verkenning drinkwaterverkenning, bijdrage binnenstedelijke transformatie en coördinatie ROR-kaarten.
De jaarlijkse bijdrage aan IHW is een aangegane juridische verplichting voortvloeiend uit het BAW uit 2011 en is volledig besteed. De uitgaven aan het Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie zijn besteed aan vier provinciale detacheringen, conform gemaakte afspraken.
Het voorziene werkbudget voor de IPO-inzet op het gebied van belangenbehartiging voor de Nationale Omgevingsvisie, dat door het IPO-bestuur op 13 december 2018 is geaccordeerd, was 120.000 euro. Voor het opstellen van het bestuursakkoord waarvoor een bestuurlijke verkenning heeft plaatsgevonden in het voorjaar is in totaal € 36.300 betaald. Daarvan wordt de helft betaald door BZK, 1/6 door VNG en 1/6 door UvW.
Voor de overige begrote uitgaven heeft een herijking plaatsgevonden, waarbij 35.000 euro is gerealloceerd voor wonen.

Het programma implementatie Omgevingswet is een meerjarig programma. In 2019 is er een incidentele meevaller geweest door een bijdrage van BZK ter hoogte van €490.000. Door uitstel van de wet van 2018 naar 2021 is de piek van de werkzaamheden verschoven naar 2020. In 2020 zal de focus liggen op het gereed krijgen van de provincies voor de Omgevingswet. Daartoe wordt het programmateam uitgebreid. Verder zijn middelen nodig voor het aansluiten van de provincies op DSO en de ontwikkeling van informatieproducten voor Natuur en Externe Veiligheid.

Kerntaak 1. Duurzame ruimtelijke ontwikkeling, waaronder waterbeheer			2019	Begroting
KT1.1.3	verkenning duurzame drinkwatervoorziening		77.823	56.265
KT1.1.6	IHW en Deltaprogramma		433.830	373.395
KT1.1.7	Regionale keringen ontwikkelprogramma		125.000	127.875
KT1.1.8	STOWA		206.260	200.508
KT1.1.9	Werkbudget incl. Schildhuisstichting		15.000	17.903
KT1.1.10	coördinatie ror kaarten		95.064	74.679
KT1.1.11	Binnenstedelijke transformatie		46.034	46.035
KT1.1.13	Basisregistratie ondergrond		67.760	61.380
KT1.1.15	waterkwaliteit		250.000	250.000
KT1.2.1	NOVI		46.971	135.488
KT1.4.2	Programma implementatie Omgevingswet		1.070.644	2.430.453
KT1.0	**Duurzame Ruimtelijke Ontwikkeling Waterbeheer**		**2.070.738**	**3.773.981**

3.2 Milieu, Energie en Klimaat

Doelstelling en voorgenomen prestaties	Wat is bereikt en wat is gedaan?
VTH-coördinatietaak	Als onderdeel van de IPO bestuurlijke agenda MTH is voor het VTH-stelsel een programmalijn opgesteld met acties, die in 2020 worden opgepakt, w.o. de doorontwikkeling van de zgn. 'big 8' gericht op betere aansluiting van beleid en uitvoering en opdrachtgever-/opdrachtnemerschap en de invulling van de provinciale coördinatietaak. De BAC MTH van 12 december heeft dit vastgesteld.
VTH-wet & regelgeving	Diverse consultaties over wijziging van wet en regelingen i.k.v. de Omgevingswet zijn beoordeeld en de AAC en BAC van advies voorzien. Dat heeft geresulteerd in een heldere IPO-lijn richting kabinet/departementen. De positie en instrumenten van de provincie in alle uitvoeringsregelgeving van de Omgevingswet zijn bewaakt/veilig gesteld. Zo is bij de regeling inzake grote Stookinstallaties bewaakt dat de lopende wetswijzigingen niet de provinciale inzet bij de energietransitie doorkruist.
VTH-energiebesparing	EZK heeft eenzijdig, ondanks de inzet van IPO, de bevoegdheid voor de EED overgeheveld naar RVO. IPO heeft meegeschreven aan onderdelen van het Klimaatakkoord en is vanaf het najaar van 2019 actief betrokken bij de uitwerking van verschillende onderdelen. Onder meer de verbreding energiebesparingsplicht, CO2 regelgeving voor woon-werkwerkverkeer en de opvolging van de MEE/MJA3-convenanten. De gesprekken over de uitwerkingen, de inrichting van het stelsel en de juridische verankering daarvan – die allen met elkaar samenhangen – worden in 2020 gecontinueerd. In lijn met de bestuurlijke agenda zet IPO daarbij in op vereenvoudiging van het stelsel, het behoud van provinciale bevoegdheden, het borgen van haalbaarheid, uitvoerbaarheid en betaalbaarheid, het bereiken van Klimaatakkoord ambities en het creëren van een gelijk speelveld voor grote en kleine bedrijven.
Groene Wetten (VTH)	De provincies vervullen een bovenwettelijke groene regietaak voor afstemming en samenwerking tussen

	alle VTH-partners in het buitengebied op uitvoeringsniveau. Kennis en ervaring borgen en delen én het verstevigen van de (boven)regionale en integrale samenwerking waren de speerpunten voor 2019 op grond en van het werkprogramma van de groene regisseurs van de gezamenlijke provincies, dat door de BAC MTH was vastgesteld. De werkzaamheden zijn erop gericht dat het toezicht en handhaving zoveel mogelijk op een uniforme wijze plaatsvindt. Samen met vertegenwoordigers van terreinbeheerders is onderzocht welke mogelijkheden er zijn om het toezicht dat direct samenhangt met de openstelling in en om natuurgebieden te verbeteren en hierover is een adviesrapport opgesteld op basis van vier pilots. Ook is een handreiking opgesteld hoe om te gaan met uitvoering van de Wet natuurbescherming in relatie tot de provinciale taak op het gebied van luchtvaart.
Veiligheid en gezondheid (waaronder luchtkwaliteit)	Inzet van de gezamenlijke provincies in het Schone Lucht Akkoord (SLA) is in de eerste helft van dit jaar in de BAC MTH vastgesteld en in september bevestigd. In juni heeft bestuurlijk overleg plaatsgevonden met de staatssecretaris van IenW. Inzet van het bestuurlijk overleg was de integraliteit in beleidsvorming, de samenwerking met decentrale overheden, het bieden van handvatten aan overheden, bedrijven en burgers en het vrijmaken van middelen. Als resultaat hebben negen van de twaalf provincies in de eerste tranche het SLA getekend en staan andere provincies op het punt zich aan te sluiten. Voorts is een adviesrapport opgeleverd over de rol van provincies binnen het thema gezonde leefomgeving. Dit biedt richting voor de verdere ambitiebepaling van de gezamenlijke provincies op het gebied van gezondheid. Dit krijgt in 2020 nader gestalte en wordt dan tevens bestuurlijk afgestemd. Tot slot is gestart met de voorbereiding voor het

	leveren van input voor het 8ste Milieu-actieprogramma (MAP) van de Europese commissie.
VTH-afval en grondstof	<u>Financiële zekerheid</u> De intensieve lobby om het stellen van een financiële zekerheid voor afvalbedrijven in geval ze in continuïteitsproblemen komen, is succesvol geweest. Het ministerie van IenW bereidt een wijzigings-Amvb voor, waarmee deze bevoegdheid per 2021 in het Omgevingsbesluit wordt geregeld. In dezelfde wijzigings-Amvb wordt deze bevoegdheid bij majeure risicobedrijven omgezet in een algemene verplichting. In 2020 wordt het wettelijke spoor doorlopen en wordt de implementatie voorbereid. <u>Drugsafval</u> Eveneens na een intensieve lobby heeft het ministerie van VenJ voor minimaal de periode tot en met 2024 jaarlijks tot € 1mln. toegezegd om gedupeerden van drugsafvaldumpingen op hun grondgebied, te compenseren. Particulieren krijgen daarbij 100% van de kosten vergoed, overheden (vooral gemeenten) 50%. De provincies hebben – vanuit de rol en maatschappelijke verantwoordelijkheid die ze ook de afgelopen jaren hebben genomen - aangeboden een regeling en uitvoeringsorganisatie op te zetten om deze middelen op de juiste bestemming te laten landen. De inzet is dat BIJ12 dit per 2021 gaat verzorgen. De provincie Noord-Brabant doet dat ter overbrugging in 2020. De uitvoeringskosten worden daarbij volledig gedekt uit de middelen van het ministerie van JenV. <u>Co-vergisting</u> Bedrijven die zich bezighouden met co-vergisting blijken in de praktijk de milieuregels slecht na te leven. Bij een groot deel van deze bedrijven loopt zelfs een strafrechtelijk onderzoek. Dit terwijl deze bedrijven, vanuit een oogpunt van innovatie en duurzaamheid, ook SSD+-subsidies ontvangen van het ministerie van EZK (RVO). Mede naar aanleiding

	van een bestuurlijk signaal van het OM is in BOb-verband het initiatief genomen om de cross-compliance tussen verschillende betrokken partijen beter te organiseren. Om te voorkomen dat malafide bedrijven toegang tot de markt krijgen en om waar nodig bedrijven die op een later moment over de schreef gaan, gecoördineerd aan te pakken. De inzet heeft geleid tot meer awareness bij het Rijk (EZK, LNV, IenW). Vooralsnog blijkt het moeizaam om ook concreet verdere stappen te zetten. IPO-inzet voor 2020 is om tot een handreiking 'cross-compliance' te komen met handelingsperspectief voor uitvoerende partijen w.o. Omgevingsdiensten. Taskforce Herijking Afvalstoffen In 2019 heeft IPO actief meegeschreven aan het tussenrapport en het eindrapport van de Taskforce herijking afvalstoffen. Mede dankzij de inzet van IPO geeft het rapport een stevig advies over hoe te versnellen richting een circulaire economie. In 2020 zullen de vervolgstappen worden gezet. Op het eindrapport en de kamerbrief van de minister van Milieu en Wonen is in het kader van de belangenbehartiging een IPO-reactie (visie) opgesteld.
Risicokaart	T.a.v. de doorontwikkeling van de Risicokaart was voorzien dat in 2019 de viewer Portaal Risicokaart zou worden gebouwd, waarvoor € 70.000,- was geserveerd. Het Plan van Aanpak is in 2019 vastgesteld, almede het Programma van Eisen. Het Portaal Risicokaart wordt op grond hiervan echter in 2020 gebouwd. Daarmee zijn de gereserveerde € 70.000,- niet benut.
Overige opgaven	'Make it work in progress' In opdracht van de BAC MTH is een 2-jarige pilot uitgevoerd naar knelpunten en oplossingen in EU-regelgeving en uitwisseling van best practices voor VTH bij Brzo-bedrijven en bedrijven net onder de Brzo-grens. Het eindrapport is opgeleverd met advies voor aanvulling van de huidige zgn. Drafting

	Principles die in EU-kader zijn opgesteld om Europese milieurichtlijnen slimmer en consistenter te regelen en ervaren knelpunten in de uitvoering op te lossen. Impel Het IMPEL-seminar/symposium heeft bijgedragen aan nieuwe inzichten ten aanzien van de uitvoering van de Europese en internationale wetgeving ten aanzien van VTH, alsook de bestaande netwerken versterkt en uitgebreid. Dat ondersteunt de positie van de provincies in de belangenbehartiging voor de ontwikkeling van een internationaal level playing field voor omgevingsrecht (met name milieu, landbouw en natuur). Milieuverkenner Met de Milieuverkenner is inzichtelijk gemaakt wat we doen als provincies en als Nederlandse overheid aan de verbetering van EU-wet en regelgeving en wordt verder betrokken bij de rol van Europa decentraal.
Gecoördineerde inzet op Klimaat in de Governance van het Klimaatakkoord en de NOVI	Provincies zijn met gemeenten en waterschappen conform het aanbod in de Investeringsagenda in de lead bij de realisatie van de RES en de ruimtelijke besluitvorming. Bij het schrijven van het Klimaatakkoord is IPO vroegtijdig betrokken waardoor het credo 'haalbaar, betaalbaar en uitvoerbaar' op een juiste manier in het akkoord staat. Op 21 november 2019 hebben de gezamenlijke provincies het Klimaatakkoord 'ondertekend'. In december hebben VNG en UvW hetzelfde gedaan. Op 15 januari 2020 is deze vliegende start van het Klimaatakkoord tijdens een mini-symposium van de decentrale overheden benadrukt door minister Wiebes.
Nationale Programmatische aanpak RES	Het Nationaal Programma RES is opgestart. Het Programmaplan is vastgesteld. Ook provincies nemen deel aan het Nationale Programmateam en sturen het programma aan via het Opdrachtgevend

	beraad waar dhr. Meijdam deel van uitmaakt. De eerste deadline voor het NP RES is 1 juni 2020. Dan leveren alle 30 regio's hun eerste concept RES op die door PBL kan worden doorgerekend.
Nationale aanpak verduurzaming mobiliteit	In het Klimaatakkoord zijn de door provincies aangedragen teksten overgenomen. Provincies zijn in samenwerking met het ministerie gestart met de kwartiermakersfase. In februari 2020 is een landelijke aftrap gemaakt voor het opstellen van regionale mobiliteitsplannen. Hiervoor is een handreiking gemaakt en gepresenteerd
Aanpak verduurzaming Industrie	In 2019 heeft het IPO een bijdrage geleverd aan de structuur en opzet van het programma Energie Hoofdstructuur. Begin 2020 zal het programma van start gaan. Tevens is eind 2019 de Taskforce Infrastructuur Klimaat Industrie begonnen aan haar opdracht om de benodigde infrastructuur voor de Industrie in beeld te brengen. De provincies hebben van het IPO aan het onderzoek bijgedragen.
Energie en Ruimte	Community of Practice is ingericht en functioneert naar tevredenheid van de provincies. Tevens is op basis van bestuurlijke inbreng inhoudelijke input geleverd voor de Kamerbrief zonneweiden (motie Dik-Faber). De Programmalijn ruimte in het Nationaal Programma RES wordt vormgegeven door provincies in samenwerking met VNG en BZK..
Effectieve Lobby en Communicatie	Door belangenbehartiging aan Klimaattafels, bestuurlijke overleggen en in de Tweede Kamer is de investeringsagenda opgenomen in het Klimaatakkoord. We blijven scherp op de bestuurslasten en consequenties voor de opcenten. Het Energiekennisloket (voor gezamenlijk energie inkoop van provincies) is opgestart en heeft eind december zijn eerste gezamenlijk inkoopcontract door de meerderheid van provincies gerealiseerd. Hiervoor is een deel van (de onderuitputting van) het Lobby en Communicatiebudget gebruikt. De op communicatie gerichte resultaatopdracht is nog niet ingevuld. De benodigde inzet zal worden ingehuurd.

Wat heeft het gekost?

Voor de risicokaart is de gereserveerde 70.000 euro niet uitgegeven omdat het portaal Risicokaart pas in 2020 wordt gebouwd. Voor Impel zijn de doelstellingen gerealiseerd tegen lager kosten.

De gereserveerde gelden voor verduurzaming mobiliteit zijn niet ten laste van dit programma uitgegeven. Bij de begroting zijn deze middelen ook onder het programma Regionale Bereikbaarheid opgenomen. Het energieloket is geboekt op het werkbudget energie. Dit verklaart de onderuitputting op het budget "verduurzaming bedrijven en industrie".

Kerntaak 2. Milieu, energie en klimaat			2019	Begroting
KT2.1.10	veiligheid en gezondheid		25.575	25.575
KT2.1.9	afval en grondstoffen		25.575	25.575
KT2.2.0	lopende zaken		24.200	
KT2.2.1	Risicokaart		113.269	173.910
KT2.2.2	Make it work progress		40.926	51.150
KT2.2.3	IMPEL		3.120	20.460
KT2.2.4	Milieuverkenning		21.804	20.460
KT2.3.8	werkbudget energie		110.738	8.184
KT2.3.3	RES		312.462	327.360
KT2.3.4	verduurzaming mobiliteit		25.168	102.300
KT2.3.5	verduurzaming bedrijven en industrie			40.920
KT2.3.6	energie en ruimte		102.678	102.300
KT2.3.7	lobby & communicatie		82.345	102.300
KT2.0	**Milieu, energie, klimaat**		887.861	**1.000.494**

3.3 Vitaal Platteland

Doelstelling en voorgenomen prestaties	Wat is bereikt en wat is gedaan?
Realiseren afspraken IBP-VP	Provincies, rijk, waterschappen en gemeenten hebben in 2019 gezamenlijk gewerkt aan een verdere invulling van de samenwerkingsafspraken die in het kader van IBP Vitaal Platteland zijn gemaakt. Met dit programma wordt een impuls gegeven aan de aanpak van complexe, integrale opgaven in het landelijke gebieden, waarbij samenwerking tussen betrokken overheden cruciaal zijn. Voor 15 kansrijke gebieden zijn gebiedsplannen en samenwerkingsovereenkomsten tussen partijen voorbereid. Door middel van gebieds- en reflectiebijeenkomsten is uitwerking gegeven aan overkoepelende thema's als verbeteren regelgeving, faciliteren van gezamenlijk leren en cross overs met andere werkvelden. Het ministerie van LNV heeft financiering voor de 15 gebieden toegezegd; de wijze van beschikbaarstelling wordt nog uitgewerkt.
Agenderen verduurzaming Landbouw	In 2019 is een interprovinciale 'coalition paper' opgesteld voor een gezamenlijke agenda verduurzaming landbouw. Deze paper is een reactie op de LNV-visie over kringlooplandbouw. Met deze paper hebben de provincies het Rijk aangeboden om gezamenlijk op te trekken om Nederland in 2030 koploper te laten zijn op het gebied van kringlooplandbouw en natuurinclusieve landbouw. Als vervolg op deze coalition paper trekt het IPO met diverse bedrijven, NGO's en LTO op in de door LNV geïnitieerde CEO Board, waarin op thema's als regionale samenwerking en innovatiedaadkracht wordt samengewerkt. De doelen voor kringlooplandbouw en natuurinclusieve landbouw worden ook meegenomen in andere trajecten, zoals klimaatakkoord, IBP vitaal platteland en het GLB.
Rol provincies agenderen i.h.k.v. Klimaatakkoord landbouw-landgebruik	In het klimaatakkoord zijn afspraken gemaakt over de reductie van emissies van broeikasgassen door landbouw en landgebruik. Hierbij gaat het onder meer over afspraken over veehouderij, glastuinbouw, natuur en de veenweide-aanpak. Conform de door het IPO Bestuur vastgestelde inzet is de provinciale rol, als gebiedsregisseur, duidelijk benoemd in dit klimaatakkoord. Ter invulling van het hoofdstuk 'bomen, bos en natuur' zijn daarnaast hoofdlijnen voor een bossenstrategie opgesteld.
PAS/Stikstof	De PAS kan als gevolg van de uitspraak van de Raad van State niet meer worden gebruikt voor

	toestemmingsverlening. De consequenties van de uitspraak hebben ertoe geleid dat ambtelijk en bestuurlijk de afgelopen maanden veel inzet is geweest om te zorgen dat vergunningverlening weer mogelijk gemaakt kon worden, rekening houdend met de uitspraak van de RvS en het advies van de commissie Remkes. De provincies hanteren in hun rol als bevoegd gezag hierin een gezamenlijke lijn. De consequenties voor het vervolg zullen ook de in de komende periode de nodige inspanningen vragen. Hiertoe is een apart programmaplan voorbereid. Het laatste kwartaal van 2019 is de inzet vooral gericht geweest op de voorbereiding, en bestuurlijke accordering, van de beleidsregels, waarmee toestemmingsverlening mogelijk gemaakt wordt. Ook zijn provincies gestart met de voorbereiding van de gebiedsgerichte aanpak stikstof.
Strategische advisering en belangenbehartiging GLB	Bij de VJN is 250.000 euro incidenteel toegevoegd. Als gevolg van vertraging van dit traject in Brussel zal ondanks de toevoeging in de VJN dit budget niet in 2019 maar in 2020 benodigd zijn. De BAC VP heeft in september 2019 geadviseerd dit bedrag bij de jaarrekening 2019 buiten het jaarrekeningsresultaat te houden en dit incidentele budget over te hevelen naar 2020, om zodoende alsnog de bestuurlijke geaccordeerde afspraak met LNV na te kunnen komen. Ambtelijk is in 2019 veel inzet geleverd op de voorbereiding van het Nationaal Strategisch Plan GLB. In 2020 zullen tevens nadere bestuurlijke afspraken worden gemaakt over de inzet in en financiering van de transitieperiode.
Natuurbeleid	Er is een goed bezochte natuurtop georganiseerd in Groningen. Naar aanleiding van deze top is er een gezamenlijk visiedocument op het natuurbeleid opgesteld, welke als basis dient voor verdere beleidsontwikkeling. Dit visiedocument is tijdens de Natuurtop gepresenteerd en vormt de basis voor het Programma Natuur, dat in 2020 met het Ministerie van LNV wordt voorbereid. Zoals aangekondigd in de begroting is daarnaast de zesde voortgangsrapportage natuur opgeleverd en is gewerkt aan de tweede lerende evaluatie, die in 2020 zal worden gepresenteerd.
Natuurwetgeving	Januari 2020 heeft het IPO Bestuur het interprovinciale wolvenplan vastgesteld, waarin invulling is gegeven aan de wettelijke taken op: bescherming van de wolf en zorg voor schadegevallen. Dit plan kon direct in gebruik worden genomen, omdat kort na vaststelling van het plan bleek dat de eerste wolven in Nederland gevestigd waren. In 2019 is daarnaast ingezet op de voorbereiding van een ‘mutual gains approach’ voor het thema

	natuurinclusieve windenergietransitie. Een gezamenlijk traject met LNV en EZK, waarvoor IPO, op verzoek van betrokken partijen, projectleiding heeft ingehuurd. Het resultaat is voorzien in 2020.

Wat heeft het gekost?

Er sprake van een onderuitputting van € 255.000. Deze onderuitputting is met name te verklaren door het GLB. Bij de VJN is 250.000 euro incidenteel toegevoegd. Als gevolg van vertraging van dit traject in Brussel zal ondanks de toevoeging in de VJN dit budget niet in 2019 maar in 2020 benodigd zijn.

De natuurtop is duurder uitgevallen dan geraamd door enerzijds het grote aantal bezoekers en anderzijds door het opstellen van een gezamenlijk visiedocument.

Kerntaak 3. Vitaal platteland, natuurbeheer & ontwikkeling natuurgebieden			2019	Begroting
KT3.1.01.2.0	Vitaal Platteland			
KT3.1.1	Vitaal Platteland			
KT3.1.2	Vitaal Platteland IBP / Min LNV		94.452	94.377
KT3.1.3	VRN		7.967	10.230
KT3.1.4	Natuurtop		79.064	51.150
KT3.1.5	klimaatakkoord landbouw		46.778	51.150
KT3.1.7	IBP VP		52.651	51.150
KT3.1.8	GLB			250.000
KT3.1.6	werkbudget		6.165	-
KT3.2.1	PAS		114.148	114.576
KT3.2.2	Expertise N2000		43.677	77.748
KT3.0	**Vitaal Platteland, PAS**		444.902	**700.381**

3.4 Regionale Bereikbaarheid

Doelstelling en voorgenomen prestaties	Wat is bereikt en wat is gedaan?
Toekomst van het openbaar vervoer (OV)	De actieagenda 'De Sprong' is integraal onderdeel geworden van de contouren van Toekomstbeeld OV 2040. Met het afsprakenkader werken voor derden ProRail is met de BO's MIRT een nieuwe werkwijze vastgelegd, waarmee de basis is gelegd voor betere samenwerking tussen IenW, provincies en ProRail en zijn vervolgafspraken gemaakt om te komen tot een verbeterde aansturing van ProRail. Bij IenW zijn de zorgen over de financiële consequenties ten aanzien van de omvorming van ProRail helder voor het voetlicht gebracht, waardoor IenW werkt aan harde oplossingen.
Fiets	Binnen het thema fiets werken we aan twee sporen: Tour de Force (Hoogwaardig Fietsnetwerk) en Fietsparkeren bij stations. Tour de Force De doelstelling van provincies om samen met 23 andere (fiets)organisaties tussen 2017 en 2027 het aantal fietskilometers te verhogen met 20% ligt op koers. We hebben zitting in het 'schrijfteam' en actief meegeschreven aan het ambitiedocument voor een Tweede Etappe. Het resultaat is in juni op het Nationale Fietscongres gepresenteerd en door de partners Tour de Force onderschreven Vanuit de verantwoordelijkheid voor het thema 'Hoogwaardig Fietsnetwerk' is een uitvoeringsprogramma 2020-2021 opgesteld. De belangrijkste resultaten in 2019 zijn: - Fietspad van de toekomst: In samenwerking met twee andere partners is een opdracht verleend aan CROW voor een infographic over de plek van de fiets op de weg van voertuigen. - Vaststellen aanpassingen en aanvullingen op CROW richtlijnen voor wayfinding (presentatie def-concept op 14 januari 2020). - Deelname aan een pilot, aspecten die de aantrekkelijkheid van fietsroutes bepalen. - Eind januari 2019 is een kaartbeeld met snelfietsroutes in NL opgeleverd. Fietsparkeren bij stations We nemen actief deel aan de werkgroep UBF die verantwoordelijk is voor de uitvoering van het

	Bestuursakkoord Fietsparkeren. Onder leiding van het ministerie van IenW is een stand van zaken-notitie opgesteld. Doel voor 2020 is te komen tot een nieuwe businesscase voor fietsparkeren bij stations. Vanuit IPO zijn we samen met de provincie Noord-Holland (vanuit het portefeuillehouderschap) gestart met het samenbrengen van provinciale collega's rondom dit thema; vanuit de thema's OV/Spoor (o.a. Toekomstbeeld OV/Knooppuntontwikkeling) en Fiets(parkeren). We hebben voorbereidingen getroffen voor een verkenning met provincies ten aanzien van fietsparkeren. Deze worden in 2020 uitgevoerd, zodat we als provincies goed onderbouwde input hebben voor het gesprek over nieuwe businesscases fietsparkeren, zowel ambtelijk als bestuurlijk.
Verkeersveiligheid	De uitvoering van het SPV is voortvarend opgepakt. IPO is met het Rijk, VNG en vervoerregio's partner in het bereiken van de doelstelling SPV, nul verkeersdoden in Nederland. Het Startakkoord SPV is ondertekend door alle partners. In alle provincies is een risico-inventarisatie uitgevoerd in samenwerking met onder anderen gemeenten. In alle provincies staat/wordt gewerkt aan het opzetten van governancestructuur, met gemeenten, politie, OM en anderen. Er is een start gemaakt met het in kaart brengen van mogelijke alternatieve financiering. In 2020 wordt dat verder uitgewerkt. Er is druk uitgeoefend op het rijk om extra inzet te leveren. Het resultaat is dat door de ministers van IenW, Van Nieuwenhuizen en VenJ, Grapperhaus 500 miljoen euro voor de komende 10 jaar is toegezegd ten behoeve van investeringen in infrastructuur, gedrag en educatie en handhaving.
Smart Mobility	Met Krachtenbundeling Smart Mobility is afstemming en samenwerking tussen overheden op het gebied van Slimme Mobiliteit afgesproken. Op 3 juni 2019 is tijdens een bestuurlijk overleg met de minister van IenW het bestuurlijke kader hiervoor vastgesteld. Het bestuurlijk overleg heeft de volgende opdracht verleend: "De ambities en principeafspraken per krachtenbundel te gebruiken als kader voor verdere uitvoering en ambtelijke planuitwerking richting concrete besluitvorming en afspraken over Smart Mobility in het BO MIRT 2019, met daarin meer duidelijkheid over ieders rol en bijdrage".

	Er is een connectie gemaakt tussen Smart Mobility en uitwerking van een van de lijnen binnen interprovinciale digitaliserings agenda (IDA).
Duurzame Mobiliteit	Provincies onderschrijven het Klimaatakkoord. Het reduceren van de CO_2-uitstoot van mobiliteit en het voorzien in de mobiliteitsvraag van de toekomst, vergt een transitie naar een duurzaam en zorgeloos mobiliteitssysteem. Provincies hebben zichzelf gepositioneerd in een aanjagende en coördinerende rol. Hiertoe zijn gesprekken gevoerd met gemeenten en inliggende regio's om te komen tot Regionale Mobiliteitsprogramma's (RMP's). Met RMP's als aanleiding, is een deel van de voorbereiding van BO's MIRT (21 en 22 november 2019) gezamenlijk opgepakt. Dit leverde eerste regio-rijk afspraken op over de RMP's en financiering van individuele verduurzamingsmaatregelen. In 2019 heeft het IPO provincies bij RMP's ondersteund in onder meer de volgende activiteiten. IPO en VNG hebben: • Begin november 2019 de handreiking 1.0 RMP's gelanceerd. • Opdracht gegeven tot de ontwikkeling van een cursus en aanpak voor reflexieve monitoring van de RMP's. • Een inspiratiegids duurzame mobiliteit ontwikkeld. • Het IPO heeft onder anderen opdracht gegeven een kwantitatieve te maken tussen een systeem gericht op het verbeteren van de autobereikbaarheid en een systeem waar nieuwe investeringen worden gericht op het verbeteren van de OV- en fietsbereikbaarheid. Hiertoe is een nieuw multimodaal verkeersmodel ontwikkeld en toegepast. In november 2019 is het eindrapport gepubliceerd (MoveMobility). • Op het gebied van Zero-Emissie Busvervoer is de instroom van met name elektrische voertuigen met een aantal grote concessies toegenomen. De inzet van het IPO op dit dossier was minimaal. Dit heeft geleid tot het herijken van het programma en de gezamenlijke regiegroep met Rijk en vervoersregio's. Zowel administratief als inhoudelijk is een nieuwe fase aangebroken, waarin de verbinding met energie-infrastructuur voor zero-emissie bussen een prangende vraagstuk is. Het

	programmamanagement van BAZEB is oopgedragen aan DOVA. IPO en VNG hebben een intensiveringsslag gemaakt in samenwerking tussen regio's en rijk, met als gevolg een nieuw Bestuurlijk Overleg Mobiliteit en heractivering van het directeurenoverleg mobiliteit (DOMO).
Invullien opdrachtgeverschap KpVV	De nieuwe governacestructuur KpVV is een jaar operationeel. Najaar 2019 stond de evaluatie daarvan gepland die eerder met een jaar was uitgesteld. De evaluatie is grondig voorbereid gedurende de tweede helft van 2019, de uitvoering vindt plaats in het eerste kwartaal van 2020. De verbinding van het KpVV-programma aan de beleidsopgaven van provincies en vervoerregio's is versterkt door aan te sluiten bij de 5 mobiliteitsthema's van IPO, te weten: Toekomst OV (KpVV doet – samen met KiM - monitoring Toekomstbeeld 2040), Verkeersveiligheid (KpVV draagt bij aan kennisontwikkeling die niet binnen SPV wordt opgepakt, met name gedrag en educatie), Fiets (KpVV doet kennismanagement Tour de Force), Verduurzaming mobiliteit (KpVV monitort divers ontwikkelingen en draagt bij aan – samen met IPO en DRIFT – opzet reflexieve monitoring t.b.v. regionale mobiliteitsplannen als uitwerking van Klimaatakkoord), Smart Mobility (KpVV doet kennismanagement binnen de Krachtenbundeling). Aan de zichtbaarheid en communicatie van het KpVV-programma is o.a. gewerkt door aanwezigheid programmadirecteur in AAC en opzet eigen KpVV-website. Deze wordt eerste kwartaal 2020 gelanceerd.

Wat heeft het gekost?

Er is een onderuitputting van 325.000 euro die voornamelijk wordt veroorzaakt door de onderuitputting op het onderdeel "Zero emissie bus". De middelen die bij het IPO staan komen van verschillende partijen: IenW, vervoersregio's en IPO. Deze middelen zijn er voor het realiseren van bestuursakkoord Zero Emissie bussen (BAZEB). De middelen zijn niet volledig aangewend omdat de afspraken uit de BAZEB niet volledig zijn nagekomen. Hierover zijn eind 2019 afspraken gemaakt met de partners en DOVA (decentrale overheden vervoersautoriteiten). DOVA gaat het programma uitvoeren.

Kerntaak 4: Regionale bereikbaarheid			2019	Begroting
KT4.1.1	Toekomst OV		143.147	147.875
KT4.1.2	ITS en Verkeersmanagement		55.055	51.150
KT4.1.3	Fiets			41.380
KT4.1.4	Verkeersveiligheid		31.467	47.440
KT4.1.5	Energie en verduurzaming		118.771	127.875
KT4.1.6	Zero emissie bus		239.165	526.861
KT4.1.7	Mobiliteit algemeen		1.554	-
KT4.1.10	werkbudget		31.075	3.450
KT4.1.11	Nationaal kennisprogramma laadinfrastructuur		360.000	360.000
KT4.3.1	Aansturen kennisprogramma KpVV		1.800.000	1.800.000
KT4.0	**Regionale Bereikbaarheid**		2.780.234	**3.106.031**

3.5 Regionale Economie

Doelstelling en voorgenomen prestaties	Wat is bereikt en wat is gedaan?
Stimuleren en verankeren innovatie in het MKB in de regio	In de Kennis- en Innovatie Agenda's is de inzet van de regio op valorisatie en marktcreatie verankerd. In december hebben regio, rijk, topsectoren en andere stakeholders samenwerkingsafspraken kunnen maken in een Kennis- en Innovatie Convenant.
Verbeteren van de aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt in de regio	Human Capital (HC) is in aantal regiodeals verkend en uitgewerkt. Er zijn 4 proeftuinen gestart in het kader van het interbestuurlijk programma. Een voorbeeld van een dergelijke proeftuin is gericht op Zuid-Limburg op de regionale inbedding van Chemelot en scholingsalliantie Noord-Nederland. Deze proeftuinen zorgen ervoor dat problematiek en bijpassende oplossingen versneld in beeld worden gebracht.
Programmatische uitwerking bijdragen provincies aan transitieagenda's en thema's in het kader van het Grondstoffenakkoord (Nederland circulair in 2050)	Er was 600.000 euro uit Klimaatenveloppe beschikbaar voor provinciale pilots schaduwbeprijzing, CO-2 voetafdruk en versterken samenwerking beleid en inkoop CE. Dit is in 2019 gestart en naar verwachting begin 2020 gereed. In oktober 2019 is een regionale netwerkdag versterking regionale circulaire ecosystemen georganiseerd en in najaar van 2019 regiodagen CE-aanpak voor decentrale overheden i.s.m. IenW, RWS, VNG en UvW. In 2020 zal d.m.v. een kansenkaart de provinciale ambities, inspanningen en kansen nader in beeld worden gebracht en worden geagendeerd bij het Rijk.
Versterken van de positie van Nederland als netto EU-betaler met een eigen investeringsagenda door het aantrekken van Europese cofinanciering voor de periode na 2020 (cohesie-beleid)	Er is een nieuwe brochure met EFRO-projecten. In het najaar van 2019 is de notitie relatie Horizon-EFRO opgeleverd. Deze is vastgesteld door de provincies BAC RE en in december aangeboden aan het kabinet. Hiermee is het belang van het behoud van deze middelen voor provincies geagendeerd. Het belang van EFRO fondsen en relavantie voor de regionale economie is voortdurend onder de aandacht gebracht bij het Rijk.

Leefbare dorpskernen, binnensteden en buitengebied	Najaar 2019 hebben provincies zich gecommitteerd aan een afsprakenkader landelijke richtlijnen Koopstromenonderzoek. Begin oktober is er een 'provinciale vastgoedtafel' geweest, waarbij provincies en vastgoedpartijen kennis hebben gedeeld over de toekomstige opgaven (transitie centrumgebieden).
Participatie IPO aan Retailagenda	De aansluiting van het IPO bij de Retailagenda heeft de provincies en de sector veel gebracht. Het gezamenlijk optrekken in dossiers rondom onderzoek en data, de 12 gesprekken tussen provincies en de sector hebben kansenkaarten opgeleverd, er is kennisdeling over transformatie en leegstand, en met name het begrip van de sector over de rol die provincies hebben in dit speelveld is helder geworden. De korte lijntjes tussen de betrokken partijen op dit dossier zorgen voor interessante bijeenkomsten en provinciale projecten. De onderstaande producten uit de Retailagenda zijn voor en met de provincies opgeleverd; De aansluiting van het IPO bij de Retailagenda heeft de provincies en de sector veel gebracht. Het gezamenlijk optrekken in dossiers rondom onderzoek en data, de 12 gesprekken tussen provincies en de sector hebben kansenkaarten opgeleverd, er is kennisdeling over transformatie en leegstand, en met name het begrip van de sector over de rol die provincies hebben in dit speelveld is helder geworden. De korte lijntjes tussen de betrokken partijen op dit dossier zorgen voor interessante bijeenkomsten en provinciale projecten. De onderstaande producten uit de Retailagenda zijn voor en met de provincies opgeleverd; - Afsprakenkader voor provinciaal koopstromen onderzoek; - Handreiking provinciale afstemming plancapaciteit;

	- Nieuwe dienstenrichtlijn voor provincies na uitspraak Appingedam; - Handreiking provinciale afstemming plancapaciteit; - Nieuwe dienstenrichtlijn voor provincies na uitspraak Appingedam; - Uitwisseling vastgoed tafel.

Wat heeft het gekost?

Het beschikbaar gestelde budget is nagenoeg uitgegeven. De kosten die geraamd waren op het onderdeel werkbudget, zijn ten laste gebracht van het onderdeel circulaire economie

Kerntaak 5. Regionale economie			2019	Begroting
KT5.1.0	Economie			
KT5.1.4	leegstandsmonitor		25.000	25.575
KT5.1.1	Retailagenda		100.000	102.300
KT5.1.5	werkbudget			20.460
KT5.1.3.	circulaire economie		47.030	25.575
KT5.0	Regionale Economie		172.030	173.910

3.6 Culturele Infrastructuur en Monumentenzorg

Doelstelling en voorgenomen prestaties	Wat is bereikt en wat is gedaan?
Samen met rijk en gemeenten regionale cultuurprofielen vormgeven	De regionale cultuurprofielen zijn opgesteld. In reactie op de uitgangspunten voor het nieuwe cultuurbeleid van de minister van OCW heeft het IPO op 17 juni een brief gestuurd aan de vaste kamercommissie voor OCW.
Gebiedsgerichte erfgoedzorg, met focus op een toekomstige rol in de monumentenzorg	Het IPO heeft een erfgoeddeal gesloten waarin erfgoed een plek krijgt in gebiedsgericht programma's. Het IPO werkt mee aan een programma voor de toekomst van religieus erfgoed om daarmee aan goede functies te werken en om leegstand te voorkomen. Mede op verzoek van het IPO wordt door OCW in mei een regeling voor kanjermonumenten opengesteld. Een vergelijking van technische aspecten van provinciale uitvoeringsregelingen is uitgevoerd.
Belangenbehartiging en agendering overige cultuur gerelateerde onderwerpen	Voor cultuureducatie en cultuurparticipatie is IPO in overleg met OCW en VNG over vervolg in het cultuurstelsel 2021-2024.

Wat heeft het gekost?

Geconstateerd kan worden dat de in de programmabegroting voorgenomen activiteiten hebben plaatsgevonden. De hiermee samenhangende uitgaven zijn binnen het werkbudget uitgevoerd, mede dankzij de betrokkenheid en inzet van provinciale collega's bij de voorbereiding van bestuurlijke overleggen en de uitwerking van activiteiten uit de programmabegroting in werkgroepen.

Kerntaak 6. Culturele infrastructuur en monumentenzorg			2019	Begroting
KT6.1.0	Cultuur			
KT6.1.1	Cultuurplatform		-	15.345
KT6.1.2	Cultuurbeleid 2021 e.v.		8.972	20.460
KT6.2.1	Erfgoed		-	20.460
KT6.3.2	werkbudget		8.092	15.345
KT6.0	Culturele Infrastructuur		17.064	71.610

3.7.1 Kwaliteit van het Openbaar Bestuur

Doelstelling en voorgenomen prestaties	Wat is bereikt en wat is gedaan?
Proeftuinen	Onderdeel van het IBP. OP dit moment wordt in overleg met BZK, VNG en UvW gezocht naar moda-liteiten voor een goede invulling van proeftuinen, aansluitend bij de opgaven van het IBP.
Wetenschaps-netwerk	De doelstellingen met betrekking tot de kennishub zijn niet volledig gerealiseerd. Tweemaal heeft de ambtelijke voorbereiding vertraging opgelopen door dat de ambtelijk trekker een andere baan had geaccepteerd, waardoor geruime tijd sprake is geweest van onderbezetting.
Participeren in IBP	Op individuele thema's gebeurt er veel, waaraan ook door het IBP-programmateam wordt bijgedragen. Deze bijdragen zijn terug te vinden onder de betreffende programma's. Daarnaast zijn overkoepelend o.a. een communicatieplan en financiële spelregels opgesteld. Waar wat recenter meer aandacht naartoe gaat, is de integraliteit tussen opgaven. De intentie van het IBP wordt nog steeds onderschreven, maar er is wel een aantal leerpunten. Soms wordt ervaren dat het Rijk agendeert, maar provincies kunnen ook zelf meer agenderen. Verder zijn de financiële verhoudingen en bestuurlijke omgang met elkaar punten waar meer aandacht aan besteed kan worden. Ook democratische legitimatie is een vraagstuk.
Strategische advisering en agendering Financiën	Onder meer door de afspraken die gemaakt zijn in het Klimaatakkoord staat de toekomst van het provinciaal belastinggebied volop in de belangstelling. Het IPO is betrokken bij de uitvoering van de artikel 2-onderzoeken 1-Uitvoeringslasten en 2-Opcenten, die zijn afgesproken in het Klimaatakkoord en in 2020 zullen worden afgerond. De ontwikkeling van de financiële positie van decentrale overheden is over de volle breedte onderwerp van gesprek met het Rijk Voorstellen worden voorgelegd aan BOFv van april 2020. Na het zomerreces zijn er diverse strategische trajecten gestart met BZK, in voorbereiding op het nieuwe kabinet, bijv. de evaluatie van de normeringssystematiek en een studiegroep Bestuurlijke en Financiële verhoudingen. -Het Wetsgevingstraject rond Invest-NL is conform planning afgerond.

	- Op 23 mei 2019 is het IPO-bestuur akkoord gegaan met de inventarisatie t.b.v. de Actualisatie Verdeelmodel Provinciefonds - Er vindt heeft intensief overleg plaatsgevonden tussen BZK, de accountants en de provincies over de verwerking van subsidies in begroting in jaarrekening. Resultaat is een verwerkingswijze die recht doet aan het subsidieproces van provincies. - In BADO-verband is een aanzet geleverd voor een notitie over de implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording door het College van GS. Deze verschijnt in het voorjaar van 2020. - Het IPO heeft ook geparticipeerd in het onderzoek van de Commissie Toekomst Accountancysector dat is ingesteld door de minister van Financien. - Het IPO is betrokken geweest bij de evaluatie van het uitkeringsstelsel. Hierover vindt in het voorjaar van 2020 een internetconsultatie plaats. - Het IPO heeft samen met VNG en UvW een voorstel opgesteld over Schatkistbankieren, waarbij door een andere bepaling van en verhoging van de drempel veel minder decentrale overheden te hoeven Schatkistbankieren.

Wat heeft het gekost?

Er is een onderbesteding van 275.000 euro op programma 7. Door gebrek aan personele capaciteit zijn de gereserveerde budgetten voor de kennishub niet tot besteding gekomen. Ook op de onderdelen strategische denktank en nieuwe bestuurlijke initiatieven zijn hierdoor minder activiteiten ontplooid dan was voorzien.

Kerntaak 7. Kwaliteit van het openbaar bestuur			2019	Begroting
KT7.1.0	Bestuurlijke verhoudingen provincies			
KT7.1.1.0	Reguliere activiteiten			
KT7.1.1.1	Jaarcongres		92.254	102.300
KT7.1.1.2	GS Congres			-
KT7.1.1.3	Bestuursdiner		13.484	15.345
KT7.1.1.4	Welcome back borrel		3.245	7.673
KT7.1.1.5	Dialoogcafés		8.158	21.102
KT7.1.1.6	Abonnement COELO		8.476	8.425
KT7.1.1.7	Platform 31		6.050	-
KT7.1.2.0	Speerpunten			-
KT7.1.2.3	Strategische denktank		59.541	102.300

KT7.1.2.6	Nieuwe bestuurlijke inititatieven KOB breed		90.194	167.463
KT7.1.2.7	IBP algemeen		50.000	51.150
KT7.1.2.8	kennishub			40.920
KT7.1.2.9	kennishub formatie		19.602	117.645
KT7.2.1.0	Europa programma's			-
KT7.2.1.1	EU Kenniscentrum		202.056	201.187
KT7.2.1.2	EU programmageld werkbudget			-
KT7.3.0	Interbestuurlijke verhoudingen			-
KT7.3.1.1	niet gespecificeerd		908	-
KT7.4.0	e-agenda 2018			-
KT7.4.1	CEMR		43.580	43.580
KT7.4.2	Werkbudget gedeputeerde i-agenda		48.800	30.946
KT7.5.1	werkbudget		90.981	102.300
KT7.0	**Kwaliteit openbaar bestuur**		**737.330**	**1.012.336**

3.8 Werkgeverszaken

Doelstelling en voorgenomen prestaties	Wat is bereikt en wat is gedaan?
Afsluiten nieuwe cao	Cao provincies 2019 is afgesloten in april 2019. Cao provinciale sector 2020 is aangemeld bij SZW in december 2019, waarna kennisgeving van ontvangst is ontvangen van SZW, waarmee de cao provinciale sector 2020 formeel van kracht is vanaf 1-1-2020, de eerste "genormaliseerde/echte" cao conform de Wet op de Cao. Het generieke functiegebouw is ontwikkeld en vastgesteld, evenals de transponeringstabel. Communicatie over de implementatie heeft plaatsgevonden in het laatste kwartaal van 2019; hiervoor zijn in samenwerking met Human Capital Group en Future Communication passende communicatiemiddelen ontwikkeld. Het vervolgonderzoek griffiefuncties is opgestart. Er is flink geïnvesteerd in het verstevigen van kennis m.b.t. FuwaProv, het functiegebouw en het werken met resultaatopdrachten aan werkgevers- en vakbondszijde. Aan de harmonisatie van toelagen is uitvoering gegeven per 1 juli 2019. Daarmee zijn vanaf dat moment sectorale regelingen ingevoerd voor BHV, ambtsjubileumgratificaties, consignatiediensten en inconveniënten. Met provincies, vertegenwoordigers van de werkgevers PS en partijen bij de cao provinciale sector zijn gesprekken gevoerd waarbij input is vergaard voor de op- en vast te stellen werkgeversvisie 2025. De centrale commissie van werk naar werk, de centrale commissie functiewaardering en de tijdelijke geschillencommissie zijn benoemd en hiervoor heeft het IPO een kennismakingsdag georganiseerd met het CAOP (secretariaat van de commissies). De regeling werkgeversbijdrage vakbonden is vastgesteld (onderdeel van de cao 2020) en de uitvoering is belegd bij Actor. IPO heeft twee terugkomdagen georganiseerd voor de levensfaseambassadeurs van de provincies en gezorgd voor bijscholing en een evaluatie uitgevoerd naar de werking van het fenomeen levensfaseambassadeur. Sociale partners hebben de inzet verlengd met minimaal twee jaar.

Implementeren Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren WNRA)	De Wnra is tijdig en succesvol geïmplementeerd. De cao-tekst 2020 is BW-proof gemaakt. Afspraken m.b.t. medezeggenschap en lokaal overleg zijn hierop aangepast in de cao 2020. Provincies hebben als aanvulling op de cao hun provinciale regelingen m.b.t. arbeidsvoorwaarden geactualiseerd, BW-proof gemaakt en verwerkt in een eigen Personeelshandboek. Via de arbeidsovereenkomsten die zijn aangeboden in het laatste kwartaal van 2019 zijn de cao en het personeelshandboek dynamisch geïncorporeerd.
Agenderen integriteit en rechtpositie bestuurders	De dag en nacht van de integriteit is georganiseerd met provincie NB als gastheer van de dag. Het onderzoek naar hoogte van de toelage voor Statenleden is van start gegaan. De laatste tranche van de harmonisatie van arbeidsvoorwaarden van politieke ambtsdragers is ingevoerd voorjaar 2019.
Realiseren en monitoren Garantiebanen	Afspraken, zoals gemaakt in de IPO Werkagenda 2019-2024, zijn uitgevoerd. Cijfers realisatie garantiebanen per 31-12-2019 zijn gerapporteerd: op sectoraal niveau is het quotumpercentage van 2019 gerealiseerd. IPO heeft twee succesvolle themadagen garantiebanen georganiseerd voor de contactpersonen inclusieve arbeidsmarkt van de provincies en heeft een bijeenkomst over de mogelijkheden van SROI voor het realiseren van meer garantiebanen georganiseerd. In VSO- en ZPW verband heeft IPO een belangrijke bijdrage geleverd aan het delen van best practices met de andere overheids- en onderwijssectoren. De sector provincies is binnen de overheid een lichtend voorbeeld en biedt ook veel inspiratie aan het bedrijfsleven.
Behoud en versterking samenwerking werkgevers binnen en buiten de sector provincies	IPO heeft een actieve bijdrage geleverd aan kennisdeling in ICP (hoofden P&O) en de adviesgroepen Arbeidsvoorwaarden en P&O en de samenwerking verder verstevigd. Het gezamenlijke overleg met UvW en VNG op het gebied van werk-geverszaken is versterkt. De stichting Zelfstandig Publieke Werkgevers (zeven onderwijssectoren en de drie decentrale overheden) is opgericht, met extra afstemming op gebied van pensioenen, banenafspraak, Wnra en arbeidsmarkt. IPO heeft met Eddy van Hijum als portefeuillehouder banenafspraak een belangrijke bijdrage geleverd aan de totstandkoming van bestuurlijke afspraken over de banenafspraak. Op het gebied van arbeidsmarkt en pensioenen heeft IPO een actieve bijdrage geleverd aan de totstandkoming van een ZPW beleidsvisie.
Communicatie en lobbyactiviteiten	Extra inzet is gepleegd op het optimaliseren van de website van het IPO voor producten van werkgeverszaken voor medewerkers in de provinciale sector, o.a. met een aparte pagina voor het generieke functiegebouw. Meer bekendheid is gegeven aan relevante nieuwsfeiten o.a. banen-afspraak (o.a. filmpjes van mensen die een

	garantiebaan vervullen bij provincies op social media) en cao-updates.

Wat heeft het gekost?

Een aantal zaken met betrekking tot de CAO is doorgeschoven naar 2020 vanwege het feit dat deze door nadere besluitvorming in het bestuurlijke cao overleg gedurende het jaar 2019 nog niet opportuun waren: o.a. enkele cao-themadagen, het vervolgonderzoek griffiefuncties en werkzaamheden verbonden aan het uitbetalen van de werkgeversbijdrage vakbonden.

De behoefte aan juridisch advies m.b.t. de WNRA was uiteindelijk beperkt, waardoor de kosten lager zijn uitgevallen.

De uitgaven van versterking samenwerking zijn lager uitgevallen omdat de verwachte uitgaven voor zaken rondom de pensioenregeling in de tijd opschuiven vanwege het laat in 2019 tot stand komen van een pensioenakkoord en aansluitende activiteiten van de Stuurgroep die minister Koolmees heeft ingesteld.

WG Werkgeverszaken			2019	Begroting
WG.1.0	CAO		275.095	€ 351.837
WG.2.0	Wnra		14.456	€ 30.000
WG.3.0	Integriteit en rechtspositie bestuurders		3.136	€ 7.000
WG.4.0	Garantiebanen		17.933	€20.000
WG.5.0	Samenwerking		44.109	€ 73.000
WG.0	**Werkgeverszaken**		**354.728**	**481.837**

4. Risicoparagraaf

Binnen het IPO kunnen zich de onderstaande risico's voordoen, waarvoor de bijbehorende beheersmaatregelen zijn genomen.

Risico	Beheersmaatregel
Het verstrekken van opdrachten aan derden op onzakelijke gronden.	Inkoopbeleid: boven € 2.500 tekent teammanager mee, boven € 25.000 tekent directeur mee. Boven € 2.500 wordt een offerte aangevraagd, boven € 25.000 worden drie offertes aangevraagd.
Betalingen vinden onverschuldigd plaats.	Na akkoord van budgethouder, worden voorgenomen betalingen geparafeerd door de teammanager. De algemeen directeur geeft een finaal akkoord op de betalingen.
Verplichtingen worden aangegaan zonder autorisatie van het bestuur.	Voornemens tot verplichtingen boven €1.000 worden aangemeld bij en geregistreerd door Financiën. Als het betreffende budget niet toereikend is, vindt een terugmelding plaats richting de budgethouder en de controller. Als de verplichting dan al is aangegaan, meldt de controller dit bij de betreffende teammanager. Alle overschrijdingen op de budgetten (incl. prognoses van overschrijdingen) worden via de voorjaarsnota en de najaarsnota aan het bestuur gerapporteerd.
Activa worden ongeautoriseerd onttrokken aan de organisatie.	Onder de brandschade verzekering valt tevens een diefstal verzekering (AON, d.d. 10 okt. 2018).
Budgetten voor programma's en bedrijfsvoering worden ongeautoriseerd overschreden.	Eens per maand zet de controller de geregistreerde verplichtingen en de realisatie af tegen de budgetten. Bij opdrachtverstrekking wordt het resterende budget ingevuld op de minute.
Het personeelsbudget wordt ongeautoriseerd overschreden.	Eens per maand vindt overleg plaats tussen de controller, de financiële administratie, de personeelsadministratie en de teammanagers. Tijdens dit overleg worden de verplichtingen, de realisatie en de prognose afgezet tegen de beschikbare budgetten.
In naam van het IPO worden ongeautoriseerde rechtshandelingen gepleegd (bijv. subsidies aangevraagd op IPO-briefpapier, terwijl deze niet door de juiste persoon getekend zijn).	Brieven op IPO-briefpapier worden centraal verzonden en geregistreerd. Voor schade als gevolg van ongeautoriseerde rechtshandelingen, dient de afgesloten

	aansprakelijkheidsverzekering en de bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering.
Het IPO wordt door werknemers of door derden aansprakelijk gesteld op basis van 6:162 (OD) of op andere grond.	Deze schade is verzekerd middels de afgesloten aansprakelijkheidsverzekering en bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering.

Ten aanzien het goedkeuren van inkoopfacturen is sprake van een restrisico. Boven het grensbedrag van € 2.500 worden vooraf de budgethouder en de teammanager betrokken (boven de € 1.000 moet ook een verplichting worden aangemaakt). Onder dit grensbedrag worden de besteller en de budgethouder betrokken. Daarmee is het proces van opdrachtverstrekking in onze ogen voorzien van voldoende checks and balances. Bij binnenkomst van de factuur vindt altijd eerst een rechtmatigheidscontrole plaats door de medewerker financiële administratie. Vervolgens vindt een inhoudelijke toets plaats door de budgethouder, welke in onze ogen ook aangewezen is om inhoudelijk te beoordelen in hoeverre de overeengekomen prestatie ook daadwerkelijk is verricht. De betaling zelf wordt voorbereid door de medewerker financiële administratie en uiteindelijk afgetekend door de algemeen directeur. Daarmee is naar ons inzicht voldaan aan de standaardcriteria die gesteld kunnen worden aan financieel administratieve functiescheidingen. Een verplichtingenadministratie heeft tot doel om het management en de controller inzicht te verschaffen in het budgetverloop op enig moment, maar vormt geen separaat onderdeel van de rechtmatigheidscontrole. Het opvoeren van condities ten aanzien van deze verplichtingenadministratie onder het onderdeel inkoopfacturen, bevreemdt dan ook in die zin. Overigens constateert de accountant in zijn managementletter terecht dat de verplichtingenadministratie in opzet alle relevante verplichtingen bevat.

De accountant merkt, naar aanleiding van de bovenstaande beschrijving, op dat sprake is van een beperkt restrisico in het geval een factuur enkel door de budgethouder wordt goedgekeurd. Gelet op de omvang van het IPO Den Haag en het feit dat de betaling zelf door zowel de medewerker administratie als de algemeen directeur wordt uitgevoerd, is dit een beperkt toelaatbaar restrisico. Risicomanagement in brede zin blijft wel een aandachtspunt. wordt het restrisico beperkt geacht.

5. Sociaal Jaarverslag

5.1 Algemeen

Het jaar 2019 heeft voor een groot deel in het teken gestaan van het reorganisatieproces. Met de Ondernemingsraad is tot overeenstemming gekomen over het Organisatie- & Formatieplan (O&F) IPO 2.0. Daarmee is er met de OR niet alleen over de Missie en Visie IPO 2.0 commitment, maar ook op zaken als het generieke functieboek IPO 2.0, het plaatsingsproces, het Sociaal Plan en het principe en de aanpak van de outsourcing van een aantal Supportwerkzaamheden. Dit alles heeft een plek gekregen in een afgesloten Ondernemingsovereenkomst. In 2019 is hier ten volle uitvoering aan gegeven. Zo is, onder het motto 'we gaan van A naar B en doen dat vanuit B' , in 2019 het Strategisch Personeels- en Ontwikkelbeleid vastgesteld en is gestart met de uitvoering van de daarbij behorende ambities. Op het vlak van In-, Door-en Uitstroom is een start gemaakt met de Persoonlijke Loopbaanplannen gekoppeld aan 'het goede gesprek' en is een start gemaakt met werving van nieuwe medewerkers passend bij het profiel IPO 2.0. Het jaar 2019 kan daarmee worden geduid als een jaar waarin de reorganisatie qua plaatsingsproces volledig is afgerond en de bouw van IPO 2.0 voortvarend ter hand is genomen.

5.2 Reorganisatie IPO 2.0

Met een positief advies van de OR heeft het IPO-bestuur in 2018 besloten de nadere uitwerking en uitvoering van het besluit tot reorganisatie op te dragen aan de algemeen directeur. Daarbij is de opdracht gegeven het Organisatie & Formatieplan (O&F) IPO 2.0 op te stellen alsmede het bijbehorend Sociaal Plan. Dit alles heeft in 2019 zijn beslag gekregen. De Ondernemingsraad heeft zich bij alle aspecten intensief laten adviseren door een externe jurist, wat de nodige extra discussie met zich heeft meegebracht en waarbij ook de algemeen directeur zich genoodzaakt zag aanvullende gespecialiseerde juridische kennis in te huren. Daarmee heeft het proces langer geduurd c.q. is dit intensiever geweest dan voorzien. Dit heeft ook extra inzet gevraagd van de externe procesbegeleiding. In het voorjaar is met de OR middels een 'ondernemingsovereenkomst' overeenstemming bereikt over het O&F IPO 2.0 inclusief het Sociaal Plan, het plaatsingsproces en het onderzoek/aanpak van de outsourcing van een aantal Supporttaken. Voor wat betreft het plaatsingsproces is de adviserende rol van een 'toetsingscommissie' aan het voorgestane proces toegevoegd. Het plaatsingsproces van de functies teammanager, IPO-medewerker en Support is in 2019 voorspoedig verlopen. Annex aan het plaatsingsproces is als uitvloeisel van het Strategisch Personeels- en Ontwikkelbeleid een start gemaakt om met alle medewerkers het (goede) gesprek aan te gaan over het Persoonlijk Loopbaanplan. In combinatie met het plaatsingsproces heeft een aantal medewerkers aangegeven om met ondersteuning van een loopbaanadviseur zich te willen oriënteren op een baan buiten het IPO. Bij een aantal medeweerkers heeft dit geleid tot een vrijwillige afspraak conform het VanWerkNaarWerk traject uit het Sociaal Plan.

In 2019 heeft een onderzoek plaatsgehad naar de meest optimale 'organisatie' (sourcing) van de majeure Supporttaken (w.o. Facilitaire zaken, P&O, Financiën, ICT). Deze 'supporttaken' dienen te passen bij de visie IPO 2.0, zoals opgenomen in het O&F IPO 2.0. Vanuit de criteria 'kwetsbaarheid, kwaliteit, kosteneffectiviteit, is er door PWC advies uitgebracht om Facilitaire Zaken en ICT te out-/insourcen naar private dienstverleners, terwijl voor P&O en Financiën een volledige integratie van deze taken met die van BIJ12 de eerste voorkeur heeft. Middels een programma van eisen en een aanbestedingstraject zal in de eerste helft 2020 aan de outsourcing ICT en Facilitaire zaken invulling worden gegeven. Voor wat betreft een volledige integratie P&O en Financiën zal eerst het niveau van taakuitvoering bij IPO en BIJ12 naar een gelijk niveau worden getrokken alvorens een aanpak van volledige integratie zal worden opgestart. Dit zal in 2022 opnieuw worden afgewogen.

Voor wat betreft de transitiekosten van de reorganisatie dient het volgende. Door het IPO-bestuur is in 2018 een éénmalig budget van 678.000 euro voor de kosten van de reorganisatie beschikbaar gesteld. Zowel in 2018 als in 2019 heeft de OR de nodige juridische advisering ingezet, hetgeen de werkgever op basis van de WOR dient te betalen. De verjuridisering van het reorganisatieproces heeft een flinke kostenstijging te weeg gebracht. Ook de inzet van een vertrouwenscommissie in het plaatsingsproces en de vergoeding daarvan was niet voorzien. In eerste instantie is bij bij de jaarrekening 2018 ten laste van het resultaat 2018 een extra budget van € 65.000 beschikbaar gesteld. Het totale beschikbare budget kwam daarmee op € 743.000. De uitputting daarvan bedraagt per 31 december 2019 € 710.199. Het resterende budget van ruim € 32.000. staat er op de balans 2019. Er zijn inmiddels openstaande verplichtingen van ruim 68.000 euro. Voor het onderdeel outsourcing conform het vastgesteld O&F IPO 2.0 zullen eveneens nog kosten worden gemaakt. Bij Voorjaarsnota en kaderbrief zullen de benodigde aanvullende middelen naar verwachting nader gekwantificeerd worden.

5.3 Project SamenMatchenWerkt

In samenhang met het O&F IPO 2.0, waarbij zowel op kwantiteit als op kwaliteit van de aan de IPO opgedragen opgave aanvullende inzet nodig is (flexibele schil), werken provincies eveneens meer en meer opgave- en resultaatgericht met inzet van voor de opgave benodigd talent. Principes van 'wendbaar werken' appelleren aan het matchen van talent op resultaatopdrachten met focus op de 3 J's, juiste mens op het juiste moment op het juiste werk. In opdracht van de KPS is in 2018 gestart met het op deze principes gebaseerde project 'SamenMatchenWerkt' . Het project beoogt een 'interprovinciale marktplaats' te creëren dat als een 'continue transferium' resultaatopdrachten van het IPO en de maximaal twaalf provincies matcht met in alle betrokken organisaties inzetbaar talent. Een 'portal' is de zichtbare Marktplaats en (HR) management en medewerkers benutten de portal voor het inbrengen van opdrachten en inzet van menskracht. De 'portal' is gestart in januari 2019. Een tussenevaluatie in juni 2019 heeft een sterk wisselend beeld opgeleverd, daar waar provincies wel of niet gemotiveerd zijn om te participeren. De KPS heeft de hoofden P&O van de provincies aangespoord toch verdere ervaring te gaan opdoen, waarmee half 2020 een finale

evaluatie kan plaatshebben. Het succes van matches voor het IPO daar waar het gaat om inzet van provincies in de flexibele IPO-schil zit op een circa 50% score.

5.4 Strategisch Personeelsbeleids- en Ontwikkelbeleid

Met als grondslag een tweetal startnotities (strategische personeelsbeleid en strategisch ontwikkelbeleid) is met vertegenwoordigers van de OR en een aantal medewerkers het Strategisch Personeelsbeleids- en Ontwikkelbeleid (SPOB) IPO 2.0 tot stand gekomen. Vanuit de missie "(Net)werken voor het IPO is medewerkers positioneren om TOP-FIT te presteren", is er een viertal ambities ('fundament op orde', 'zelfbewust en verbindend', 'opgavegestuurd, resultaatgericht met oog voor de eigen ontwikkeling' en 'vitaal en energiek') met onderliggende producten/inspanningen opgestart om de ambities en dus de visie te verwezenlijken. Dit zal in 2020 een vervolg krijgen.

5.5 Integriteitsbeleid 'Maak het bespreekbaar'

IPO en BIJ12 hebben een gezamenlijk beleid voor integriteit en omgangsvormen. Hiermee wordt ingespeeld op ontwikkelingen met betrekking tot bijvoorbeeld #MeToo-kwesties (ongewenste omgangsvormen) en worden bijpassende faciliteiten geboden aan alle medewerkers van het IPO, inclusief BIJ12. Het IPO bestuur in haar vergadering van maart 2019 daartoe de beleidsnotitie "Integriteit en ongewenste omgangsvormen: Maak het bespreekbaar" vastgesteld, inclusief de bijbehorende Gedragscode integriteit IPO / BIJ12; de Regeling melden vermoedens van een misstand IPO / BIJ12 (Klokkenluidersregeling), de Gedragscode omgangsvormen IPO / BIJ12 en de Regeling ongewenste omgangsvormen IPO / BIJ12.

5.6 Arbo en preventie ziekteverzuim

Het verzuimpercentage over het jaar 2019 is 6,5%. Dit cijfer ligt hoger dan in 2018 (resp. 5%), maar lager dan 2017 (resp. 9%) Dit verzuimcijfer is met name gelegen in aan aantal langdurig zieken. Dit beïnvloedt het verzuimcijfer sterk.

De meldingsfrequentie ligt lager dan in 2018, de frequentie ligt voor 2019 op 0,65. Een groot deel heeft zich niet ziekgemeld in 2019, namelijk 60,8%. Het langdurig verzuim wordt veroorzaakt door diverse oorzaken, er is geen rode draad zichtbaar.

5.7 Persoonlijke ontwikkeling

In 2018 is voor het eerst gestart met de aanpak van Persoonlijke Ontwikkel Budgetten (POB's). De medewerkers kunnen dit budget (5000 euro voor de periode van 5 jaar), mits fiscaal passend, vrij inzetten. Met dit POB kan de medewerker investeren in scholing en ontwikkeling voor zowel de huidige als een eventuele toekomstige arbeidsrelatie. In de gesprekken tussen leidinggevende en medewerker wordt besproken, wat nodig kan zijn en hoe dit het beste ingezet kan worden. Daartoe is in 2019 gestart met zogeheten persoonlijke loopbaangesprekken. Vanuit de reorganisatie hebben de medewerkers voor wie het plaatsingsproces aan de orde is geweest een aanvullend éénmalig POB+ budget

ter beschikking van eveneens 5000 euro. Ook de inzet van dit budget is onderdeel van het persoonlijk loopbaangesprek en kan meerjarig worden ingezet.

In 2019 is gestart met een 'loopbaanadviseur', die vanuit een onafhankelijke positie medewerkers kan ondersteunen en adviseren in het persoonlijk ontwikkelperspectief. Dit is een extra faciliteit, passend bij het Strategisch Personeels- en ontwikkelbeleid, en is aanvullend op de beschikbaarheid van de levensfaseambassadeur, zoals vastgelegd in de CAO. In 2019 is gestart met de inzet van deze ambassadeur.

In financieel opzicht is er in 2019 totaal i€ 256.490 - aan opleidingsbudget begroot (POB, POB+ en organisatie brede trainingen/opleidingen) en is er € 101.353, - uitgegeven. De onderuitputting is met name veroorzaakt, omdat in 2019 het plaatsingsproces is doorlopen en de medewerkers de inzet van het POB en het POB+ nog niet actief hebben opgepakt om eerst meer beeld te krijgen vanuit welke nieuwe IPO-functie zij zich verder willen ontwikkelen. Daarnaast is in 2019 nog niet gestart met de organisatie brede trainingen/opleidingen ook weer vanuit het feit dat eerst in 2019 iedereen geplaatst diende te worden en op de vacante posities eerst geworven dient te worden.

5.8 In- en uitdienst/ resultaatopdrachten

In 2019 is een vijftal medewerkers met een contract onbepaalde tijd uitgestroomd. Daarnaast is met een drietal medewerkers via een vaststellingsovereenkomsten gesloten het feitelijk dienstverband eerder beëindigd. Er zijn 7 nieuwe medewerkers in 2019 gestart. Er zijn 22 resultaatopdracht voor kortdurende/langdurige inzet door het IPO bij de provincies uitgezet. Deze werden beter dan in 2018 vervuld door gedetacheerde vanuit de provincies. Een grotere inzet via detachering heeft i.v.m. de te betalen BTW wel een prijsopdrijvend effect van de personele kosten.Het werken met detacheringsovereenkomsten werkt wel kostenverhogend voor het IPO , aangezien hier BTW over betaald wordt.

Naast de resultaatopdrachten zijn er in 2019 10 vacatures uitgezet, deze zijn op 2 na met de eigen wervingscampagne ingevuld.

5.9 Vereniging IPO als CAO partner31 oktober

Volgens de statuten van het IPO als vereniging volgt het personeel de rechtspositieregeling van de provincie Zuid-Holland. Dit terwijl de medewerkers van de vereniging een (arbeids)contract hebben naar Burgerlijk recht.

Met de inwerkingtreding van de WNRA per 1 januari 2020 geldt voor de sector provincies de cao-provincies. Om ook voor de medewerkers van het IPO deze cao te volgen was het de voorkeur dat het IPO ook partij wordt bij de cao-provincies. Het IPO-bestuur heeft daartoe in de vergadering van 31 oktober besloten. Dit met het voorbehoud dat het IPO gebruik blijft maken van het eigen functieboek (IPO 2.0). Hierover is overeenstemming met de vakbonden bereikt.

6. P&C/Bedrijfsvoering

Op het gebied van planning en control heeft het IPO zich in 2019 verder doorontwikkeld. Zo is in de begroting aangegeven wat het IPO wil bereiken, wat daar we daarvoor doen en wat de hiermee samenhangende kosten zijn.

Om de beheersing van budgetten te verbeteren, wordt sinds 2019 gewerkt met een nieuw systeem dat voor budgethouders inzichtelijk maakt wat het budget is, welk deel hiervan is verplicht en zijn de desbetreffende opdrachtbrieven digitaal gekoppeld. Het maandelijkse overzicht waarin de personele lasten (inclusief de prognose) worden afgezet tegen de beschikbare budgetten is ook verder doorontwikkeld. Op die manier wordt ook de beheersing van personele lasten beter geborgd. Bij het vaststellen van het formatieplan na de reorganisatie heeft het bestuur ingestemd met een kwalitatief hoogwaardige personele bezetting. Daar horen hogere salarisschalen bij, met als gevolg dat het gehanteerde normbedrag per medewerker naar boven bijgesteld moet worden. Bij de invulling van deze flexibele schil wordt de inzet verrekend met provincies. De BTW die hierover moet worden betaald aan provincies werkt kostprijsverhogend voor het IPO, maar is budgettair-neutraal voor de provincies die deze BTW kunnen compenseren.

Voorgenomen was om digitaal te factureren. Dit voornemen is niet gerealiseerd en zal in 2020 worden opgepakt.

De P&C-producten voorjaars- en najaarsnota zijn in 2019 verder ontwikkeld. Gedurende 2019 is, met inachtname van een aantal financiële uitgangspunten, op basis van deze nota's de begroting gewijzigd. Het bestuur heeft opdracht gegeven om de P&C nog meer te laten aansluiten op die van de provincies. In dit kader is de hiervoor benodigde P&C-coördinator (vaste formatie) aangezocht in 2019 maar nog niet vervuld. Inmiddels is per 1-5-2020 de P&C-coördinator succesvol geworven via een wervingsopdracht.

Het IPO werkt aan een voor provincies herkenbare P&C-cyclus die beter aansluit bij de cyclus van de provincies en waarbij zowel bestuur als de AV goed in positie geplaatst worden. De P&C-producten bevatten beide organisatieonderdelen (IPO-Den Haag en BIJ12) en totstandkoming verloopt via een heldere structuur. De nieuwe systematiek wordt vanaf de begroting 2021 voor het IPO ingezet en zo ver als redelijkerwijs mogelijk ook door BIJ12. Vanaf uiterlijk 1 januari 2021 wordt deze systematiek door de volledige organisatie IPO incl. BIJ12 gebruikt.

In 2019 is de nieuwe accountant begonnen en heeft in september/oktober 2019 een interimcontrole uitgevoerd. Het laten uitvoeren van een nieuwe accountant is een beheersmaatregel in het kader van "good governance" en leidt tot nieuwe inzichten waarmee de bedrijfsvoering kan worden geoptimaliseerd. Zo heeft de uitgevoerde interimcontrole een aantal actiepunten en aandachtspunten opgeleverd. Er is geconstateerd, dat het gehanteerde verslaggevingsstelsel voor de jaarstukken 2018 op enkele onderdelen niet voldeden aan de verslagleggingsvereisten, zoals neergelegd in RJ 640 (Organisaties zonder winststreven). Dit is betrokken bij de totstandkoming van de jaarstukken 2019. Overigens was deze aanpassing niet zodanig dat het zou hebben geleid tot andere cijfers in 2018. Daarnaast is op advies van de nieuwe accountant in 2019 een standenregister in gebruik genomen om zo de controle op de personele mutaties te professionaliseren.

Verder vraagt de accountant meer aandacht voor risicomanagement en het verder professionaliseren van de IT-organisatie. Deze aandachtspunten worden bij de verdere doorontwikkeling vormgegeven en maken ook onderdeel uit van het verder vormgeven van de support-organisatie. De kosten voor automatisering waren in 2019 ook hoger dan begroot en het is reëel te veronderstellen dat door deze overschrijding ook in 2020 en e.v. als gevolg van verdere digitalisering een structureel karakter hebben. Dit zal worden betrokken bij de begrotingsvoorbereiding 2021.

De verbetering van de beheersing en de bedrijfsvoering zal ook in 2020 worden doorgezet. Het gaat dan om een professionalisering van de gehele keten waarbij iedere

discipline wordt geoptimaliseerd om zodoende de “first in class” ambitie te kunnen realiseren. Uit deze jaarrekening 2019 blijkt dat o.a. het automatiseringsbudget krap is en nog passend gemaakt moet worden bij het ambitieniveau van het IPO en de huidige situatie waarin het deels ook noodgedwongen meer digitaal zal moeten samenwerken. De kosten voor automatisering zijn per abuis, structureel doorgevoerde bezuiniging.

Het doel is daarbij het IPO intern volledig op orde te krijgen en te houden om uiteindelijk extern gezaghebbend te zijn. Hiervoor werkt het IPO zoveel mogelijk samen met BIJ12 en weet het IPO de organisatie van primaire processen kosteneffectief vorm te geven.

7. Vereniging

In 2019 vond het IPO Jaarcongres plaats in Groningen. Het thema van het congres luidde "De Economie van de toekomst". Het netwerk en inspiratiecongres van voor en door de 12 provincies dat Statenleden, Leden van de Gedeputeerde Staten, provinciale collega's en IPO-medewerkers met elkaar verbindt. Op 1 oktober vond een middag voor alle GS-leden plaats, en een carrousel voor alle Statenleden. Op 2 oktober vond het plenaire gedeelte van het congres plaats in de Martinikerk en daarnaast werden als onderdeel van dit congres op diverse locaties in de stad – door de 12 provincies - verschillende workshops georganiseerd in relatie tot het centrale thema. Na de workshops werd de mogelijkheid geboden naar de Natuurtop te gaan. Het volgende IPO-jaarcongres zal plaatsvinden in Noord-Brabant.

In 2018 vond het IPO Jaarcongres voor het eerst plaats in Brussel, tijdens de Europese week van de regio’s. Gedeputeerde Mariette Pennarts trad op als dagvoorzitter en de keynote speeches werden ondermeer verzorgd door Frans Timmermans, eerste vice-voorzitter van de Europese Commissie, Karl-Heinz Lambertz, voorzitter van het Europes Comité van de Regio’s en Wim van de Donk, commissaris van de Koning van Noord-Brabant en voorzitter van het Huis van de Nederlandse Provincies in Brussel. Het thema van het congres luidde “Europa van de Regio’s: Kies uw toekomst”. Statenleden, gedeputeerden, provinciale medewerkers en provinciale partners zijn met elkaar in gesprek gegaan over de samenwerking tussen lokale en regionale overheden en Europa. Aan bod kwamen thema’s als Europese regelgeving; duurzame mobiliteit, energie, cohesiebeleid, grensoverschrijdende samenwerking en het gemeenschappelijk landbouw beleid.

7.1 Algemene Ledenvergadering (AV)

Na de Statenverkiezingen is er in 2019 een nieuwe AV aangetreden. De versterkte samenwerking van het IPO met de Algemene Ledenvergadering is voortgezet. Naast de nauwe betrokkenheid van de AV-leden in de voorbereidingen op het congres, zijn reguliere informele bijeenkomsten georganiseerd rondom thema’s zoals bijvoorbeeld op het stikstofdossier. Daarnaast is een vertegenwoordiging van de AV actief betrokken geweest bij aanbesteding van de nieuwe accountant en is een klankbordgroep ingesteld voor de verdere vormgeving van de P&C-Cyclus.

7.2 IPO-Bestuur

In 2019 is het nieuwe IPO-bestuur aangetreden.

- Voorzitter: Th.J.F.M. Bovens (Li)
- Leden: C. Bijl (Dr), F.Q. Gräper-Van Koolwijk (Gr), S.A.E. Poepjes (Fr), P. Drenth (Gld), Y.C. Van Hijum (Ov), J. Fackeldey (Fl), M.P.J.M. van Gruijthuijsen (NB), E. Stigter (NG), F. Vermeulen (ZH), H.P. van Essen (Ut), A.J. van der Maas (Zld), R.J.H. Burlet (Li)
- Adviseurs: A.P. Heidema, J.M.M. Polman(Zld), W.B.H.J. van de Donk (NB), A.Th.H. van Dijk (NH) en P. Hilhorst (Gld; voorzitter KPS)

Algemene Vergadering op 30 juni 2020
Bijlage 3 bij agendapunt 2a

Werkt voor provincies

BIJ12 jaarverslag en jaarrekening 2019

Definitieve versie, 13 mei 2020

Inhoud

Leeswijzer 3

1 Directieverslag 4

1.1 Financiële aspecten 4

1.2 Belangrijke ontwikkelingen BIJ12 in 2019 4

2 Wat hebben we bereikt? 7

2.1 Expertiseteam Stikstof en Natura2000 (voormalig PAS-bureau) 7

2.2 Natuurinformatie en -monitoring 8

2.3 Natuurbeheer 8

2.4 NDFF 9

2.5 Faunazaken 10

2.6 AdviesCommissie Schade Grondwater 10

2.7 GBO Provincies 11

2.8 Interne organisatie 11

3 Algemene uitgangspunten voor financiële verslaglegging 13

3.1 Richtlijn voor verslaglegging 13

3.2 Personele kosten 13

3.3 Fiscaliteit 13

3.4 Reserves en voorzieningen 13

3.5 Risicobeheersing en voorkomen van fraude 15

4 Wat heeft de uitvoering van activiteiten gekost? 17

4.1 Balans BIJ12 2019 17

4.2 Staat van baten en lasten 2019 18

5 Toelichting op de Staat van baten en lasten 2019 20

5.1 Lasten 20

5.2 Baten: verdeelsleutels en bijdragen provincies 23

6 Resultaatbestemming 24

7 Sociaal jaarverslag 25

7.1 HRM beleid 25

7.2 Ondernemingsraad (OR) 26

7.3 Kerngegevens 26

Bijlage A: Rekening courant Faunafonds inclusief uitvoering ganzenregeling 28

Bijlage B: Resultaat 2019 per unit 29

Leeswijzer

De jaarrekening van BIJ12 maakt onderdeel uit van de geconsolideerde jaarrekening van de vereniging IPO. Om inzicht te bieden in het financiële resultaat van BIJ12 is ter aanvulling op de geconsolideerde jaarrekening, voorliggend verantwoordingsdocument opgesteld.

Voor de verantwoording over 2019 zijn het jaarverslag en de jaarrekening van BIJ12 samengevoegd tot één verantwoordingsdocument over de uitgevoerde activiteiten én de financiële resultaten. Basis voor de toelichting zijn de BIJ12-Meerjarenagenda 2019-2022/Jaarplan 2019 die het IPO bestuur op 11 oktober 2018 vaststelde en de Najaarsnota 2019 die het IPO-bestuur op 1 oktober 2019 vaststelde.

De jaarverantwoording bevat de volgende hoofdstukken:
1. Het directieverslag met de belangrijkste ontwikkelingen in 2019
2. De verantwoording over de activiteiten van het jaarplan 2019
3. De uitgangspunten voor de financiële verslaglegging
4. De balans en Staat van Baten en Lasten per 31-12-2019
5. Een toelichting op de Staat van Baten en Lasten per organisatieonderdeel. Deze toelichting bevat de financiële toelichting op het resultaat per onderdeel
6. De voorgestelde bestemming van het rekeningresultaat
7. Het sociaal jaarverslag

1 Directieverslag

Op 9 oktober 2013 is besloten tot oprichting van een gemeenschappelijke uitvoeringsorganisatie voor uitvoerende taken van de provincies. Als rechtsvorm is gekozen voor de "IPO-schil": formeel is de organisatie ondergebracht bij het IPO, maar materieel is het op afstand van het IPO geplaatst. De keuze voor deze rechtsvorm is op basis van een in 2016 uitgevoerde evaluatie bevestigd. Vanaf 1 januari 2014 is de organisatie operationeel onder de naam BIJ12. In 2015 is op verzoek van de provincies het secretariaat van de Adviescommissie Schade Grondwater (ACSG), dat voorheen onderdeel was van DLG, toegevoegd aan BIJ12. Daarna zijn geen nieuwe bedrijfsonderdelen meer toegevoegd.

1.1 Financiële aspecten

De financiële afstemming gebeurde in 2019 volgens de vastgestelde governance van IPO/BIJ12. Er is periodiek overlegd over de uitvoering van de activiteiten en projecten met de ambtelijke portefeuillehouders en er zijn voorstellen besproken in de diverse provinciale adviescommissies. De afstemming met de provincies op financieel gebied middels de Financiële werkgroep BIJ12 - waarin controllers uit diverse provincies participeren - is in 2019 gecontinueerd.
Voor de bestuurlijke besluitvorming is de planning van de P&C-producten afgestemd op die van het IPO en worden de begroting en de jaarrekening van BIJ12 en het IPO geconsolideerd.

Het resultaat van 2019 exclusief onttrekkingen aan de reserves betreft een overschot van €0,94 miljoen op de totale begroting 2019 van €54 miljoen. Inclusief de geplande onttrekkingen aan de bestemmingsreserves waar bij de Najaarsnota 2019 toe is besloten is het overschot €1,37 miljoen. In paragraaf 3.5 worden de onttrekkingen aan de bestaande reserves toegelicht, hierbij wordt voorgesteld om aanvullend op de Najaarsnota nog €27.000 te onttrekken. De voorgestelde restitutie bedraagt hiermee bijna €1,4 miljoen. Het overschot is toe te rekenen aan de onderdelen Natuurinformatie & Natuurbeheer en Stikstof & Natura2000 (voorheen het PAS-bureau).

Voor de Nationale Databank Flora en Fauna (NDFF), waarvoor de verantwoordelijkheid van de uitvoering bij BIJ12 is ondergebracht, stelden de consortiumpartijen van de NDFF een aparte begroting 2019 vast. Daarom vindt de verantwoording over het resultaat van de NDFF separaat plaats aan de consortiumpartijen (waarin het IPO vertegenwoordigd is). In de jaarrekening van BIJ12 is het provinciale aandeel in de NDFF verantwoord. Over 2019 is er door de NDFF een overschot van €122.197 gerealiseerd. Dit overschot wordt toegevoegd aan het bestemmingsfonds NDFF.

1.2 Belangrijke ontwikkelingen BIJ12 in 2019

Expertiseteam Stikstof en Natura 2000 (voormalig Programma Aanpak Stikstof)
Op 29 mei 2019 vernietigde de Raad van State het PAS. Dit had grote gevolgen voor de werkzaamheden van het expertiseteam Stikstof en Natura 2000 (voormalig Programma Aanpak Stikstof). Dit wordt uitgebreid toegelicht in paragraaf 2.1.

Ontwikkeling GBO provincies
In 2019 werd duidelijk dat voor de ontwikkeling van GBO provincies en BIJ12 een onvermijdelijk besluit moest worden genomen om afscheid te nemen van de unitmanager. Er is voor de unit een interimmanager aangesteld en er is gestart met het op orde brengen van de interne organisatie en het herstellen van de relatie met de provincies. Het invullen van openstaande vacatures met kwalitatief goed personeel blijft een uitdaging. Enkele vacatures konden nog niet worden ingevuld, waardoor noodgedwongen is gekozen deze tijdelijk in te huren, wat hogere kosten met zich mee bracht.
Binnen de unit zijn verder gesprekken gestart over de verbetering van de interne organisatie en over de verbetering van de relatie met de opdrachtgevers. In 2019 heeft dit geleid tot een continuering van het ISO20000-1 (2011) certificaat en een aantal herziene business cases (CDS1.0 en IBIS). Herziening van de businesscases is nodig om de begroting aan te laten sluiten bij de realiteit en hierover transparant te kunnen verantwoorden. Naar aanleiding van de hercertificering is geconcludeerd dat de huidige processen vereenvoudigd moeten worden en dat er in 2020 aandacht moet komen voor onboarding van nieuwe medewerkers en applicatievoorzitters. In 2019

is een securityscan van het volledige applicatielandschap uitgevoerd. Naar aanleiding van deze scan is een aantal risico's geïdentificeerd en opgelost.
Binnen BIJ12 is GBO provincies in 2019 betrokken bij het beheer van MijnFaunazaken en het nieuwe Document Management Systeem, dat in 2020 beschikbaar is.

NDFF
Voor de informatiepositie van provincies is de Nationale Databank Flora en Fauna (NDFF) van belang. Deze is aan verbetering toe met het oog op aansluiting bij de omgevingswet en continuering van informatiestromen in het kader van het natuurbeleid. Hiervoor is een veranderagenda opgesteld, waarin ook naar de financiering wordt gekeken. Aanvullende financiering is onvermijdelijk. In het najaar is een interprovinciaal standpunt voorgesteld over de organisatie en de financiering van de NDFF. De huidige overeenkomst met LNV en de terreinbeherende organisaties liep 31 december 2019 af. De BACVP besloot om de huidige overeenkomst met 1 jaar te verlengen waarmee een transitiejaar voor de NDFF kan worden ingezet. In de begroting van 2020 is ruimte gezocht om in 2020 no regret investeringen in de ICT te doen.

Huisvesting
De huisvesting van BIJ12 is niet meer toereikend voor het aantal te huisvesten (vaste en tijdelijke) medewerkers en het bieden van de gevraagde vergaderfaciliteiten. Om het actuele probleem op te lossen, is per 1 maart een extra vergaderruimte in gebruik genomen bij Tribes, in hetzelfde gebouw als het BIJ12-kantoor. Ook is daar op 1 september een kantoor met acht werkplekken in gebruik genomen. Dit is gefinancierd binnen de bestaande begroting. De AAC Middelen, Kring van Provinciesecretarissen, het IPO-bestuur en de Algemene Vergadering zijn geïnformeerd over de problematiek. Hierbij wordt – naast de formatie 2020 - ook rekening gehouden met de flexibele schil, ruimte voor provinciale programma en werkplekken voor samenwerking IPO-medewerkers. Ook wordt ingespeeld op het huidige tekort aan vergaderruimte voor provincies, IPO, BIJ12 en hun partners. De OV-campus - die ook de provincies als belangrijkste opdrachtgever heeft - wil mogelijk aansluiten bij BIJ12 omdat ook zij kantoor- en vergaderruimtes in de nabijheid van het Centraal Station van Utrecht zoekt. Praktisch en financieel kan dat voordelen bieden omdat je ruimtes en voorzieningen kunt delen (lunchruimtes, receptie, etc.). De centrale ligging van BIJ12 heeft ertoe geleid dat provincies veel gebruik maken van het vergadercentrum (1500-2000 bijeenkomsten per jaar). In het derde kwartaal is gestart met voorbereidende werkzaamheden voor de zoektocht naar een oplossing. De oplossing moet in 2020 worden uitgevoerd.

Nederlands Hydrologisch Instrumentarium
De AAC ROWW stemde in met deelname van provincies aan het Nederlands Hydrologisch Instrumentarium. De besluitvorming over deelname door de provincies wordt voorbereid door de Adviesgroep Waterbeleid onder de AAC-ROWW in afstemming met BIJ12. Daarna wordt uitgewerkt tot welke taken en gevolgen voor de begroting van BIJ12 dit leidt.

Nieuwe kantoorautomatisering
In oktober 2019 zijn de implementatie van nieuwe kantoorautomatisering op basis van Office365 en de overgang naar een nieuwe leverancier, gerealiseerd. Resultaat hiervan is dat de devices (hardware en toebehoren) voor en de ondersteuning van een moderne kantoorwerkplek zorgen dat BIJ12-medewerkers flexibel, veilig en plaats- en tijdonafhankelijk kunnen (samen)werken.

Document Management Systeem
In 2018 startte BIJ12 met de voorbereiding van de invoering van een Document Management Systeem (DMS). Deze wordt gekoppeld aan de nieuwe kantoorautomatisering. Doelstelling is in 2020 een ingerichte DMS-omgeving te hebben.

BIJ12 bestond vijf jaar
Op 1 januari 2019 bestond BIJ12 vijf jaar. In het kader van het lustrum organiseerde BIJ12 onder meer twee goedbezochte en succesvolle inhoudelijk symposia: In maart een kennissymposium 'Een balans tussen mens en dier' en in november een symposium over natuurdata.

Vervolgstappen Medewerkerstevredenheidsonderzoek
Eind 2018 zijn de resultaten van een Medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) opgeleverd. Te zien was dat op veel onderdelen positief wordt gescoord door de BIJ12-medewerkers en dat er een duidelijke verbetering te zien is ten opzichte van het MTO van 2016. Met name werkdruk, persoonlijke ontwikkeling en gesprekken met leidinggevenden vroegen nog extra aandacht. Hiertoe zijn verschillende verbeteracties uitgevoerd, met name unitspecifiek.

Een groener kantoor
De eerste jaren vergroende BIJ12 haar kantoor en de gemeenschappelijke ruimte met eigen planten die werden verzorgd door medewerkers. In het eerste kwartaal zijn deze vervangen door planten van een professioneel bedrijf, die ook de verzorging doet. Het vergadercentrum, de gemeenschappelijke ruimte en het kantoor zijn aanzienlijk vergroend en in het kantoor kregen de planten ook een functie als afscheiding om meer rust te creëren.

Ontwikkeling en koers BIJ12
Om de interne samenwerking verder te verbeteren, brachten BIJ12 in 2018 haar sterke interne werkprocessen in beeld. Dit zijn:
1. Project- en procesondersteuning (P)
2. Ontwikkeling van applicaties en voorzieningen voor uitvoering (O)
3. Beheren van databases en applicaties (B)
4. Ontsluiten en verbinden van kennis/informatie (K)

In 2019 werd de samenwerking langs deze lijnen verder vormgegeven, dit wordt in 2020 voortgezet.

2 Wat hebben we bereikt?

Per onderdeel staan hieronder op hoofdlijnen de belangrijkste resultaten en ontwikkelingen van 2019. De resultaten worden aan de hand van het werkplan 2019 van BIJ12 - meer in detail - aan de betreffende Ambtelijke Adviescommissies (namens de opdrachtgevers van BIJ12) en aan de directeur van het IPO (namens de eigenaren van BIJ12) gerapporteerd.

2.1 Expertiseteam Stikstof en Natura2000 (voormalig PAS-bureau)

Het voormalige PAS-bureau ondersteunde tot medio 2019 12 provincies en 3 ministeries bij de uitvoering van het Programma Aanpak Stikstof (PAS). Naar aanleiding van de Voorjaarsnota 2018 was het takenpakket van het PAS-bureau uitgebreid met de ondersteuning en hosting van het programmamanagement PAS. Naast verdere professionalisering van de uitvoering van de reguliere taken, lag de focus in eerste instantie op een betere sturing, uitvoering en beheersing van de overall (inhoudelijke) opgaven van het PAS. De inhoudelijke opgaven hadden betrekking op de Helpdesk PAS & AERIUS, inclusief het organiseren van informatiebijeenkomsten en trainingen, het verzorgen van diverse communicatieproducten en het faciliteren van en bijdragen aan diverse werkgroepen. Verder stond het voorjaar in het teken van de jaarlijkse actualisatie en het beheer van het AERIUS-instrumentarium, voorbereiding van de stikstof- en natuurrapportage, alsmede advisering in het licht van de mogelijke scenario's van de verwachte PAS-uitspraak. Voor de beoogde professionalisering in de uitvoering werden onder meer twee ervaren adviseurs op het gebied van AERIUS respectievelijk PAS ingehuurd. Daarnaast werd verkend hoe naar aanleiding van de governanceopdracht meerdere ondersteunende taken van het programma bij het PAS-bureau konden worden neergelegd.

Op 29 mei 2019 vernietigde de Raad van State het PAS. Vanaf dat moment begonnen zowel het Rijk als provincies met het inrichten van een nieuwe organisatie rond het dossier stikstof. In het kader van deze ontwikkelingen was een afbouw van de taken voor het PAS noodzakelijk, alsmede een heroriëntatie van de opdracht van BIJ12. De afbouw betrof het in opdracht van de provincies ontmantelen van het Programmamanagementteam zoals dit binnen BIJ12 werd gehost, maar omvatte ook het (voorlopig) stopzetten van lopende opdrachten, zoals bijvoorbeeld voor de rapportage monitoring stikstof. In de financiële rapportage over 2019 komt dit tot uitdrukking door een aanzienlijke onderuitputting op de posten programmamanagement en stikstofrapportage.

De belangrijkste wijziging bij de heroriëntatie was dat BIJ12 alle taken exclusief onder regie van provincies ging uitvoeren en niet langer mede onder dat van het Rijk. Daartoe is het voormalige PAS bureau omgevormd tot het Expertiseteam Stikstof en Natura 2000. Het Expertiseteam biedt daarbij ondersteuning in de vorm van kennis en expertise en vormt de schakel tussen beleidsontwikkeling en uitvoeringspraktijk. Hiervoor wordt in belangrijke mate voortgeborduurd op de opgebouwde kennis en uitgevoerde taken in het kader van het PAS, maar worden deze afgestemd op provinciale opgaven en organisatie van het stikstofdossier. Daarbij lag na de uitspraak de focus vooral op duiding van de consequenties via de helpdesk en communicatiemiddelen, zoals een nieuwsbrief, maar ook in de vorm van concrete (beleids)advisering. Vervolgens lag het accent meer op (specialistische) advisering in het licht van het advies van de commissie Remkes om – binnen scherpere randvoorwaarden – de vergunningverlening weer op gang te krijgen. Hierbij moet worden gedacht aan voorbereiding van de provinciale beleidsregels, advisering omtrent beleidslijn voor beweiden en bemesten en het snel voorzien in een bruikbare versie van de AERIUS-calculator ter ondersteuning van vergunningverlening. Tenslotte is een aantal van de opdrachten in het kader van het PAS herbevestigd. Zo bevestigde de ambtelijke kopgroep stikstof in december 2019 dat de uitvoering van de monitoring van herstelmaatregelen wordt voortgezet.

Ten tijde van het schrijven van dit jaarverslag organiseren de provincies zich rond dit dossier in de vorm van een Interprovinciale Programmaorganisatie Stikstof (IPS). Deze provinciale organisatie krijgt in 2020 verder vorm langs zes beleidsinhoudelijke thema's: Nieuwe Structurele aanpak, Gebiedsgerichte aanpak, Vergunningverlening en Toezicht en Handhaving (VTH), Natuur, Monitoring & data en Beheer & systeemontwikkeling AERIUS. De taken die het Expertiseteam in 2019 uitvoerde, sluiten daar voor een groot deel goed op aan en vormen daarmee namens de gezamenlijke provincies de basis voor de bijdrage vanuit BIJ12 aan de IPS in opbouw. In aanvulling

daarop worden versterkingen geworven ter uitvoering van het Organisatieplan dat voor de IPS is vastgesteld.

Een andere belangrijke ontwikkeling ten opzichte van het PAS betrof de omvorming van de Helpdesk PAS naar een Informatiepunt Stikstof, op verzoek van het ministerie van LNV, naar aanleiding van een aangenomen motie in de Tweede Kamer. Het aantal te verwerken vragen steeg van ongeveer 35 per maand naar meer dan 500 in de laatste drie maanden van 2019. Door interne herprioritering van taken kon de beantwoording van deze vragen binnen de capaciteit en begroting van 2019 zoveel mogelijk worden opgevangen. Een daadwerkelijke versterking bleek evenwel noodzakelijk om de achterstand in beantwoording op te lossen en de gewenste doorontwikkeling te maken. Voor 2020 worden structurele afspraken gemaakt met het ministerie van LNV (DG Stikstof) over de financiering van dit Informatiepunt.

2.2 Natuurinformatie en -monitoring

Op het gebied van natuurinformatie en -monitoring draagt BIJ12 bij aan de hele keten van gegevensverzameling tot rapportage. Enerzijds gaat het daarbij om uitvoering volgens afgesproken methoden en technieken. Anderzijds zette BIJ12 in 2019 stappen in de verdere ontwikkeling van de informatiepositie van provincies op het gebied van natuur door onder andere de implementatie van de Nationale Database Vegetaties en Habitats en meerjarige aanbesteding van monitoring.

Voor de meetnetten voor de beleidsmonitoring Agrarisch Natuur- en Landschapsbeheer zijn meerjarige aanbestedingen gedaan waarmee de rechtmatigheid van de opdrachtverlening voor deze werkzaamheden is geborgd. Onder regie van de provincie Fryslân is meegewerkt aan de ontwikkeling van een systeem waarmee op basis van machine learning de ontwikkeling van natuurtypen geautomatiseerd kan worden afgeleid uit remote sensing beelden.

Om verzamelde data beter beschikbaar te maken is de in 2018 ontwikkelde Nationale Database Vegetaties en Habitats (NDVH) geïmplementeerd en zijn verschillende analysehulpmiddelen voor natuurbeleid en natuurherstel en -beheer hierop aangesloten. Begin 2020 worden enkele onderliggende software bouwstenen aangepast, zodat meer ketenpartners aan kunnen sluiten op dit nieuwe systeem.

De projecten Vereenvoudiging natuurmonitoring en Informatievoorziening faunabeheer liepen vertraging op. Dit werd veroorzaakt door gebrek aan capaciteit binnen BIJ12 en de provincies, en omdat afstemming over de bredere invulling van natuurmonitoring (met onder andere meer aandacht voor natuurkwaliteit buiten natuurgebieden) meer tijd kostte dan voorzien. De beoogde resultaten voor het project Vereenvoudiging natuurmonitoring worden in 2020 in overleg met de ambtelijke portefeuillehouder in de AACVP herzien tegen de achtergrond van ontwikkelingen in het stikstofdossier en de in 2019 geconstateerde verbeterwensen voor Natura 2000-rapportages. Informatievoorziening faunabeheer is een meerjarig project. Door vervulling van de nieuwe vacature wordt in 2020 de achterstand naar verwachting ingelopen. Hiervoor is het noodzakelijk dat BIJ12 en provincies voldoende inzet leveren en provincies sturen op consensus over aan te pakken verbeteringen in de monitoring en informatie-uitwisseling.

BIJ12 droeg (net als voorgaande jaren) in 2019 bij aan de jaarlijkse Voortgangsrapportage Natuur (VRN) door het verzorgen van de projectleiding en de levering van cijfers. Het bereik van de rapportage is in 2019 vergroot ten opzichte van eerdere jaren door extra inzet met communicatiemiddelen (zoals infographics).

De applicatie SNL 2.0 die gegevensuitwisseling over (subsidiemogelijkheden voor) natuurbeheer mogelijk maakt is doorontwikkeld en gestabiliseerd. Door de toegevoegde functionaliteiten was minder ondersteunende inzet voor provincies en subsidieaanvragers nodig en is begonnen met de uitfasering van de oude applicatie Toolkit SNL.

2.3 Natuurbeheer

BIJ12 ondersteunt de provincies bij de uitvoering en verbetering van het Subsidiestelsel Natuur en Landschap (SNL) en het Agrarisch Natuur- en Landschapsbeheer (ANLb). Provincies en natuurbeheerder voeren sinds enkele jaren het natuurbeheer uit binnen de kaders van het Natuurpact. Op basis van de opgedane ervaringen zijn de subsidiekaders voor natuurbeheer verbeterd. In 2019 is het vernieuwde subsidiekader SKNL (Subsidieregeling Kwaliteitsimpuls

Natuur en Landschap) aan de Europese commissie voorgelegd en goedgekeurd. Ook is een positief besluit over de Catalogus GroenBlauwe Diensten ontvangen. Aanmelding van de vernieuwde regeling SVNL (Subsidieverordening Natuur en Landschap) is met de provincies voorbereid. In het project ketenefficiency natuurbeheer en met een actualisatie van het Programma van Eisen voor de certificering van natuurbeheerder wordt verder gewerkt aan onderhoud en verbetering van het SNL. Consistente toepassing van de kaders van het Natuurpact en bewuste invulling van de ruimte die dit provincies laat voor eigen beleidskeuzes, zijn daarbij belangrijke onderwerpen. Dit project wordt in 2020 afgerond.

In het kader van het bestuurlijk besluit over 'Transitie Kleine beheerders' kan het volgende worden opgemerkt. Deze transitie is er op gericht subsidiering van natuurbeheer door partijen met een klein natuurareaal efficiënter uit te voeren en de kwaliteit van het beheer door deze partijen te versterken door samenwerking in natuurcollectieven. BIJ12 constateert dat deze transitie op onderdelen achterblijft bij de doelstellingen, met name op het gebied van certificering en organisatieontwikkeling aan de kant van de natuurcollectieven en hun koepelorganisatie. In 2020 zal met een midterm-review in kaart worden gebracht welke aanvullende afspraken gemaakt moeten worden.
BIJ12 heeft de ontwikkeling en het beheer van het ondersteunende informatiesysteem voor aanvragen en verantwoorden van subsidies tijdelijk tot en met mei 2020 op zich genomen. De ontwikkeling hiervan is nog niet afgerond. Er zijn afspraken gemaakt over een handmatige 'work around' voor niet gerealiseerde onderdelen. Beoogd beheerder NCN is nog niet in staat het beheer over te nemen. De technisch beheerder wil ondersteuning stopzetten. De resterende looptijd van het beheercontract (tot en met mei 2020) wordt benut om tot nieuwe afspraken te komen. Het wegvallen van onderdelen van het systeem kan tot problemen in subsidiëring van natuurbeheer door kleine beheerders leiden.

In 2019 is een evaluatie van het ANLb gestart, met het oog op de nieuwe GLB (Gemeenschappelijk LandbouwBeleid)-periode die naar verwachting in 2022 ingaat. Rijk en provincies zijn samen opdrachtgever voor deze evaluatie. BIJ12 levert hieraan bijdragen door de inzet van medewerkers voor het begeleiden van de evaluatie en door het beschikbaar stellen van - door de provincies beschikbaar gestelde - middelen voor de evaluatie. Vanuit BIJ12 wordt ook capaciteit geleverd voor de voorbereiding van het nieuwe Nationaal Strategisch Plan waarmee Nederland invulling geeft aan de nieuwe Europese kader voor het GLB.

In 2019 heeft een werkgroep van vertegenwoordigers van provincies en natuurbeheerders op basis van pilots een rapportage opgesteld over de problematiek rondom het toezicht in het buitengebied. BIJ12 heeft deze werkgroep secretarieel ondersteund. De rapportage wordt in januari 2020 afgerond.

Aanbevelingen over versterking van het kennisnetwerk Ontwikkeling en Beheer Natuurkwaliteit zijn in 2019 geïmplementeerd. Het gaat hierbij om een 'extra impuls' voor het verbreden van de inhoudelijke oriëntatie en verbetering van de communicatie. Ook de aansturing van het kennisnetwerk en rechtmatige aanbesteding van onderzoeken zijn verbeterd. De opdrachtverlening voor onderzoeken met provinciaal geld is verlegd van de VBNE (Vereniging voor Bos en Natuureigenaren) naar BIJ12.

2.4 NDFF

Voor de uitvoering van de Nationale Databank Flora en Fauna (NDFF) werken de provincies (IPO), het Rijk (ministerie van LNV) en de terreinbeherende organisaties samen in een consortium. De samenwerkingsovereenkomst van het consortium loopt tot eind 2019. Vanaf 2018 is gewerkt aan het verandertraject voor een duurzame inrichting en financiering van de fase na 2019. Over financiering en aansturing van de NDFF konden in 2019 geen bestuurlijke beslissingen worden genomen omdat overleg tussen provincies en met het rijk meer tijd vergde.

Ter overbrugging is besloten de huidige werkwijze met één jaar voort te zetten en binnen de begroting van BIJ12 en de NDFF beperkt extra middelen in te zetten. Hiermee worden de belangrijkste risico's voor de continuïteit van de beschikbaarheid van gegevens voor plantoetsing van economische ontwikkelingen, natuurbeheer en evaluatie van natuurbeleid, beheerst.

2.5 Faunazaken

BIJ12 zorgt namens de provincies dat grondgebruikers die schade ondervinden door natuurlijk in het wild levende diersoorten, onder bepaalde voorwaarden een tegemoetkoming in de faunaschade krijgen. In 2019 zijn 6099 tegemoetkomingsaanvragen ingediend. In 2018 waren dit er nog 5409. Voor acht provincies voerde BIJ12 de ganzenregeling uit en voor Gelderland ook de edelhertenregeling. In alle provincies (behalve Limburg, aangezien deze de regeling niet heeft opengesteld) keerde BIJ12 een tegemoetkoming in de dassenschade uit aan grondgebruikers met een dassenovereenkomst.

Voor het afhandelen van bovenstaande regelingen is een procedure opgezet waarbij BIJ12 onder andere tegemoetkomingsaanvragen afhandelt van aanvraag via taxatie en beoordeling tot besluit. Kern van dit traject is dat een onafhankelijke taxateur de schade en schadeveroorzakende diersoorten in kaart brengt. BIJ12 geeft opdracht aan taxatiebureaus om deze taxaties uit te voeren. Het gaat jaarlijks om circa 6000 taxaties waarmee jaarlijks een bedrag gemoeid is van ongeveer €2 miljoen. Eind 2019 liepen de contracten met twee taxatiebureaus af. De nieuwe opdracht is in 2019 Europees aanbesteed aan twee bureaus en ging op 1 november 2019 in. Hiermee is het proces verder geprofessionaliseerd.

De applicatie FF3000 ter ondersteuning van het proces van afhandelen van faunaschades is vervangen door de nieuwe applicatie MijnFaunazaken. Hiertoe is een klankbordgroep grondgebruikers opgericht, waardoor de wensen van de gebruiker meegenomen konden worden in de ontwikkeling van de applicatie. Met MijnFaunazaken kunnen alle aanvragen vanaf 1 november 2019 aangevraagd en afgehandeld worden. Hiermee is gezorgd voor een kwaliteitsverbetering, een verdere digitalisering en een efficiëntere en snellere afhandeling. Doorontwikkeling vindt in 2020 plaats.

De komst van de wolf brengt met het Interprovinciaal wolvenplan een verzwaring en uitbreiding van de werkzaamheden van BIJ12 met zich mee. Deze werkzaamheden zijn vanaf 2020 formeel bij BIJ12 belegd. Vooruitlopend hierop zijn voorbereidingen getroffen.

De advies- en voorlichtingstaak van BIJ12 op het gebied van faunazaken was niet scherp geformuleerd en de behoefte van de provincies op dit onderdeel leek te veranderen. Een adviesbureau kreeg daarom de opdracht om de advies- en voorlichtingstaken te (her)formuleren. Hierbij is ook een verkenning van de taken behorende bij een wolvenbureau meegenomen. Dit advies is in het tweede kwartaal opgeleverd en is onder meer gebruikt voor het jaar- en werkplan 2020 van BIJ12.

Er is uitvoering gegeven aan de onderzoeksagenda BIJ12-Faunazaken 2019. Het onderzoek is primair gericht op de vermindering en bestrijding van schade veroorzaakt door natuurlijk in het wild levende beschermde dieren aan bedrijfsmatig geteelde landbouwgewassen of gehouden landbouwhuisdieren. BIJ12 stelde samen met commissie onderzoek en leden van de Werkgroep Natuurwetgeving de onderzoeksagenda BIJ12-Faunazaken 2020-2021 op. De Ambtelijke adviescommissie Vitaal Platteland (AAC VP) stemde in met deze agenda.

BIJ12 voert het secretariaat voor de Maatschappelijke Adviesraad Faunaschade. In 2019 stelde deze raad voor de Bestuurlijke Adviescommissie Vitaal Platteland (BAC VP) een tussenadvies voor de ganzen op. Tevens werd gestart met een advies over de faunabeheereenheden. Beide eindadviezen worden in 2020 aan de BAC VP overhandigd.

2.6 AdviesCommissie Schade Grondwater

BIJ12 voert het secretariaat van de AdviesCommissie Schade Grondwater (ACSG). De Waterwet biedt iedereen die denkt schade te ondervinden als gevolg van een grondwateronttrekking of -infiltratie de mogelijkheid de desbetreffende provincie te verzoeken hiernaar een onderzoek in te stellen. In 2019 zijn dertien nieuwe verzoeken om een schadeadvies ontvangen en zijn elf verzoeken afgehandeld. In totaal heeft de ACSG op 31 december 2019 achtentwintig verzoeken om onderzoek in behandeling.

Het aantal verzoeken om onderzoek, en de omvang daarvan, nam de afgelopen jaren sterk toe. Tevens zijn er concrete signalen dat deze druk (voorlopig) aanhoudt of zelfs verder toeneemt. De capaciteit op het secretariaat was met 2 fte beperkt en kwetsbaar. De provincies stelden eind 2019, in ieder geval tot en met 2021, 1,5 fte aan adviseurs ACSG extra formatieruimte ter

beschikking. Daarnaast is tijdelijke capaciteit ingehuurd. Het vinden van geschikte kandidaten is met de huidige krapte op de arbeidsmarkt geen eenvoudige opgave.

Sinds november 2018 is Droogteschade.nl actief. Dit is een commerciële partij bestaande uit (o.a.) juristen en hydrologen. Zij benaderen agrariërs om hen exclusief te machtigingen om namens de agrariër te onderhandelen, een schikking te treffen, te procederen en alles te doen wat nodig is om een schadevergoeding voor hen te realiseren. Bij succes ontvangt Droogteschade.nl uit de gerealiseerde opbrengst 35%. Droogteschade.nl dient waarschijnlijk begin 2020 1100 verzoeken in bij de provincies tot onderzoek door de ACSG naar geleden schade. BIJ12 en de commissie zijn met de huidige capaciteit en randvoorwaarden niet in staat de verzoeken van Droogteschade.nl op korte termijn in behandeling te nemen. Uitbreiding van de capaciteit van de commissie en het secretariaat en middelen is noodzakelijk om de doorlooptijden van de adviezen tot een aanvaardbare tijd te beperken. Hiervoor komt BIJ12 begin 2020 met een voorstel.

In 2019 is de website van de ACSG (www.bij12.nl/acsg) geheel vernieuwd met als voornaamste doel de schadelijdende partij(en) goed te informeren over de commissie en haar werkwijze.

De ACSG heeft kwaliteit hoog in het vaandel staan. In 2019 zijn alle KMS (Kwaliteit Management Systeem)-documenten opnieuw doorgelopen en waar nodig geactualiseerd. De commissie heeft samen met het secretariaat kritisch gekeken of de procedure van aanvraag tot en met definitief advies verder geoptimaliseerd kon worden. De uitkomsten hiervan zijn verwerkt in het herziene document P-100. Op de website www.bij12.nl/acsg zijn KMS-documenten gepubliceerd.

2.7 GBO Provincies

GBO-provincies voert het functioneel beheer uit voor circa 18 landelijke keteninformatiesystemen en services. De afgelopen jaren bracht GBO-provincies de processen op orde zodat het beheer volgens ITIL wordt uitgevoerd. In 2019 zijn het CDS1.0 en IBIS gerenoveerd en volgens BIJ12 architectuurkaders (flexibel, schaalbaar en robuust) opgeleverd. Tenslotte lag de focus in 2019 ook op het technisch upgraden van het applicatielandschap. Dit om het risico op beveiligingsincidenten te minimaliseren.

GBO-provincies had in 2019 te maken met veel personeelswisselingen. In 2019 werd duidelijk dat voor de ontwikkeling van GBO provincies en BIJ12 een onvermijdelijk besluit moest worden genomen om afscheid te nemen van de unitmanager. Er is een interimmanager aangesteld. Dit leidde tot de starten van een verbetering van de interne processen en verbetering van de relatie met de provincies. Het ontstane tekort op vast personeel bleek moeilijk op te lossen met gekwalificeerd personeel. Het tekort op de vaste plekken is veelal ingevuld met externe inhuur. De zoektocht naar kwalitatief goed personeel gaat door. Ondertussen wordt ook de taak en rol van functioneel beheerder opnieuw bekeken.

Binnen de unit zijn ook gesprekken gestart over de verbetering van de interne organisatie en over de verbetering van de relatie met de opdrachtgevers. Concreet resultaat is de hercertificering ISO 20.000. Er zijn verder diverse knelpunten geïdentificeerd en gesprekken over de aansturing, scope en vereenvoudiging van de financiële structuur zijn voortgezet. De aandachtspunten geven (ook voor de nieuwe unitmanager) in 2020 een duidelijk startpunt om verder te werken op de reeds behaalde resultaten.

2.8 Interne organisatie

In 2019 is verder invulling gegeven aan het (kwalitatief goed) invullen van de formatie van BIJ12 met gemotiveerde, deskundige en goed opgeleide medewerkers. Met name in het laatste kwartaal van 2019 zijn veel vacatures geplaatst en vonden veel sollicitatiegesprekken plaats. Een groot aantal vacante functies is ingevuld. In 2020 worden resterende vacatures ingevuld. Dit geldt ook voor de in de vastgestelde jaarplan/begroting 2020 afgesproken uitbreiding van de (structurele en incidentele) formatie.

Er is verder vormgegeven aan de ontwikkeling van medewerkers door gesprekken met medewerkers en trainingen en opleidingen gericht op de behoeftes van de individuele medewerker. Hiervoor is veelvuldig gebruik gemaakt van de inzet van het POB (Persoonlijk Ontwikkel Budget). Dit sluit ook aan bij de behoefte die naar voren kwam uit het eind 2018 opgeleverde

medewerkersonderzoek. Op basis daarvan is ook een beperkt aantal BIJ12-brede trainingen aangeboden, iets waar in 2020 uitgebreider op wordt ingezet

De kantoorautomatisering van BIJ12 was verouderd en sloot onvoldoende aan bij de behoefte aan plaats- en tijdonafhankelijk werken. Vanwege de rechtmatigheid van de aanbesteding van kantoorautomatisering diende deze opnieuw Europees te worden aanbesteed. Deze aanbesteding vond in 2019 plaats en in oktober 2019 is de hele organisatie succesvol overgegaan op de nieuwe kantoorautomatisering.

In 2019 is op onderdelen verder invulling gegeven aan de samenwerking met het IPO-kantoor. Zo is er gezamenlijk beleid voor ongewenste omgangsvormen en integriteit vastgesteld. In het derde kwartaal is gestart met een onderzoek naar de behoefte aan HR-managementinformatie, de mate waarin de huidige systemen hieraan voldoen en de mogelijkheden die hiervoor op de markt worden aangeboden. Dit onderzoek wordt in de eerste helft van 2020 afgerond.

Het inkoopproces is per 1 juli 2019 verregaand gecentraliseerd. Door deze centralisatie is het inkoopproces geoptimaliseerd waarbij doelmatigheid en rechtmatigheid van inkopen nog beter gewaarborgd zijn. In het eerste kwartaal van 2020 wordt deze centralisatie geëvalueerd.

Per 1 januari 2019 zijn alle processen voor arbeidsvoorwaarden (verlof, IKB, etc.) gedigitaliseerd en ondergebracht in een door de provincie Zuid Holland beheerde e-HRM-applicatie. In het eerste kwartaal is dit proces intern geëvalueerd, in het tweede kwartaal zijn de bevindingen besproken met de provincie Zuid Holland en in het derde kwartaal zijn de vanuit de evaluatie opgestelde acties uitgevoerd.

3 Algemene uitgangspunten voor financiële verslaglegging

3.1 Richtlijn voor verslaglegging

Voor organisaties zonder winststreven zijn bijzondere eisen gesteld aan de jaarverslaggeving. Deze eisen staan in de Richtlijn 640 (RJ 640). Een belangrijke voorwaarde voor de jaarrekening is dat de werkelijke baten en lasten vergeleken worden met de begrote baten en lasten én met de baten en lasten van het vorige boekjaar. De geconsolideerde jaarrekening van de vereniging IPO is conform deze richtlijn opgesteld.

3.2 Personele kosten

De personeelskosten zijn voor de personeelsbegroting 2019 berekend voor vast personeel op basis van werkelijke salarislasten en, indien niet vast ingevuld, op basis van de betreffende salarisschalen.
Bij personeelswisselingen is het gebleken dat sommige functies moeilijk ingevuld kunnen worden. Dit heeft zijn weerslag op de uitputting van de personeelsbegroting. In 2019 was de formatie ingevuld met vast personeel en een aantal detacheringen, payrollers en ingehuurde medewerkers.

3.3 Fiscaliteit

3.3.1 Btw

De vergoeding die BIJ12 ontvangt voor de geleverde diensten aan haar leden (de provincies) is vrijgesteld van omzetbelasting, tenzij de geleverde diensten vallen onder artikel 9 lid 1f Uitvoeringsbesluit omzetbelasting 1968 en artikel 9a Uitvoeringsbeschikking omzetbelasting 1968. Indien de geleverde diensten vallen onder deze wetsartikelen is wél btw verschuldigd en kan de omzetbelasting die BIJ12 in rekening heeft gekregen en samenhangt met deze diensten, in aftrek gebracht worden.
Op basis van afspraken met de belastingdienst vallen de activiteiten van BIJ12, uitgezonderd die van GBO-provincies, onder de vrijstellingsregeling.

3.3.2 Vennootschapsbelasting

In overleg met de belastingdienst is afgesproken dat IPO/BIJ12 handelt in de lijn van de samenwerkingsvrijstelling voor de activiteiten ten behoeve van de provincies. IPO/BIJ12 heeft geen winststreven. Volgens deze gedragslijn is altijd gehandeld. In de statuten, waarin de automatische restitutie van overschotten is opgenomen, is dit vastgelegd. Ook op activiteiten voor derden wordt geen winst behaald. Alleen de werkelijke kosten en interne uren - tegen een kostendekkend uurtarief zonder winstopslag - worden doorberekend.

3.4 Reserves en voorzieningen

3.4.1 Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves van BIJ12 laten het volgende saldo zien per 31 december 2019:

Overzicht verloop reserves inclusief mutaties die voortvloeien uit de vastgestelde Najaarsnota 2019

	saldo 31-12-2018	Onttrekking Najaarsnota 2019	Onttrekking bij resultaats-bestemming	saldo na resultaat
Vegetatie karteringen	1.600.000			1.600.000
PAS	234.770			234.770
Informatievoorziening ANLB	18.390		18.390	0
Kantoorautomatisering	55.051			55.051
GBO	567.741	248.091	9.360	310.290
ACSG	46.083			46.083
Ontwikkelagenda	193.892	176.864		17.028
Totaal	2.715.927	424.955	27.750	2.263.222

Toelichting

Bij de jaarrekening 2014 is een Bestemmingsreserve *Vegetatie Karteringen* (ad €1.600.000) voor de ontwikkeling van een uniforme systematiek voor de vegetatiekarteringen gevormd. In de begroting 2019 was een onttrekking van deze reserve voorzien van €300.000. In 2019 zouden stappen gezet worden in de verdere aanpak van de ontwikkeling van methodieken en ondersteunende voorzieningen, onder andere met het oog op de informatiebehoefte in het kader van de Programmatische Aanpak Stikstof en de Natura 2000-beheerplannen. Door de uitspraak van de Raad van State ten aanzien van de PAS bleek inzet voor dat programma niet mogelijk in 2019. Gezien het resultaat op 'Natuurinformatie en Natuurbeheer' wordt geadviseerd deze onttrekking achterwege te laten en het budget beschikbaar te houden voor dit project. De noodzaak om op dit onderwerp stappen te zetten is echter alleen maar onderstreept met de uitspraak van de Raad van State en door de toegenomen maatschappelijke vraag naar natuurinformatie. In het kader van de nieuwe aanpak stikstof en het pamflet Nederland Natuurpositief worden voorstellen ontwikkeld voor inzet van deze reserve.

Eind 2019 bedraagt de Bestemmingsreserve voor het *PAS* €234.770. Gezien de ontwikkelingen rondom het stikstofdossier, stellen wij voor het resterende deel van de bestemmingsreserve te laten staan voor verwachte meerkosten in 2020 en volgende jaren.

In het jaarverslag 2018 is aangekondigd om de bestemmingsreserve voor het project *Informatievoorziening ANLb* (Natuurinformatie en Natuurbeheer) van €18.390 in te zetten in 2019. Bij de Najaarsnota is deze onttrekking niet opgenomen in de besluitvorming. Bij de resultaatsbestemming van deze jaarrekening wordt voorgesteld om deze reserve alsnog te onttrekken.

In de Najaarsnota 2019 is voorgesteld om de bestemmingsreserve voor de doorontwikkeling van de *kantoorautomatisering* van €55.051 in te zetten in 2019 voor de vervanging van de kantoorautomatisering. In 2019 vond de transitie plaats naar de nieuwe kantoorautomatiseringsomgeving. De incidentele kosten zijn opgevangen binnen het beschikbare budget voor 2019. In 2020 wordt verder gewerkt aan de implementatie van een systeem voor documentmanagement. Wij stellen daarom voor om deze reserve te laten staan en in te zetten ter dekking van incidentele ICT-kosten 2020.

Voor GBO-provincies is sprake van een Bestemmingsreserve van in totaal €567.741. In de Najaarsnota is besloten om een deel van de reserve in te zetten voor diverse applicaties. Op basis van de realisatie is €248.091 onttrokken aan de bestemmingsreserve ten behoeve van deze applicaties. Op de andere applicaties is er per saldo een tekort van €9.360. Voorgesteld wordt om dit aanvullend te onttrekken aan de bestemmingsreserve GBO. Wij stellen voor om de rest van deze reserve (€310.290) te laten staan voor overlopende projecten die in overleg met de ambtelijke portefeuillehouders worden bestemd voor 2020.

De Bestemmingsreserve *ACSG* bedroeg in totaal €46.083. Wij stellen voor het resterende bedrag te laten staan voor overlopende projecten en voorziene extra kosten vanwege droogteschade.nl.

In de jaarrekening 2016 is een Bestemmingsreserve gecreëerd van €300.000 voor de *Ontwikkelagenda* van BIJ12, waarna invulling is gegeven aan diverse projecten voor de verdere professionalisering van BIJ12. Eind 2018 resteerde nog €193.892 van deze reserve. Bij de najaarsnota 2019 is besloten om deze reserve in te zetten voor de doorontwikkeling van de

kantoorautomatisering. Op basis van de realisatie is €176.864 onttrokken aan deze reserve. Wij stellen voor om het restant van deze reserve (€17.028) te laten staan en in te zetten ter dekking van incidentele ICT-kosten 2020 voor het in ontwikkeling zijnde Document Management Systeem (DMS).

3.4.2 Voorziening Faunazaken

Voor Faunazaken is een voorziening van €937.235 voor overloop van faunaschade 2019 getroffen. Het gaat om schade die in 2019 is ontstaan en in 2020 nog moet worden uitbetaald.
De mutaties op de voorziening zijn verwerkt in de rekening-courant positie die de provincies hebben met BIJ12 voor Faunazaken (zie bijlage A)

3.4.3 Voorziening voormalig personeel

In 2019 is afscheid genomen van de unitmanager GBO. Om aan de wettelijke verplichtingen te kunnen voldoen is een voorziening gevormd van €226.000 ten laste van onvoorzien, uitgaande van de maximale termijn van uitkering. De verwachting is dat niet de gehele termijn van toepassing zal zijn. Een restant van de voorziening vloeit terug naar de provincies via het resultaat voor bestemming.

3.4.4 Bestedingsverplichtingen

In december 2017 zijn de statuten van het IPO gewijzigd. Eén van de wijzigingen betrof de aanscherping van de terugbetalingsverplichting bij overschotten. Gevolg van deze wijziging is dat er geen nieuwe reserves gevormd worden.
Indien projecten doorlopen naar het volgende jaar kan hiervoor wel een bestedingsverplichting opgenomen worden. Voor overlopende projecten is een bestedingsverplichting verwerkt in het resultaat 2019 voor resultaatsbestemming. Na 2 jaar vervalt een restant van de bestedingsverplichtingen automatisch en vloeien deze middelen terug naar de provincies via het resultaat voor bestemming. Bij de units komt dit tot uitdrukking in de diverse baten. Dit wordt nader toegelicht in de toelichting op de staat van baten en lasten (hoofdstuk 5).

3.5 Risicobeheersing en voorkomen van fraude

BIJ12 voert als operationele eenheid binnen de Vereniging IPO taken uit voor de provincies. Bij de uitvoering van de provinciale taken heeft BIJ12 soms ook te maken met ketenpartners (ministeries, waterschappen en natuurorganisaties). Om de risico's bij de uitvoering van deze taken te beperken, vindt er aan de voorkant op verschillende niveaus afstemming plaats over welke taken uitgevoerd gaan worden. De taken landen uiteindelijk in het jaarplan en de begroting, in detail uitgewerkt in het Werkplan BIJ12. De tussentijdse bijsturing op en verantwoording over de uitgevoerde taken, vindt plaats middels de kwartaalrapportages van het Werkplan BIJ12, die worden toegezonden aan de voor BIj12 relevante ambtelijke adviescommissies (AAC's). Hieronder worden de belangrijkste risico's in de uitvoering van die taken benoemd:

1) Het risico op het ontstaan van tekorten wordt beperkt omdat enkel door de provincies vastgestelde taken (inclusief de bijbehorende financiering) worden uitgevoerd. Dit geldt tevens voor de activiteiten voor ketenpartners.
2) Voor de beheersing van risico's bij opdrachtverlening aan derden is de inkoop centraal ingericht en zijn de werkprocessen beschreven. In deze processen is de nodige aandacht voor de toetsende en controlerende rol van Directie en Bedrijfsvoering op de projectuitvoering door de units.
3) Het risico in het betalingsverkeer is afgedekt door de wijze van inrichting van het betaalproces. Voor de betaling vindt er conform de vastgestelde AO een naam-nummer controle plaats en dienen er 2 handtekeningen gezet te worden voordat de betaling definitief is.
4) Het risico op fraude in de bedrijfsvoering wordt laag ingeschat. Het kantoor is ingericht met een open setting waardoor het onttrekken van goederen snel op zou vallen. Gezien de aard van de goederen zou eventuele schade beperkt zijn. In 2019 is het integriteitsbeleid vastgesteld en in een medewerkersbijeenkomst is de functie van de interne en externe vertrouwenspersoon toegelicht om de mogelijkheden voor medewerkers, om misstanden en vermoedens van fraude te melden, onder de aandacht te brengen.
5) Op het vlak van ICT-veiligheid zijn in 2019 de nodige stappen gezet. Bij de vernieuwing van de kantoorwerkplek van BIJ12 is expliciet aandacht besteed aan een goede informatiebeveiliging, om risico's ten aanzien van data- en informatieverlies te mitigeren. De volgende maatregelen zijn getroffen: goede antivirus en antispamvoorzieningen, een up-to-date firewall, identiteits- en toegangsbeheer op persoonsniveau met Multi-Factor Authenticatie (MFA), encryptie van data en mobile device management op mobiele devices en een goed werkend back-up en

recovery proces met dagelijkse back-ups die versleuteld en geografisch gescheiden worden opgeslagen bij dienstverleners binnen de EU. Verder wordt met awareness trainingen en e-learning aandacht gevraagd voor veilig informatiebeheer.
Ten aanzien van de applicaties voor de provincies die BIJ12 in beheer heeft zijn waar nodig technische upgrades uitgevoerd. De upgrade van de basiscomponenten van de basisarchitectuur van BIJ12, staat in het eerste kwartaal van 2020 gepland. Daarbij wordt ook gekeken naar een vast upgrade-ritme hiervoor om de informatieveiligheid te borgen.

4 Wat heeft de uitvoering van activiteiten gekost?

4.1 Balans BIJ12 2019

De balans van BIJ12 wordt inclusief de doorwerking van de besluitvorming bij Najaarsnota 2019 en exclusief de NDFF getoond. Deze laatste activiteit maakt geen onderdeel uit van de geconsolideerde jaarrekening van de Vereniging IPO. Voor de toelichting op de balans wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening IPO/BIJ12.

Balans BIJ12 per 31 december 2019
(voor resultaatbestemming bedragen in euro's)

	2018		2019	
Activa				
Vaste activa				
Materiele vaste activa		80.630		90.184
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa				
Vorderingen	5.345.666		1.115.986	
Overlopende activa	1.307.729		2.057.573	
		6.653.395		3.173.559
Liquide middelen				
Liquide middelen		9.098.117		13.491.574
Totaal activa		15.832.143		16.755.317
Passiva				
Eigen Vermogen				
Algemene (overige) reserves		2.715.927		2.290.973
Resultaat Boekjaar		1.942.886		1.369.707
Voorziening		1.136.093		1.163.341
Vlottende passiva				
Langlopende schulden				
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
Kortlopende schulden	2.472.694		1.973.225	
Overlopende passiva	7.564.542		9.958.071	
		10.037.236		11.931.296
Totaal passiva		15.832.142		16.755.317

Het bestemmingsfonds NDFF is niet opgenomen in bovenstaand overzicht. De consortiumpartijen besluiten over de aanwending van dit fonds. Het resultaat NDFF van 2019 wordt verrekend met dit fonds en is opgenomen onder overlopende passiva.

4.2 Staat van baten en lasten 2019

De staat van baten en lasten wordt voor de herkenbaarheid gepresenteerd conform de opzet van de gewijzigde begroting bij Najaarsnota 2019. In bijlage B wordt het saldo per unit gepresenteerd.

Staat van Baten en Lasten BIJ12

	Werkelijke Uitgaven Excl. BTW 2019	Werkelijke Uitgaven Excl. BTW 2018	Werkelijke Uitgaven Incl. BTW 2019	Gewijzigde Begroting Incl. BTW 2019
Directie en bedrijfsvoering				
Salarissen en sociale lasten	1.437.158	1.330.891	1.448.287	1.471.331
Personele kosten	348.177	210.494	363.164	291.892
Huisvesting en ICT	921.278	840.818	973.880	1.181.754
Diverse kosten	518.422	478.226	542.910	326.938
Totaal Directie en bedrijfsvoering	**3.225.035**	**2.860.430**	**3.328.241**	**3.271.915**
Expertiseteam Stikstof en Natura2000 (voormalig PAS-bureau)				
Personele kosten	839.918	690.269	839.918	817.866
Kosten beheer Aerius	2.093.300	1.980.770	2.093.300	1.980.770
Onderzoek/kennisdeling	96.283	51.655	96.283	130.089
Monitoring en rapportage	6.726	172.516	6.726	256.010
Overige uitvoeringskosten/communicatie	79	40.266	79	92.636
PAS campus		96.168		
Programma ondersteuning	515.382	708.615	515.382	887.526
Totaal Expertiseteam Stikstof en Natura2000	**3.551.688**	**3.740.259**	**3.551.688**	**4.164.896**
Natuurinformatie en Natuurbeheer				
Personele kosten	1.398.354	1.088.815	1.398.354	1.431.126
Uitvoeringskosten Informatievoorziening en (coordinatie) monitoring	2.094.634	2.344.824	2.094.634	2.699.748
Uitvoeringskosten SNL	2.109.066	2.181.988	2.109.066	2.300.249
Uitvoeringskosten NDFF (Provinciaal aandeel)	500.000	500.000	500.000	500.000
Algemene stelpost	454.326	171.652	454.326	459.423
Totaal Natuurinformatie en Natuurbeheer	**6.556.380**	**6.287.279**	**6.556.380**	**7.390.546**

Staat van Baten en Lasten BIJ12

	Werkelijke Uitgaven Excl. BTW 2019	Werkelijke Uitgaven Excl. BTW 2018	Werkelijke Uitgaven Incl. BTW 2019	Gewijzigde Begroting Incl. BTW 2019
Faunazaken				
Personele kosten	1.193.043	1.017.746	1.193.043	1.081.146
Uitvoeringskosten (incl. wolvendraaiboek)	455.957	439.420	455.957	452.637
AEWA ganzenonderzoek	112.925	145.215	112.925	112.925
Open-eind-regeling afhandelen faunaschades	27.861.248	24.454.004	27.861.248	31.156.324
Onderzoek	457.333	487.496	457.333	460.000
R.c. Faunafonds	4.165.321	4.427.492	4.165.321	
Totaal Faunafonds	**34.245.827**	**30.971.373**	**34.245.827**	**33.263.032**
Secretariaat ACSG				
Personele kosten	172.321	184.476	172.321	194.151
Uitvoeringskosten	389.252	229.597	389.252	300.344
Afrekening ACSG	-67.911		-67.911	
Totaal Secretariaat ACSG	**493.661**	**414.073**	**493.661**	**494.495**
GBO provincies				
Personele kosten	1.373.800	1.254.629	1.476.669	1.331.510
Uitvoeringskosten	3.360.250	3.271.236	3.950.415	4.128.417
Totaal GBO provincies	**4.734.050**	**4.525.865**	**5.427.084**	**5.459.927**
Totaal lasten	**52.806.642**	**48.799.279**	**53.602.882**	**54.044.811**

	Werkelijke Baten Excl. BTW 2019	Werkelijke Baten Excl. BTW 2018	Werkelijke Baten Incl. BTW 2019	Gewijzigde Begroting Incl. BTW 2019
Baten				
Bijdrage provincies uitvoerende taken	51.994.155	47.584.527	52.786.724	52.873.126
Specifieke opdrachten provincies ACSG		133.062		0
Medefinanciering GBO Risicokaart	270.248		327.000	325.000
Baten derden	376.908	394.755	437.233	
Diverse baten	1.110.083	2.629.819	1.168.859	0
Onttrekking aan geoormerkte middelen	424.955		424.955	846.685
Rente				
Totaal baten	**54.176.348**	**50.742.162**	**55.144.771**	**54.044.811**
RESULTAAT	**1.369.706**	**1.942.883**	**1.541.888**	**0**

5 Toelichting op de Staat van baten en lasten 2019

5.1 Lasten

De totale personele kosten voor het vaste personeel en de detacheringen inclusief de kosten voor woon-werkverkeer van heel BIJ12 bedroegen €5.462.403.
Hieronder staat per onderdeel van BIJ12 een toelichting op de lasten van 2019.

5.1.1 Directie en Bedrijfsvoering (Interne organisatie)

De realisatie 2019 op de Interne organisatie laat vóór de onttrekking aan de reserve Ontwikkelagenda een netto tekort zien van €176.864. Dit tekort is toe te schrijven aan het project voor de ontwikkeling van de kantoorautomatisering. Bij de Najaarsnota is besloten om hiervoor de bestemmingsreserve Ontwikkelagenda in te zetten. Na onttrekking uit de bestemmingsreserve is de realisatie budgetneutraal.
De reguliere begroting van Directie en Bedrijfsvoering laat op onderdelen lichte afwijkingen zien. De belangrijkste overschrijdingen zitten op overige personeelskosten (€45.545) vanwege specialistisch juridisch advies, interim personeel (€26.884) voor de inzet van inhuur bij vacatures en nagekomen accountantskosten 2018 (€12.398).
De overschrijdingen worden gecompenseerd door onderuitputting op andere onderdelen. De belangrijkste onderuitputtingen zijn op de posten overige ICT kosten (€31.515), salarissen, payroll en detachering (€23.043) vanwege vacatureruimte gedurende het jaar, kantoorbenodigdheden (€21.994) en overige huisvestingskosten (€15.829).

5.1.2 Expertiseteam Stikstof en Natura2000 (voormalig PAS-bureau)

In 2019 is de realisatie ruim binnen de begroting 2019 gebleven. Er is in feite sprake van een substantiële onderuitputting ten gevolge van de in paragraaf 2.1 genoemde ontwikkelingen. Belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting houden verband met de uitspraak omtrent het PAS op 29 mei 2019:

- De realisatie van het programmamanagement is €379.8385 minder dan begroot. Naar aanleiding van de uitspraak op 29 mei 2019 is het programmamanagement snel afgebouwd door afscheid te nemen van de Programmamanager en een tweetal projectleiders.
- In het verlengde daarvan is de realisatie voor de IPO ondersteuning €123.215 lager dan begroot.
- De realisatie voor monitoring en rapportage is bijna €197.630 lager dan begroot. Naar aanleiding van de uitspraak was geen stikstofrapportage meer noodzakelijk in het kader van het PAS.

Het positieve saldo van €771.908 wordt conform de statuten gerestitueerd.

5.1.3 Natuurinformatie en Natuurbeheer

Over 2019 is er een positief resultaat van €605.000 op de uitvoeringskosten voor Natuurinformatie gerealiseerd. Belangrijkste oorzaken zijn:

- Door vertraging in het project Vereenvoudiging natuurmonitoring kon nog geen vervolginvestering in monitoring worden gestart (beheer werkwijzen en standaarden, doorontwikkeling werkwijze monitoring, samen circa €178.000)
- Besluitvorming door provincies over invulling van enkele nieuwe opdrachten is vertraagd waardoor hiervoor nog geen middelen werden ingezet (beheer kaart voor verdroging gevoelige gebieden, stikstof, circa €197.000)
- Voor de ontwikkeling van een nieuwe applicatie voor de Catalogus GroenBlauwe Diensten is gekozen voor een veel eenvoudiger en daarmee goedkopere aanpak. Hierdoor is een aanzienlijke besparing gerealiseerd (circa €120.000)
- Voor de digitale keten zijn minder kosten gemaakt voor landelijke coördinatie (circa €110.000).

Kosten voor het beheer van applicaties voor natuurbeheer zijn toegenomen door het toevoegen van functionaliteiten. Dit leidt tot een overschrijding van zo'n €84.000 op het projectbudget. Deze verhoogde uitgaven hebben een structureel karakter. Hier staat tegenover dat door de uitbreiding van functionaliteiten direct een besparing kon worden geboekt op de kosten voor landelijke ondersteuning van het Subsidiestelsel Natuur en Landschap (SNL). Daarnaast kon de applicatie Toolkit SNL worden uitgefaseerd, wat bij de unit GBO vanaf 2020 tot een kostenbesparing van circa €258.000 per jaar leidt.

Op de uitvoeringskosten natuurbeheer is in 2019 een positief resultaat van €191.000 gerealiseerd. Belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- Voor de doorontwikkeling ANLb kon niet het geraamde bedrag worden ingezet binnen de kaders van rechtmatige aanbesteding (circa €116.000). Tegelijk zijn wel meer kosten gemaakt voor beheer van de informatievoorziening ANLb en (niet geautomatiseerde) verwerking van gegevens voor ondersteuning transitie kleine beheerders (samen circa €61.000)
- Het beheer van de index natuur en landschap kon in 2019 tegen lagere kosten gerealiseerd worden omdat er weinig wijzigingen in de index noodzakelijk waren (circa €82.000)
- De proceskosten voor de landelijke ondersteuning van uitvoering SNL zijn beperkt doordat door toevoeging van nieuwe functionaliteiten aan de SNL 2.0 applicatie minder ondersteunende inzet noodzakelijk was (circa €67.000).

Voor het vastgestelde onderzoeksprogramma OBN (Ontwikkeling en Beheer Natuurkwaliteit) 2019 is een bestedingsverplichting opgenomen van €884.875. Voor de onderzoeken zijn aanbestedingstrajecten doorlopen, de uitvoering vindt plaats vanaf 2020. In de praktijk duurt het veldwerk bij veel onderzoeken langer dan de 2 jaar dat deze bestedingsverplichting conform de statuten kan worden ingezet. Het na 2 jaar nog resterende budget dient nog beschikbaar te zijn voor afronding van het onderzoeksprogramma. Indien van toepassing wordt hiertoe een voorstel voorgelegd.
Voor overige overlopende projecten, zoals voor de habitatkaarten, de in beheer name CAT1 Natuurkaart en de kostennormen SVNL, zijn bestedingsverplichtingen opgenomen voor in totaal €187.633.

Op de personeelskosten is een kleine onderuitputting van €33.000. Tegenover de onderuitputting in de lasten staan ook minder baten. De onttrekking van €300.000 aan de reserve Vegetatiekarteringen wordt niet voorgesteld zoals toegelicht in paragraaf 3.4.1. Hier staat tegenover dat er €84.000 diverse baten zijn gerealiseerd, onder andere door de vrijval van bestedingsverplichtingen 2018.
Per saldo is er een positief resultaat op Natuurinformatie en natuurbeheer van €607.158. Bij voorjaarsnota en begroting 2020 is reeds een onderbesteding aangekondigd. In de begroting 2020 is met de structurele aspecten van deze onderbesteding rekening gehouden.

5.1.4 NDFF

In de jaarrekening van BIJ12 wordt de bijdrage van €500.000 van de provincies aan de NDFF via de begroting van Natuurinformatie en Natuurbeheer verantwoord. De structurele activiteiten worden bekostigd door de bijdragen van de consortiumpartijen (waaronder de provincies) en inkomsten vanuit abonnementen en losse leveringen. De incidentele activiteiten (transitie gerelateerde kosten) enkel door de bijdragen van de consortiumpartijen. De schilactiviteiten (invoer, validatie, opslag en uitvoer van gegevens) zijn geen kernactiviteiten en worden door derden bekostigd. De exploitatie 2019 laat een overschot zien van €122.197, verantwoording over het exploitatieresultaat wordt afgelegd aan de consortiumpartijen. Dit overschot wordt toegevoegd aan het bestemmingsfonds NDFF. De komende jaren moet geïnvesteerd worden in een duurzame inrichting en financiering van de NDFF (zie ook paragraaf 2.4).

5.1.5 Faunazaken

Het budget voor uitbetaling faunaschades is met €3.621.779 onderschreden ten opzichte van de (gewijzigde) begroting 2019. De afrekening over 2019 middels de rekening-courant verhouding, vindt plaats op basis van de gerealiseerde lasten 2019 en ontvangen provinciale bijdragen van de primaire begroting 2019.

De hoogte van tegemoetkomingen wordt bepaald door diverse factoren (onder andere door faunaschadebeleid van provincies, aantal ingediende aanvragen door agrarische ondernemers, gewasprijzen, weersomstandigheden, populatiedichtheden en teeltkeuzes door agrarische ondernemers) die van jaar tot jaar sterk kunnen verschillen. Daardoor kent de prognose van de uit te betalen schades op basis van een meerjarige trend een grote onzekerheidsmarge. De omstandigheden waren in 2019 dusdanig dat er minder tegemoetkomingen zijn uitgekeerd dan geraamd in de primaire begroting 2019. Bij de Voorjaarsnota 2020 vindt een actualisatie plaats van de ramingen voor de tegemoetkomingen.

De taxatiekosten zijn €326.703 hoger uitgevallen dan begroot. Dit komt onder andere door de kosten voor het afnemen en analyseren van DNA-monsters van vermeende wolvenaanvallen op vee. Daarnaast is het aantal aanvragen en daarmee taxaties toegenomen. In 2019 zijn 6099 tegemoetkomingsaanvragen ingediend. In 2018 waren dit er nog 5409. In november 2019 is de

nieuwe aanbesteding voor taxaties voor een nieuwe periode uitgevoerd. Indien uit de aanbesteding een hoger bedrag per uitgevoerde taxatie volgt, maakt BIJ12 een nieuwe inschatting van de verwachte taxatiekosten voor de gewijzigde begroting 2020.

Het team Faunazaken is in de loop van 2019 geconfronteerd met een aantal (niet werk gerelateerde) langdurige zieken. In verband met vervangende inhuur is het budget voor de personeelskosten overschreden met €114.447. In de realisatie is rekening gehouden met een bestedingsverplichting van €23.498 voor de doorlopende meerjarige onderzoeksprojecten.

De rekening-courant sluit ultimo 2019 met een te verrekenen saldo van €4.165.320. Binnen de rekening-courant zijn de saldi per provincie op basis van de werkelijke toerekenbare kosten bepaald (zie bijlage A). Er is rekening gehouden met de afloop van de voorziening 2018 en de voorziening voor de nog lopende dossiers 2019.

5.1.6 Adviescommissie Schade Grondwater (ACSG)

In de begroting zijn vanaf 2019 de uitvoeringskosten geraamd op basis van de werkelijke kosten voor provincies voor schadeadviezen in de afgelopen drie jaar. De kosten voor de afzonderlijke projecten zijn bij de afrekening op basis van daadwerkelijke kosten (zogenaamde "open-eind-regeling") toegekend aan de desbetreffende projecten/provincies en waren afhankelijk van het aantal door de provincies ingediende verzoeken. We constateren dat het aantal aanvragen is toegenomen en de achterstand deels is weggewerkt. Eind 2019 diende er daarom nog €67.911 te worden afgerekend met de provincies. Deze verrekening heeft plaatsgevonden waardoor het secretariaat van de ACSG 2019 budgettair neutraal heeft afgerond.

5.1.7 GBO provincies

De exploitatie van GBO-provincies sluit ultimo 2019 voor de mutaties in de reserves met een netto tekort van €257.451.
Bij de najaarsnota is besloten tot een onttrekking van €297.742 uit de bestemmingsreserve GBO ten behoeve van diverse applicaties. Op basis van de realisatie is hiervan €248.091 nodig om te onttrekken, dit bedrag valt in 2019 vrij ter dekking van het exploitatietekort. Het restant van de bestemmingsreserve GBO wordt in overleg met de ambtelijke portefeuillehouders herbestemd in 2020.

	Bestemd in 2019	Uitgenut in 2019	Restant
LGR	€75.000	€75.000	€0
LZR	€85.000	€70.367	€14.633
Archeodepot	€85.000	€59.006	€25.994
IBIS	€52.742	€43.718	€9.024
Totaal	**€297.742**	**€248.091**	**€49.651**

Op de andere applicaties is in 2019 een aantal over- en onderschrijdingen te zien. De inhuur van personeel in verband met vacatures zorgt voor meerkosten, hier staan onderschrijdingen tegenover op beheer, hosting en ontwikkeling. Per saldo resteert er een tekort op de andere applicaties van €9.360. Bij de resultaatsbestemming wordt voorgesteld dit te dekken vanuit de bestemminsgreserve GBO vanuit het deel dat nog niet specifiek aan applicaties is toegekend.

5.1.8 Bestedingsverplichtingen

In het resultaat van de units zijn de bestedingsverplichtingen zoals hierboven per unit toegelicht verwerkt. De betreffende bestedingsverplichtingen zijn opgenomen op de balans. Ten opzichte van de jaarrekening 2018 is gedurende 2018 invulling is gegeven aan de overlopende projecten 2018 en een eventueel restant van bestedingsverplichtingen 2018 is vrijgevallen. Voor in 2020 doorlopende projecten waar verplichtingen voor zijn aangegaan en die niet opgevangen kunnen worden binnen de begroting 2020 is een nieuwe bestedingsverplichting opgenomen.
Op de balans staat onder de post overlopende passiva een bedrag van €1.387.326 als bestedingsverplichting. Het gaat om:

Natuurinformatie en Natuurbeheer

- OBN onderzoeksprogramma 2019 € 884.875
- Project Informatievoorziening en overige projecten (2018) € 69.691
- In beheer name CAT1 Natuurkaart € 60.000
- Overige projecten 2019 € 127.633

De overige projecten bij Natuurinformatie en Natuurbeheer betreft de overlopende verplichtingen van 2019 voor een bedrag van meer dan €15.000. Voor het OBN onderzoeksprogramma 2019 zijn diverse aanbestedingstrajecten doorlopen die in 2020 tot uitvoering komen.

ACSG
- Bestedingsverplichting DMS (2018) € 14.575

Faunazaken
- Bestedingsverplichting DMS (2018) € 65.000
- Doorlopende projecten onderzoek en ontwikkeling tegemoetkomingsproces € 165.553

De bestedingsverplichting voor de aanschaf en implementatie van het DMS is doorgeschoven naar 2020 vanwege de vertraging in het aanbestedingstraject, onder meer door de samenhang met de vernieuwing van de gehele kantoorautomatisering bij BIJ12. Het DMS wordt met name gebruikt door Faunazaken en ACSG, waardoor daar een bestedingsverplichting staat.

5.2 Baten: verdeelsleutels en bijdragen provincies

Voor GBO-provincies is de exacte bijdrage per provincie afhankelijk van de deelname per applicatie. Voor de bijdragen voor de overige uitvoerende units zijn de verdeelsleutels van de Commissie Jansen aangehouden. Deze verdeelsleutels vormen de basis van de (in 2018) vereenvoudigde financiering.

De bevoorschotting van de interne organisatie van BIJ12 vond plaats conform de bij de vereenvoudiging afgesproken weging van de bovenstaande verdeelsleutels.

De bijdragen voor de tegemoetkomingen faunaschade worden op basis van een trendanalyse op de uitgaven in de drie voorgaande beleidsjaren, jaarlijks geactualiseerd. De ontvangen behandelbedragen voor aanvragen tegemoetkoming faunaschade worden - op basis van de provinciale beleidsregels - voor een groot deel weer terugbetaald aan de aanvragers.

Over 2019 heeft BIJ12 de bijdragen conform de primaire begroting 2019 gefactureerd. Van de Najaarsnota is enkel de gewijzigde verdeling voor de unit GBO-provincies gefactureerd. De overige wijzigingen zijn vanwege de beperkte omvang niet gefactureerd.

Naast de reguliere provinciale bijdragen heeft BIJ12 beperkte baten uit subsidies, specifieke opdrachten en bijdragen van samenwerkingspartners.

6 Resultaatbestemming

Resultaatsbestemming BIJ12 2019

Netto resultaat	1.369.706
Vrijval reserve Informatievoorziening ANLB	18.390
Vrijval reserve GBO provincies	9.360
Restitutie	1.397.456

Het netto resultaat van BIJ12 over 2019 bedraagt €1.369.706. Dit bedrag wordt conform de statuten van het IPO gerestitueerd.
Het netto resultaat bestaat uit €607.158 vanuit Natuurinformatie en Natuurbeheer en €771.908 vanuit het Expertiseteam Stikstof en Natura 2000 (het voormalige PAS-bureau). Bij GBO provincies is er een tekort van €9.360. Voorgesteld wordt om dit te onttrekken aan de bestemmingsreserve GBO.
In de begroting 2020 is geanticipeerd op de onderuitputting bij Natuurinformatie en Natuurbeheer door een verlaging van de deelbegroting van deze unit. Zoals aangekondigd in het Jaarverslag 2018 wordt in de resultaatsbestemming de vrijval van de reserve Informatievoorziening ANLB meegenomen.
De onderuitputting op het Expertiseteam Stikstof en Natura2000 vloeit voort uit de uitspraak van de Raad van State over de PAS zoals toegelicht in paragraaf 2.1 en paragraaf 5.1.2.

7 Sociaal jaarverslag

7.1 HRM beleid

Een belangrijk deel van het HRM-beleid is overgenomen van of gebaseerd op het HRM-beleid van het IPO, mede doordat voor IPO- en BIJ12-medewerkers dezelfde arbeidsvoorwaarden gelden (zijnde die van de provincie Zuid-Holland, voor zover niet in strijd met het Burgerlijk Wetboek). Op onderdelen heeft BIJ12 haar eigen HR-beleid. Het voornemen om in 2019 een strategisch HR beleidsplan vast te stellen is niet gehaald en uitgesteld naar het eerste kwartaal van 2020.

In 2019 zijn negen nieuwe medewerkers in dienst gekomen bij BIJ12. Voor die medewerkers en nieuwe tijdelijke medewerkers die langere tijd voor BIJ12 gaan werken is een introductiebijeenkomst georganiseerd. Zij kregen een eigen mentor en een uitgebreide welkomstmail met informatie over BIJ12. De mentor vangt de nieuwe collega de eerste werkdag op en maakt hem/haar in de weken daarna wegwijs in de organisatie en manier van werken. De welkomstmail is ge-update met recente wijzigingen en nieuwe procedures en ontwikkelingen.
Naar aanleiding van het medewerkersonderzoek 2018 is een aantal acties ingezet.
Twee keer per jaar vindt de P-dag plaats. Op deze P-dagen staat het personeel centraal en bespreekt het management de (potentiële) ontwikkeling van alle medewerkers.
Daarnaast vindt nu maandelijks een Personeel Management Team (PMT) plaats. Dit is een MT bijeenkomst samen met de HR-adviseur met de focus op 'personeel'.

Opbouw personele organisatie
In 2019 verlieten 15 collega's de organisatie. Hiervan vertrokken 12 collega's op eigen initiatief en werd van drie medewerkers de arbeidsovereenkomst niet verlengd. Van 13 medewerkers werd een tijdelijke overeenkomst omgezet naar een arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd. Twee medewerkers kregen een jaar verlenging van hun overeenkomst. BIJ12 stelde in 2019 15 vacatures open en selecteerde daaruit negen nieuwe collega's.
Op 1 januari 2019 hadden 76 medewerkers een arbeidsovereenkomst met BIJ12 (bepaalde en onbepaalde tijd), op 31 december 2019 waren dit er 71. In 2019 werd de overige formatie voor een belangrijk deel ingevuld via payroll en detacheringen. Daarnaast was een deel van de formatie ingevuld via inhuur.

Opleiding en het goede gesprek
In 2018 is het goede gesprek geïntroduceerd. In 2019 is hier in alle organisatieonderdelen invulling aan gegeven. In de persoonlijke gesprekken, 'het goede gesprek' met medewerkers, is aandacht besteed aan de persoonlijke ontwikkeling van medewerkers en de inzet van het Persoonlijk Ontwikkelbudget (POB) hiervoor. Naast de inzet van het POB is een deel van het opleidingsbudget in 2019 besteed aan BIJ12-brede in-company trainingen, o.a. op het gebied van schriftelijk adviseren en Insights.

Preventie ziekteverzuim
BIJ12 heeft samen met IPO in 2018 een nieuwe arbodienst gecontracteerd. In 2019 is de samenwerking geëvalueerd. Ondanks een aantal punten dat aandacht behoeft is er een goed vertrouwen in de intenties en de capaciteit van Human Capital Care en de mogelijkheden van het systeem We-care. BIJ12 gaat zich verbeteren in het toepassen van de applicatie. Hiermee zal het systeem beter worden benut. In 2019 is gestart met een kwartaaloverleg met de arbodienst (SMT-overleg).

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimpercentage over 2019 is 6,6% en is gestegen ten opzichte van de 5,54% in 2018 (bron: Synergy). Het ligt ook beduidend hoger dan het verzuimpercentage in Nederland, dit is in het derde kwartaal 4.0% (bron: CBS). Het cijfer voor heel 2019 is op dit moment nog niet beschikbaar. De verklaring voor het hogere percentage ligt in een voor BIJ12 zeker ook ongebruikelijk hoog aantal langdurige verzuimsituaties. Meerdere medewerkers zijn door (niet werkgerelateerde) onvoorziene omstandigheden langere tijd volledig, en in een enkel geval gedeeltelijk, uitgevallen. Deze medewerkers zijn regelmatig gezien door de Bedrijfsarts en begeleid en geëvalueerd door hun leidinggevende en HR.

7.2 Ondernemingsraad (OR)

In 2019 had de OR overleg met de directeur over de uitkomsten van het Medewerkers Tevredenheidsonderzoek (MTO) en de daaruit volgende actiepunten. Zo ging het bijvoorbeeld over de steeds toenemende bezettingsgraad van het kantoor van BIJ12 en de daarmee samenhangende werkdruk, het verbeteren van de gesprekken met de leidinggevenden en mogelijkheden voor persoonlijke ontwikkeling binnen BIJ12. De OR volgde zelf, ter versterking van de kennis, een tweedaagse cursus gericht op de actuele zaken die speelden en de samenwerking met de directeur.

De OR overlegde met de directeur over: het verder uitwerken van de arbeidsvoorwaardenregelingen BIJ12, de bescherming van persoonsgegevens en het invullen van het strategisch personeelsbeleid (bijvoorbeeld ouderenbeleid). Ook is, na overleg tussen de OR en de directeur, het contract met de arbodienst verlengd. Afgelopen jaar waren het tekort aan werkplekken en de implementatie van de nieuwe kantoorautomatisering van BIJ12 belangrijke onderwerpen. De OR heeft gaf een advies over de marktconsultatie, daarvoor is er gesproken over de aanleiding, financiële kaders en de implementatie (o.a. opleiding). De laatste actie van deze OR was: de eerste stap zetten voor de herijking van het Organisatie en Formatieplan van BIJ12.

In 2019 sloot de ondernemingsraad van BIJ12 de tweede zittingstermijn in het bestaan van BIJ12 af. De OR organiseerde verkiezingen. Daarvoor meldde zich een ruime hoeveelheid kandidaten. De opkomst tijdens de verkiezingen was bijzonder hoog. De nieuwe OR startte in december 2019.

De OR-en van IPO en BIJ12 vormen samen de COR (Centrale OR) voor IPO en BIJ12. Daarin worden zaken geagendeerd die beide organisaties aangaan (met name HRM onderwerpen). De OR van BIJ12 volgde nauwlettend de reorganisatie van het IPO. Toen de OR van het IPO ophield te bestaan, sprak de OR van BIJ12 met de directeur IPO af dat de OR BIJ12 het aanspreekpunt is voor de voorgenomen IPO-directiebesluiten die BIJ12 betreffen. De huidige medezeggenschapsstructuur wordt in 2020, na afronding van de reorganisatie IPO, met de betrokken OR-en en beide bestuurders geëvalueerd.

7.3 Kerngegevens

In 2019 had BIJ12 een structurele formatie van 73 fte en een tijdelijke formatie van 1,6 fte (voor de NDFF). De ontwikkelingen uit paragraaf 1.2 vroegen om de omzetting van structurele taken in formatie, iets wat op de verschillende onderdelen werd afgesproken met de provincies. In totaal gaat het om uitbreiding van de formatie met een extra adviseur (1 fte) bij Faunazaken en met een data-analist (1 fte) en een adviseur monitoring (1 fte) bij Natuurinformatie en Natuurbeheer. Ook is besloten de tijdelijke formatie van de NDFF om te zetten naar vaste formatie (1,6 fte). Op advies van de BAC DROW zijn daarnaast (voorlopig) twee tijdelijke formatieplaatsen (2 fte) gecreëerd bij ACSG. De verzwaring van onze taken leidt ook tot een tijdelijke uitbreiding bij het team Bedrijfsvoering (totaal 1,8 fte), met name op het gebied van inkoop en HR. Voor de lange termijn wordt bezien of deze formatie een structureel karakter dient te krijgen.

Het gaat voor 2020 per saldo om een uitbreiding van de vaste formatie met 4,6 fte en tijdelijke formatie met 2,2 fte. Zoals te lezen in paragraaf 7.1, is de formatie nog niet volledig ingevuld met vaste medewerkers.

	Formatie			
Unit/Team	**1-1-2019 Structureel**	**1-1-2019 Incidenteel**	**31-12-2019 Structureel**	**31-12-2019 Incidenteel**
Expertiseteam Stikstof en Natura 2000 (voorheen: PAS-bureau)	9,6		9,6	
Natuurinformatie en Natuurbeheer	15,7	1,6*	19,3*	
Faunazaken	13,3		14,3	
ACSG	2		2	2
GBO	17,7**		17,7**	
Directie en Bedrijfsvoering	14,8		14,8	1,8
Totaal	**73,1**	**1,6**	**77,7**	**3,8**

* incidentele formatie 1,6 fte voor NDFF omgezet naar structurele formatie
**waarvan 2,0 fte BIJ12-breed (Kantoorautomatisering en informatiebeveiliging), feitelijk is het bij GBO dus 15,7 fte en bij Directie en Bedrijfsvoering 16,8 fte. Hierbij wordt opgemerkt dat medewerkers van Bedrijfsvoering ook inzet leveren voor inhoudelijke resultaten van de units, zoals communicatie.

Jaarrekening 2019 specificatie Faunafonds inclusief uitvoering ganzenregeling

Detailspecificatie rekening-courant per provincie		Groningen	Friesland	Drenthe	Overijssel	Flevoland	Gelderland	Utrecht	Noord-Holland	Zuid-Holland	Zeeland	Noord-Brabant	Limburg	**RC Provincies**
RC positie per provincie ultimo 2018		**-154.350**	**-3.365.516**	**-74.185**	**373.127**	**-282.029**	**-999.156**	**38.567**	**-613.483**	**105.421**	**314.561**	**108.368**	**121.184**	**-4.427.492**
Af/Bij: afrekening 2018		154.350	3.365.516	74.185	-373.127	282.029	999.156	-38.567	613.483	-105.421	-314.561	-108.368	-121.184	**4.427.492**
RC positie na aanvullende mutaties na balansdatum en na afrekening		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Afloop voorziening overlopende dossiers 2017														
Voorz. Schatting uitbetaling bezwaar en beroep dossiers fruitschade		0	0	0	0	41.262								41.262
Geboekt ten last van de voorziening						41.262								41.262
Saldo Voorziening dekking fruitschade 2017	**I**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Afloop voorziening overlopende dossiers 2018														
Voorz. Uitbetalingen overige dossiers 2018		42.247	155.260	2.614	36.397	12.046	212.860	59.682	157.787	39.684	40.008	28.775	67.503	854.862
Voorz. Schatting overige dossiers onder bezwaar en beroep		0	83.753	25.831	4.112	0	34.635	3.812	40.405	11.575	14.216	19.320	2.315	239.974
Uitgekeerd: Schatting overige dossiers onder bezwaar en beroep		0	83.753	25.831	4.112	0	34.635	3.812	40.405	11.575	14.216	19.320	2.315	239.974
Uitgekeerd: Uitbetalingen overige dossiers2019		42.247	155.260	2.614	36.397	12.046	212.860	59.682	157.787	39.684	40.008	28.775	67.503	854.862
Saldo voorziening 2017 per provincie overlopende dossiers		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Vrijval voorziening 2018 (I+II) (A)	**A**	**-42.247**	**-239.013**	**-28.445**	**-40.509**	**-12.046**	**-247.495**	**-63.494**	**-198.192**	**-51.259**	**-54.224**	**-48.095**	**-69.818**	**-1.094.836**
Voorziening dekking overlopende dossiers 2019														
Voorz. Uitbetalingen overige dossiers 2019		5.887	55.083		3.370	37.711	98.135	53.802	255.334	125.301	29.169	29.013	65.568	758.373
Voorz. Schatting overige dossiers onder bezwaar en beroep		1.410	29.245		532		28.292	2.772	4.883	7.833	30.495	4.542	13.509	123.513
Voorz: Uitbetalingen overige dossiers 2018		54.209									1.140			55.349
														0
Saldo voorziening 2019 per provincie overlopende dossiers (B)	**B**	**61.506**	**84.328**	**0**	**3.902**	**37.711**	**126.427**	**56.574**	**260.217**	**133.134**	**60.804**	**33.555**	**79.077**	**937.235**
Toerekening lasten 2019 aan de provincies														
Betaalde tegemoetkomingen dossiers in 2019		672.136	9.212.015	273.707	1.172.053	273.002	3.903.748	1.580.194	5.320.040	1.387.870	650.735	285.303	464.201	25.195.006
Overige Faunazaken		134.109	134.109	134.109	134.109	134.109	134.109	134.109	134.109	134.109	134.109	134.109	134.109	1.609.303
Onderzoeksagenda		41.341	41.341	41.341	41.341	41.341	41.341	41.341	41.341	41.341	41.341	41.341	41.341	496.090
AEWA ganzenonderzoek andere verdeling		9.410	9.410	9.410	9.410	9.410	9.410	9.410	9.410	9.410	9.410	9.410	9.410	112.925
Ontvangen leges		-14.475	-141.000	-2.550	-8.400	-6.900	-2.570	-23.400	-145.200	-38.100	1.500	-32.850	0	-413.945
Taxatiekosten		36.627	388.180	29.815	97.450	16.119	653.711	174.190	389.129	125.857	102.120	35.809	198.346	2.247.353
Totale lasten volgens de jaarrekening 2019 (C)	**C**	**879.147**	**9.644.055**	**485.832**	**1.445.964**	**467.081**	**4.739.748**	**1.915.844**	**5.748.829**	**1.660.487**	**939.215**	**473.122**	**847.407**	**29.246.732**
Baten/verrekeningen														
Voorschot bijdragen provincies 2019 - Primaire begroting-		-1.081.814	-10.653.361	-508.112	-1.745.032	-251.692	-4.307.416	-1.745.653	-8.992.774	-1.725.392	-1.128.072	-415.011	-700.123	-33.254.452
Gewijzigde begroting 2019 - Niet gefactureerd-														
Tussentelling baten/verrekeningen (D)	**D**	**-1.081.814**	**-10.653.361**	**-508.112**	**-1.745.032**	**-251.692**	**-4.307.416**	**-1.745.653**	**-8.992.774**	**-1.725.392**	**-1.128.072**	**-415.011**	**-700.123**	**-33.254.452**
RC positie ultimo 2019 (A+B+C+D)		**-183.407**	**-1.163.992**	**-50.725**	**-335.675**	**241.054**	**311.265**	**163.271**	**-3.181.919**	**16.970**	**-182.277**	**43.571**	**156.544**	**-4.165.322**

Bijlage B: Resultaat 2019 per unit

Staat van Baten en Lasten BIJ12

	Werkelijke Uitgaven Excl. BTW 2019
Interne organisatie	
Directie en bedrijfsvoering	
salariskosten	1.437.158
Interne organisatie overige kosten	
Personele kosten	348.177
Huisvesting en ICT	921.278
Diverse kosten	518.422
Diverse baten en baten derden	-36.877
Provinciale bijdragen	-3.011.295
Onttrekking bestemmingsreserve Ontwikkelagenda	-176.864
Saldo Interne organisatie	**0**
Expertiseteam Stikstof en Natura2000 (voormalig PAS-bureau)	
Personele kosten	839.918
Kosten beheer Aerius	2.093.300
Onderzoek/kennisdeling	96.283
Monitoring en rapportage	6.726
Overige uitvoeringskosten/communicatie	79
PAS campus	0
Programma ondersteuning	515.382
Diverse baten en baten van derden	-165.192
Provinciale bijdragen	-4.158.405
Overschot Expertiseteam Stikstof en Natura2000	**-771.908**
Natuurinformatie en Natuurbeheer	
Personele kosten	1.398.354
Uitvoeringskosten Informatievoorziening en (coordinatie) monitoring	2.094.634
Uitvoeringskosten SNL	2.109.066
Uitvoeringskosten NDFF (Provinciaal aandeel)	500.000
Algemene stelpost	454.326
Diverse baten en baten van derden	-84.349
Provinciale bijdragen	-7.079.189
Overschot Natuurinformatie en Natuurbeheer	**-607.158**

Faunazaken	
Personele kosten	1.193.043
Uitvoeringskosten (incl. wolvendraaiboek)	455.957
AEWA ganzenonderzoek	112.925
Open-eind-regeling afhandelen faunaschades	27.861.248
Onderzoek	457.333
R.c. Faunafonds	4.165.321
Provinciale bijdragen	-33.254.452
Diverse baten	-991.375
Saldo Faunafonds	**0**

Secretariaat ACSG	
Personele kosten	172.321
Uitvoeringskosten	389.252
Afrekening ACSG	-67.911
Diverse baten	-521
Provinciale bijdragen	-493.140
Saldo Secretariaat ACSG	**0**

GBO provincies	
Personele kosten	1.373.800
Uitvoeringskosten	3.360.250
Baten derden	-208.678
Diverse baten	-270.248
Provinciale bijdragen	-3.997.674
Onttrekking bestemmingsreserve	-248.091
Tekort GBO provincies	**9.360**

Totaal positief resultaat	**-1.369.706**

VERSTEGEN
accountants en adviseurs

NOORDENDIJK 207
POSTBUS 574
3300 AN DORDRECHT

T. (078) 648 15 55
F. (078) 648 15 59

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Nr. 615

Aan het bestuur van de vereniging het Interprovinciaal Overleg

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het Financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2019 van de vereniging het Interprovinciaal Overleg te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het Financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de vereniging het Interprovinciaal Overleg per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn 640 Organisaties-zonder-winststreven* en de bepalingen van en krachtens de *Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en het *Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de vereniging het Interprovinciaal Overleg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het *Controleprotocol WNT 2019* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

VERSTEGEN ACCOUNTANTS EN ADVISEURS BV - K.V.K. NR. 24342109
OP AL ONZE WERKZAAMHEDEN ZIJN DE ALGEMENE VOORWAARDEN VAN HET SRA VAN TOEPASSING. DEZE ZIJN GEDEPONEERD BIJ DE KAMER VAN KOOPHANDEL TE UTRECHT ONDER NUMMER 40951496.
mgi
SRA

B. Verklaring over de in het Financieel jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het Financieel jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag; en
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn 640 Organisaties-zonder-winststreven*.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-*Richtlijn 640 Organisaties-zonder-winststreven* en de *WNT*. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Dordrecht, 13 mei 2020

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

W.P. de Vries RA

Kon pagina 1 uit document 200630 AV 2a.5 Accountantsverslag 2019.pdf niet importeren
Foutmelding
PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 2 uit document 200630 AV 2a.5 Accountantsverslag 2019.pdf niet importeren
Foutmelding
PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 3 uit document 200630 AV 2a.5 Accountantsverslag 2019.pdf niet importeren
Foutmelding
PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 4 uit document 200630 AV 2a.5 Accountantsverslag 2019.pdf niet importeren
Foutmelding
PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 5 uit document 200630 AV 2a.5 Accountantsverslag 2019.pdf niet importeren
Foutmelding
PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 6 uit document 200630 AV 2a.5 Accountantsverslag 2019.pdf niet importeren
Foutmelding
PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 7 uit document 200630 AV 2a.5 Accountantsverslag 2019.pdf niet importeren
Foutmelding
PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 8 uit document 200630 AV 2a.5 Accountantsverslag 2019.pdf niet importeren
Foutmelding
PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 9 uit document 200630 AV 2a.5 Accountantsverslag 2019.pdf niet importeren
Foutmelding
PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 10 uit document 200630 AV 2a.5 Accountantsverslag 2019.pdf niet importeren
Foutmelding
PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 11 uit document 200630 AV 2a.5 Accountantsverslag 2019.pdf niet importeren
Foutmelding
PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 12 uit document 200630 AV 2a.5 Accountantsverslag 2019.pdf niet importeren
Foutmelding
PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 13 uit document 200630 AV 2a.5 Accountantsverslag 2019.pdf niet importeren
Foutmelding
PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 14 uit document 200630 AV 2a.5 Accountantsverslag 2019.pdf niet importeren
Foutmelding
PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 15 uit document 200630 AV 2a.5 Accountantsverslag 2019.pdf niet importeren
Foutmelding
PdfReader not opened with owner password

Kon pagina 16 uit document 200630 AV 2a.5 Accountantsverslag 2019.pdf niet importeren
Foutmelding
PdfReader not opened with owner password

Algemene Vergadering

Interprovinciaal Overleg
van, voor en door provincies

Op 30 juni 2020
Bijlage 0 bij agendapunt 2b

Datum	30 juni 2020
Portefeuillehouder	Cees Bijl
Inlichtingen bij	Michel Schoemaker / Johan Kobes
Telefoon	06-28267040/06-15308529
Onderwerp	Voorjaarsnota IPO-BIJ12

Kern van het onderwerp

Onderdeel van de vastgestelde P&C-cyclus van het Interprovinciaal Overleg is het middels de voorjaarsnota en najaarsnota informeren van het IPO-bestuur over de voortgang van de programmabegroting, zowel inhoudelijk als financieel. Aangezien het bestuur naar aanleiding van deze voorjaarsnota ook een aantal begrotingswijzigingen heeft vastgesteld (IPO Den Haag en BIJ12), worden deze aan de AV ter goedkeuring aangeboden.

Voor het totale beeld is de voorjaarsnota in het geheel ter informatie meegezonden. Via een kleurensystematiek is het bestuur geïnformeerd over de voortgang van de in de programmabegroting 2020 opgenomen doelstellingen, activiteiten, planning en samenhangende kostenrealisatie. Ten aanzien van de onderdelen die "rood" kleuren is de constatering dat ofwel het doelbereik en de beschikbare middelen niet binnen de afgesproken kaders blijven en bijsturing nodig is.

Voorstel/gevraagd besluit

1. De Algemene Vergadering worden de volgende begrotingswijzigingen ter goedkeuring voorgelegd:

   a. Met betrekking tot het IPO-secretariaat de taakstelling van € 190.000 in te vullen via de posten:
      - MTH Risicokaart: -75.320
      - Mobiliteit NKL en KpVV: -49.680
      - Werkgeverszaken Co-creatie: -65.000

      Het verwerken van deze begrotingswijziging leidt niet tot een verhoging van de provinciale bijdrage, maar tot de invulling van opgenomen stelpost conform afspraak met de AV op 18 februari 2020, de daaropvolgende consultatie van het IPO-bestuur en de terugkoppeling hiervan aan de AV per email van 11 maart 2020.

   b. Doorberekenen Btw-effect van afgerond € 350.000, -- aan provincies die dit via het Btw-compensatiefonds kunnen terugvorderen.

      Het verwerken van deze begrotingswijziging leidt tot een verhoging van de provinciale bijdrage, maar is budgettair-neutraal, aangezien deze Btw via het transparantiebeginsel terug vorderbaar is voor provincies.

   c. Aframen van programmalasten waarop onderschrijdingen worden voorzien ad € 555.546,--, conform de in de bijlage 1 opgenomen specificatie en voornoemde bedragen in te zetten voor dekking van de benodigde extra formatie voor de afgesproken ambities.

Het verwerken van deze begrotingswijziging leidt niet tot een verhoging van de provinciale bijdrage en volgens het uitgangspunt wordt hiermee wordt een overschrijding gecompenseerd met onderschrijding.
De te voorziene overschrijding op de personeelslasten van de €900.000, kunnen met besluitpunten b en c van dekking worden voorzien. Taakstellend blijft uitgegaan worden van het afgesproken budgettaire kader ad € 17.536.644[1].

d. Met betrekking tot BIJ12 de volgende begrotingswijzigingen door te voeren:
   - Interne Organisatie +55.051
   - Expertiseteam Stikstof en N2000 +363.000
   - Faunazaken -1.203.502[2]

Toelichting
Het IPO compenseert in beginsel overschrijdingen met onderschrijdingen. In sommige gevallen leidt een budgettaire afwijking echter tevens tot een budgetaanpassing welke het bestuur en de AV worden voorgelegd. Dit zal met name aan de orde zijn indien het afwijkingen van grote omvang betreft of waar het additionele baten van derde partijen betreft.

De AV heeft het voorstel van de 1e begrotingswijziging besproken (dd. 18 februari 2020) en haar goedkeuring verleend aan dit voorstel met als voorwaarde dat tot maximaal € 800.000 uit het verwachte rekeningresultaat IPO 2019 ingezet wordt voor de dekking van de voorgestelde beleidsintensiveringen (van € 990.000). Het restant moet gedekt worden door een taakstelling in de begroting 2020. Inmiddels is het rekeningresultaat 2019 IPO bekend (€ 801.481), waardoor in deze Voorjaarnota nog dekking gevonden moest worden voor een bedrag van € 190.000. Hiervoor is bij goedkeuring van de 1e begrotingswijziging een stelpost opgenomen van - € 190.000. Dit leidt derhalve niet tot een stijging van het begrotingstotaal.

De nieuwe accountant heeft aangegeven dat, i.t.t. de lijn die we bij onze vorige accountant moesten volgen, de niet gebruikte verlofuren in de begroting als uitgavepost moesten gaan opnemen en niet op de balans als 'niet uit de balans blijkende verplichting' mogen opnemen. Dit gaat in 2020 naar inschatting om € 200.000. Deze kosten zullen dus een extra druk geven op het personeelsbudget.

Daarbij komt dat sprake van een Btw-effect als gevolg van het feit dat het IPO meer is gaan werken met detacheringen vanuit provincies. Het is een expliciete keuze geweest om minder met vaste medewerkers te werken en meer met detacheringen in een zogenoemde flexibele schil. De omvang van dit Btw-effect wordt ingeschat op € 350.000 en is per saldo budgettair-neutraal omdat de provincies deze extra kostprijsverhogende declareren bij het Btw-Compensatiefonds (BCF). In de uitvoering van de begroting 2019 is het gelukt een deel van dit bedrag binnen de begroting op te vangen. Binnen huidige begroting is dit echter niet het geval. Het IPO-bestuur heeft ingestemd om dit Btw-effect te verwerken in deze voorjaarsnota. Tot slot signaleren we dat voor realisatie van de afgesproken beleidsambities meer personeel nodig blijkt dan vooraf in de begroting voorzien. Het gaat hierbij om een totaalbedrag van afgerond € 900.000. Vanuit het bestuurlijk vastgestelde uitgangspunt van het IPO-bestuur om binnen het budgettaire kader 2020 te blijven en de feitelijke bevindingen tot dit moment van het dienstjaar, worden deze overschrijdingen gecompenseerd binnen de huidige begroting. Dit

[1] De financiële consequenties per provincie vindt u in bijlage 4 van de Voorjaarsnota
[2] De financiële consequenties per provincie vindt u in bijlage 4 van de Voorjaarsnota

gebeurt door het aframen van voorziene onderschrijdingen en leiden tot een budgettair neutraal voorstel voor een begrotingswijziging. In verband hiermee worden de programmalasten afgeraamd ten gunste van de personeelslasten en ingezet ten behoeve van realisatie van de afgesproken beleidsambities.
De dekking voor de benodigde formatie wordt gevonden in zowel de BTW verrekening, als in een verwachte onderschrijding op de programmalasten. De afwijkingen op de programmalasten zijn het gevolg van o.a. de Coronacrisis of voortschrijdende inzichten. Van de begrotingsposten waar onderuitputting verwacht wordt op de huidige begroting is in overleg met de programmamanagers vastgesteld dat incidentele aframing van deze programmabudgetten geen afbreuk doet aan de uitvoering/realisatie van de bestuurlijke opdrachten/wensen. De opgaves kunnen tegen lagere kosten worden gerealiseerd. Bij een paar posten is sprake van niet benodigde indexering en bij een paar posten zijn de verwachte kosten lager als gevolg van de Coronacrisis.

In de eerste begrotingswijziging waren twee posten aangekondigd die bij de Voorjaarsnota nader toegelicht en ingevuld zouden worden, te weten Kopgroepen en Nieuwe Visie Gezamenlijke Provincies. Dit betrof geen expliciete PM-post, en de AV had ook aangegeven geen voorstander te zijn van PM-posten. Met de covid-19 crisis en de tijdelijk ingebedde werkwijze van de kopgroepen binnen de bestaande organisatie is besloten geen voorstellen bij de Voorjaarsnota 2020 in te dienen voor nadere ondersteuning van de kopgroepen, en de aanpak van de missie van de gezamenlijke provincies.

Bijlage
1. Voorjaarsnota 2020 IPO-BIJ12

Algemene Vergadering op 30 juni 2020
Bijlage 1 bij agendapunt 2b

Werkt voor provincies

Interprovinciaal Overleg
van, voor en door provincies

Voorjaarsnota 2020
IPO

Mei 2020

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Uitgangspunten	3
Algemeen beeld	3
Invulling taakstelling	4
Ontwikkeling Personele lasten	5
Ontwikkeling Programmalasten	6
Begrotingswijzigingen	7
BIJ12	6
Totaaloverzicht begrotingswijzigingen BIJ12	6
Budget 2020 na verwerking VJN 2020	9
Voorstellen aan het bestuur	9
Bijlage 1: Rapportage per kerntaak	10
Bijlage 2: Detailoverzicht begroting IPO	30
Bijlage 3: Kassiersfunctie	34
Bijlage 4: Mutatie provinciale bijdrage IPO-BIJ12	35

Inleiding

De voorjaarsnota is expliciet bedoeld als afwijkingenrapportage ten opzichte van de goedgekeurde programmabegroting.

Indien bij het realiseren van de programmabegroting er aanleiding is tot budgettaire of inhoudelijke aanpassingen, is dit doorgaans al in de vorm van een separaat voorstel aan het IPO-bestuur voorgelegd. Indien dit ook tot een aanpassing van de begroting leidt, zal dit ter goedkeuring aan de AV worden voorgelegd. De totale verantwoording over het gevoerde beleid vindt jaarlijks achteraf plaats via de jaarstukken. Deze rapportage heeft zowel betrekking op het IPO Den Haag als BIJ12 in Utrecht.

Uitgangspunten voorjaarsnota 2020

De vastgestelde programmabegroting 2020 vormt het eerste uitgangspunt van deze voorjaarsnota. Tevens is het uitgangspunt dat de Jaarrekening IPO-BIJ12 2019 en het bijbehorende rekeningresultaat is vastgesteld, waardoor enkele specifieke posten overgeheveld zijn naar 2020 welke geen deel uitmaakten van de programmabegroting 2020. Deze worden apart toegelicht.

Afwijkingen die binnen een kerntaak kunnen worden gecompenseerd zijn dus geen afwijkingen die tot begrotingsmutaties leiden. Het IPO compenseert in beginsel overschrijdingen met onderschrijdingen. Daarnaast moeten de kerntaakoverstijgende afwijkingen van een materiële omvang zijn om tot een begrotingswijziging te leiden. Onder materiële omvang wordt een afwijking van meer dan 3% en meer dan € 100.000 verstaan. Overige afwijkingen zullen in de jaarrekening worden verantwoord en toegelicht. Ook niet voorziene baten worden in de vorm van een begrotingswijziging voorgelegd aan de AV.

De voorjaarsnota is voor het IPO-bestuur als het management van het IPO het monitoringsinstrument om de realisatie van de bestuurlijke opdrachten en de hiervoor beschikbaar gestelde middelen te kunnen volgen en eventueel bij te sturen. De inhoudelijke afwijkingen zijn in deze rapportage toegelicht. Aan de hand van kleuren is aangegeven of beperkte bijsturing nodig is (oranje) of dat bestuurlijke besluitvorming gewenst is (rood). Ook is toegelicht in hoeverre eerdere bijsturing effectief is gebleken.

In het verleden vervulde het IPO veelvuldig de kassiersfunctie voor de 12 provincies. Een aantal jaar geleden is besloten de kassiersfunctie af te bouwen en deze posten via de begroting te laten lopen om zo een integrale en transparante afweging te kunnen maken. In de praktijk hebben wij echt ervaren dat er bij de provincies toch een behoefte staat aan deze kassiersfunctie. De kassiersfunctie gebruikt om een besluit van de 12 colleges van GS uit te voeren, waarbij ofwel bij BIJ12 ofwel bij het IPO ook uitvoeringscapaciteit mee is gemoeid is (bijvoorbeeld Stikstof, IDA). Dit leidt enerzijds tot het versturen van rekeningen naar de provincies maar anderzijds betekent dit ook dat dit aan de baten en lasten kant via de begroting van het IPO loopt. Dit betekent een technische correctie via P&C-producten. Voor zover deze nog niet opgenomen waren in de begroting 2020 (implementatie Omgevingswet en DSO), zijn deze besluiten toegelicht in bijlage 2.

Algemeen beeld

De door de AV goedgekeurde begroting 2020 IPO-BIJ12 ziet er als volgt uit:

	Budget 2020 PB
Goedgekeurd saldo IPO AV (onder voorwaarde € 800.000 dekking uit rekeningresultaat 2019 en € 190.000 taakstelling in 2020)	17.186.643
Totaal BIJ12	53.056.518
Totaal IPO-BIJ12	**70.243.161**

Zie bijlage 3 voor detailoverzicht IPO

Invulling taakstelling en budgettaire kader 2020

De AV heeft het voorstel van de 1e begrotingswijziging besproken (dd. 12 februari 2020), met een totaalbedrag IPO van € 17.376.643 (incl. indexering). De voorwaarde die de AV aan goedkeuring aan dit voorstel heeft verbonden was dat tot maximaal € 800.000 uit het verwachte rekeningresultaat IPO 2019 ingezet wordt voor de dekking van de voorgestelde beleidsintensiveringen en het restant gedekt zou worden door een taakstelling in 2020.

Inmiddels is het rekeningresultaat IPO bekend (€ 801.481) waardoor nog invulling in deze Voorjaarnota gegeven moet worden van de uit deze besluitvorming voortvloeiende taakstelling van € 190.000. Deze taakstelling was reeds verwerkt in de begroting middels een stelpost.

Door deze taakstelling te concretiseren sluit de begroting aan op het goedgekeurde budgettaire kader van € 17.186.163.

In dit kader informeren wij u op welke concrete begrotingsposten deze taakstelling is ingevuld:

Kerntaak	**Omschrijving beheersbegroting**	**Begrotingswijziging**
MTH	Risicokaart	-75.320
Mobiliteit	NKL en KpVV	-49.680
Werkgeverszaken	Co-creatie	-65.000
Totaal		**-190.000**

Toelichting

Kerntaak MTH: Via het beheer, onderhoud en doorontwikkeling geeft het IPO invulling aan de wettelijke plicht rondom “de Risicokaart”. Vanuit de doorontwikkeling zal een nieuwe versie van de Risicokaart worden opgeleverd. Door de risicokaart in eigen beheer uit te gaan voeren (via BIJ12), is er een incidentele besparing te realiseren van € 75.320. Dit bedrag kan in 2020 incidenteel worden afgeraamd ter invulling van de taakstelling, zonder inhoudelijke gevolgen voor de op te leveren Risicokaart.

Kerntaak Mobiliteit: Er is sprake van een onderschrijding op de posten KpVV en NKL (totaal €49.680), vanwege het in 2020 niet indexeren van de IPO bijdragen. De te hoge indexatie in 2019 was ook in 2020 doorgezet. In 2021 zullen de bijdragen van het IPO structureel worden aangepast naar dit lagere niveau. Dit bedrag kan in 2020 incidenteel worden afgeraamd ter invulling van de taakstelling, zonder inhoudelijke gevolgen voor de invulling van het opdrachtgeverschap en de financiële verplichtingen jegens KpVV en NKL. In 2021 zullen deze bedragen structureel worden aangepast. Een deel van de indexering is niet benodigd om volledig invulling te geven aan de taakstelling en zal als overschot worden geprognotiseerd (€ 30.936), wat wordt ingezet voor de begrotingswijziging.

Werkgeverszaken: Onderdeel van de 1e begrotingswijziging was de raming voor additionele kosten voor het proces van co-creatie van de cao 2021 en verder. Als gevolg van de Coronacrisis zal dit co-creatieproces geen doorgang vinden. Het Cao-traject wordt beperkt tot traditionele onderhandelingen aan de cao-tafel en hiermee vervallen deze additionele kosten en wordt voorgesteld € 65.000 te verrekenen met de stelpost van de taakstelling.

Verder wordt opgemerkt dat naar aanleiding van de bespreking van de kaderbrief 2021 in het IPO-bestuur van 7 mei jl. het IPO-bestuur heeft aangegeven als uitgangspunt verder geen beleidsintensiveringen te willen opvoeren en te willen blijven binnen het afgesproken budgettaire kader van 2020. Naast de invulling van de taakstelling van € 190.000 worden verder geen begrotingswijzigingen voorgesteld voor beleidsintensiveringen.

Voor de begroting 2021 is een bestuurlijke commissie ingesteld die zich, vanuit een integraal perspectief, buigt over de vraag welke voorstellen uit de kaderbrief (bestaand beleid, voorgestelde intensiveringen en extensiveringen) wel en niet zullen worden meegenomen in de verdere uitwerking naar een programmabegroting 2021. Daarnaast zal deze commissie zich buigen over de vraag op welke wijze de huidige begrotingssystematiek in de komende periode moet worden ingericht. Hierbij is de gedachte van een basisbegroting met alle vaste IPO kosten en een projectbegroting die via de kassiersfunctie wordt gefinancierd geopperd. Deze zal in de afwegingen als model worden meegenomen. Hierbij komt ook de vraag aan de orde of de bestuurlijke voorstellen voldoende democratisch worden gelegitimeerd en al of niet integraal onderdeel blijven uitmaken van de IPO-begroting.

Ontwikkeling personele lasten

Op 12 mei heeft de nieuwe accountant, aangegeven dat, i.t.t. de lijn die we bij onze vorige accountant moesten volgen, de niet gebruikte verlofuren in de begroting als uitgavepost moesten gaan opnemen en niet op de balans als 'niet uit de balans blijkende verplichting' mogen opnemen. Dit gaat in 2020 naar inschatting om € 200.000. Deze kosten zullen dus een extra druk geven op het personeelsbudget.

Daarbij komt dat sprake is van een Btw-effect als gevolg van het feit dat het IPO meer is gaan werken met detacheringen vanuit provincies. Het is een expliciete keuze geweest om minder met vaste medewerkers te werken en meer met detacheringen in een zogenoemde flexibele schil. De flexibele schil is gegroeid, deels door beleidsintensiveringen waarvoor tijdelijk extra formatie benodigd is, deels doordat bij het vervullen van vaste functies bij het IPO door provinciale medewerkers de proeftijd op basis van detachering wordt vormgegeven. De Btw die hierover moet worden betaald aan provincies werkt kostprijsverhogend voor het IPO, maar is budgettair-neutraal voor de provincies die deze Btw kunnen compenseren. Voor die gevallen waar het niet mogelijk bleek om hiervoor provinciale medewerkers aan te trekken is ook ingehuurd, waardoor extra Btw betaald moet worden. De omvang van dit Btw-effect wordt ingeschat op € 350.000 en is voor provincies per saldo budgettair-neutraal omdat deze BTW kunnen terugvorderen. Het IPO is niet Btw-plichtig en kan daardoor de betaalde BTW niet zelf declareren bij het Btw-compensatiefonds (BCF). In de uitvoering van de begroting 2019 is het gelukt een deel van dit bedrag binnen de begroting op te vangen. Binnen huidige begroting is dit echter niet het geval. Op het IPO is de “transparantieregeling” van toepassing. Dit houdt in dat het IPO de betaalde Btw doorschuift naar de provincies. Aan het eind van het boekjaar ontvangen de provincies van het IPO een overzicht van de door het IPO betaalde Btw, verdeeld conform de voor dat jaar gehanteerde IPO-verdeelsleutel. Op basis van dit overzicht kunnen de provincies deze extra kostprijsverhogende declareren bij het Btw-Compensatiefonds (BCF).

Tot slot signaleren we dat voor realisatie van de afgesproken beleidsambities meer personeel nodig blijkt dan vooraf in de begroting voorzien. Het gaat hierbij om een totaal bedrag van afgerond € 900.000. Vanuit het bestuurlijk vastgestelde uitgangspunt van het IPO-bestuur om binnen het budgettaire kader 2020 te blijven en de feitelijke bevindingen tot dit moment van het dienstjaar, wordt voorgesteld deze overschrijdingen te compenseren binnen de huidige begroting. Dit gebeurt door het aframen van voorziene onderschrijdingen en leiden tot een budgettair neutraal voorstel voor een begrotingswijziging. In verband hiermee wordt voorgesteld een op dit moment te voorziene onderschrijding van € 555.546, te effectueren en het vrijvallende bedrag in de afgesproken bijdrage in te zetten ten behoeve van realisatie van de afgesproken beleidsambities waarop meer personele capaciteit vereist is

Ontwikkeling Programmalasten

De dekking voor de benodigde formatie wordt gevonden in zowel de BTW verrekening, als in een verwachte onderschrijding op de programmalasten. De afwijkingen op de programmalasten zijn het gevolg van o.a. de Coronacrisis of voortschrijdende inzichten. Van de begrotingsposten waar onderuitputting verwacht wordt op de huidige begroting is

in overleg met de programmamanagers vastgesteld dat incidentele aframing van deze programmabudgetten geen afbreuk doet aan de uitvoering/realisatie van de bestuurlijke opdrachten/wensen. De opgaves kunnen tegen lagere kosten worden gerealiseerd. Bij een paar posten is sprake van niet benodigde indexering en bij een paar posten zijn de verwachte kosten lager als gevolg van de Coronacrisis en is de verwachting dat deze niet zullen worden verplicht. In de toelichting per kerntaak zijn deze posten specifiek toegelicht.

Toelichting

Het budgetverloop voor de programmakosten ziet er d.d. 1 mei 2020 als volgt uit:

	Budget geheel 2020 incl. verwerking taakstelling - 190.000	**Gerealiseerd/Verplicht/ Niet-Beïnvloedbaar per 1 mei**	**Prognose overschot - /tekort + 2020**
Kerntaak 1. ROWW	3.638.004	2.690.174	-118.788
Kerntaak 2. MTH en Energie	778.396	696.221	-1.771
Kerntaak 3. VP	360.988	192.941	0
Kerntaak 4:Mobiliteit	2.444.263	2.351.298	-30.936
Kerntaak 5. RE	72.613	32.443	-40.170
Kerntaak 6. Cultuur	72.613	35.892	0
Kerntaak 7. Kwaliteit van het openbaar bestuur	1.158.745	728.883	-353.811
WG Werkgeverszaken	286.857	214.878	-10.070
totaal programmalasten	8.812.479	6.942.730	-555.546

De kolom gerealiseerd/verplicht/niet-beïnvloedbaar bestaat uit betaalde kosten of aangegane verplichtingen of afspraken met derden met financiële consequenties die niet meer beïnvloedbaar zijn. De kolom prognose overschot/tekort is geen saldo van de twee andere kolommen.

BIJ12

Om het IPO-bestuur te informeren over de uitvoering van het Jaarplan 2020 wordt hieronder per onderdeel van BIJ12 de voortgang toegelicht. Hierin worden alleen ontwikkelingen die afwijken van de reguliere uitvoering en planning toegelicht. De ontwikkelingen voor zover nu te voorzien, staan hieronder.
Voor een aantal van deze ontwikkelingen worden wijzigingen voorgesteld voor de begroting 2020. Al deze wijzigingen zijn in het voortraject afgestemd met de provincies.

Interne Organisatie
Zoals aangekondigd in het jaarplan/begroting 2020, wordt gewerkt aan een structurele oplossing voor het huisvestingsprobleem van BIJ12. Op dit moment is de verwachting dat de structurele oplossing dit jaar nog niet wordt gerealiseerd. Tijdelijk wordt daarom gebruik gemaakt van kantoor- en vergaderruimtes binnen het bedrijfsverzamelpand waar BIJ12 gevestigd is. Vooralsnog worden de kosten hiervan binnen de bestaande begroting opgelost (zo maakt de interprovinciale programmaorganisatie Stikstof gebruik van een extra ruimte en worden de kosten daarvan op het betreffende programmabudget geboekt). Wanneer de begroting onvoldoende ruimte biedt, komen wij in de Najaarsnota 2020 en/of bij de begroting 2021 met een voorstel om de kosten voor de tijdelijke en structurele huisvestingsbehoefte te dekken.

In 2019 vond de vervanging van hardware en de ICT-omgeving plaats. Zoals toegelicht in de jaarrekening wordt er in 2020 verder gewerkt aan de doorontwikkeling van de kantoorautomatisering en met name de ontwikkeling van een Document Management Systeem (DMS). Ten behoeve van incidentele kosten voor het DMS wordt voorgesteld om het restant van de reserve kantoorautomatisering van €55.051 in 2020 in te zetten.

Expertiseteam Stikstof en Natura2000
In algemene zin worden de projecten uitgevoerd conform het jaarplan 2020. Alleen op de

posten monitoring en onderzoek is nog geen sprake van verplichtingen. Naar verwachting komt hier met de verdere opstart van de Interprovinciale Programmaorganisatie Stikstof (IPS) verandering in. Voor deze IPS is een separaat organisatieplan vastgesteld, met bijbehorende begroting. Daar zit ook de benodigde versterking van BIJ12 in, als bijdrage aan deze IPS in opbouw. Deze versterking heeft betrekking op projectbeheersing, communicatie, project- en/of secretariële ondersteuning, projectleiding natuur, projectleiding monitoring, data en AERIUS, inclusief bijkomende overheadkosten. Hiermee kan BIJ12 haar bijdrage ter ondersteuning aan het IPS leveren op het gewenste niveau en met de bijbehorende expertise. Als onderdeel van de totale begroting voor IPS zijn de middelen op grond van de IPO-verdeelsleutel beschikbaar gesteld via de GS'en van de provincies. De middelen worden na besluitvorming van de GS'en, via de kassiersfunctie van de IPO-begroting beschikbaar gesteld, analoog aan de werkwijze implementatie Omgevingswet. IPO en BIJ12 maken onderling afspraken over de verdeling van de middelen voor de inzet vanuit BIJ12. In het IPO-bestuur van 2 april jongstleden is ingestemd met de opstart van de IPS.

Tenslotte verdient vermelding dat in aanvulling op de begroting van het jaarplan door de DG Stikstof een opdracht is verleend om de voormalige Helpdesk PAS & AERIUS om te vormen naar het Informatiepunt Stikstof en Natura 2000. In tegenstelling tot voorheen kan iedereen hier terecht met uitvoeringsgerichte vragen omtrent stikstof en niet meer alleen de bevoegde gezagen. Deze opdracht wordt gefinancierd met een bijdrage van €363.000 inclusief btw van het Ministerie. Deze opdracht is vooralsnog voor maximaal 3 jaar.

Natuurinformatie en Natuurbeheer

De realisatie voor de unit Natuurinformatie en Natuurbeheer verloopt naar verwachting conform jaarplan en begroting. Met provincies en ketenpartners wordt onderzocht onder welke voorwaarden en tegen welke kosten BIJ12 het beheer van een informatievoorziening voor subsidiering van natuurbeheer door kleinere particuliere organisaties vorm kan krijgen. Indien mogelijk worden de incidentele kosten voor deze voorziening en het beheer opgevangen binnen de huidige begroting. Mocht dit niet mogelijk blijken, dan volgt een voorstel tot bijstelling bij de Najaarsnota 2020.

Faunazaken

De raming van de open-eind-regeling afhandelen faunaschades is in het Jaarplan 2020 en de begroting gelijk gehouden aan de raming voor 2019 in afwachting van een actualisatie bij de Voorjaarsnota 2020. De raming bestaat uit de vergoedingen die grondgebruikers krijgen op basis van het provinciale faunaschadebeleid (tegemoetkomingen faunaschade, edelherten- en ganzenregeling en dassenovereenkomsten). Ook vallen de taxatiekosten, om de hoogte van de faunaschade vast te stellen, onder deze post. De kosten zijn o.a. afhankelijk van het faunaschadebeleid, aantal aanvragen, aantal schadeveroorzakende dieren, hoogte van de schade en gewasprijs.
Voor deze Voorjaarsnota is op basis van de huidige inzichten de raming van de open-eind-regeling geactualiseerd. Hierbij is gebruik gemaakt van de tegemoetkomingen van de afgelopen jaren, het actuele beeld van het aantal aanvragen en de stijging van de droge stof prijs voor gras door de droogte van de afgelopen jaren. Op basis van het huidige beeld wordt voorgesteld om de raming van de tegemoetkomingen in totaal met €1,2 mln. naar beneden bij te stellen voor 2020. Hierbij wordt wel opgemerkt dat voor een aantal provincies geldt dat de raming naar beneden kan worden bijgesteld, voor andere provincies wordt een stijging van de uitbetaalde tegemoetkomingen verwacht (zie bijlage 1). Zoals elk jaar wordt over 2020 bij de jaarrekening 2020 op basis van de werkelijke uitbetalingen afgerekend met de provincies.

Drugsafvaldumpingen

Het IPO-bestuur stemde begin dit jaar in met de centrale uitvoering van provinciale subsidieregelingen voor gedupeerden van drugsafvaldumpingen, in 2020 ter overbrugging door de provincie Noord-Brabant en met de intentie dit per 2021 door BIJ12 te laten doen. Dit laatste besluit is genomen onder de conditie van haalbaarheid en

betaalbaarheid op basis van een uit te voeren businesscase. Deze businesscase is in concept gereed en hieruit komt naar voren dat uitvoering door BIJ12 haalbaar en betaalbaar is. De businesscase wordt besproken in de BAC MTH van 28 mei 2020. De uitvoering wordt ondergebracht bij de unit Faunazaken (vanwege vergelijkbare werkzaamheden) en wordt opgenomen in het begrotingsvoorstel voor 2021.

Adviescommissie Schade Grondwater
Bij de begroting 2020 is extra capaciteit voor de ACSG ter beschikking gesteld vanwege de toename van de reguliere werkzaamheden. De Algemene Vergadering van het IPO heeft 12 december 2019 haar goedkeuring verleend om hiervoor (in ieder geval tot en met 31 december 2021) de formatie van het secretariaat van de ACSG bij BIJ12 met 2 fte uit te breiden tot in totaal 4 fte. Aanvullend op de reguliere werkzaamheden gaan op korte termijn ruim 1100 verzoeken door Droogteschade.nl ingediend worden. Hiermee hield deze formatie-uitbreiding geen rekening. Indien nodig volgt een voorstel tot bijstelling bij de Najaarsnota 2020.

GBO-provincies
Het Nederlands Hydrologisch Instrumentarium (NHI) voorziet in de nodige hydrologische modellen, die voor provincies en partners van essentieel belang zijn bij het maken en evalueren van beleidsplannen en toekomstscenario's. Het IPO-bestuur besloot in haar vergadering van 2 april jongstleden, na positieve advisering door de BAC-ROWW van 19 maart, om medeopdrachtgever van het NHI te worden. Dit op basis van een met de partners (Rijk, Waterschappen en Waterleidingbedrijven) overeengekomen cofinanciering. De bijdrage van de gezamenlijke provincies loopt via de kassiersfunctie van het IPO.Voor het beheer van deze informatievoorziening verwacht BIJ12 een extra inzet van 0,2 fte bij GBO provincies. De exact benodigde inzet wordt nog onderzocht, indien mogelijk wordt dit opgevangen binnen de begroting van GBO. Wanneer dit niet mogelijk blijkt, volgt een voorstel tot bijstelling bij de Najaarsnota 2020.
Totaaloverzicht begrotingswijziging Voorjaarsnota 2020 Bovenstaande ontwikkelingen leiden tot het onderstaande beeld voor de begrotingswijziging:

Lasten	Primaire begroting 2020	Mutatie Voorjaarsnota 2020	Gewijzigde begroting 2020	Toelichting
Interne organisatie	3.463.650	55.051	3.518.701	Ontwikkeling DMS
Expertiseteam Stikstof en N2000	3.530.817	363.000	3.893.817	Informatiepunt Stikstof
Natuurinformatie en Natuurbeheer	6.805.612		6.805.612	
Faunazaken	33.519.910	-1.203.502	32.316.408	Actualisatie tegemoetkomingen faunaschade
Secretariaat ACSG	710.365		710.365	
GBO-provincies	5.026.165		5.026.165	
Totaal lasten BIJ12	**53.056.518**	**-785.451**	**52.271.067**	

Baten	Primaire begroting 2020	Mutatie Voorjaarsnota 2020	Gewijzigde begroting 2020	Toelichting
Bijdragen provincies uitvoerende taken	52.281.518	-1.203.502	51.078.016	Actualisatie tegemoetkomingen faunaschade
Medefinanciering GBO Risicokaart	325.000		325.000	
Diverse baten	0	363.000	363.000	Informatiepunt Stikstof
Onttrekking aan geoormerkte middelen	450.000	55.051	505.051	Ontwikkeling DMS
Totaal baten	**53.056.518**	**-785.451**	**52.271.067**	

De afspraak met het rijk over het Informatiepunt Stikstof is vooralsnog voor maximaal 3 jaar. De ontwikkeling van het DMS betreft incidentele kosten, voor het verloop van de reserves zie bijlage 2.
De actualisatie van de tegemoetkomingen faunaschade wordt ook aangehouden voor de begroting 2021, bij Voorjaarsnota 2021 vindt er wederom een actualisatie plaats.

Budget 2020 na verwerking VJN 2020 IPO-BIJ12

Dit levert voor het gehele IPO-BIJ12 het volgende totaalbeeld op:

	Budget 2020 PB + 1e begrotingswijziging	**Budget 2020 na verwerking VJN 2020**
IPO Programmalasten	8.812.479	8.256.933
Organisatie- en bedrijfsvoeringslasten IPO	8.374.165	9.279.711
IPO Totaal	*17.186.644*	*17.536.644*
BIJ12	*53.056.518*	*52.271.067*
Totaal IPO-BIJ12	70.243.162	69.807.711

Voorstellen aan het bestuur

Het IPO compenseert in beginsel overschrijdingen met onderschrijdingen. In sommige gevallen leidt een budgettaire afwijking echter tevens tot een budgetaanpassing welke het bestuur en de AV worden voorgelegd. Dit zal met name aan de orde zijn indien het afwijkingen van grote omvang betreft of waar het additionele baten van derde partijen betreft.

De AV heeft het voorstel van de 1e begrotingswijziging besproken (dd. 18 februari 2020) en haar goedkeuring verleend aan dit voorstel met als voorwaarde dat tot maximaal € 800.000 uit het verwachte rekeningresultaat IPO 2019 ingezet wordt voor de dekking van de voorgestelde beleidsintensiveringen (van € 990.000). Het restant moet gedekt worden door een taakstelling in 2020. Inmiddels is het rekeningresultaat 2019 IPO bekend (€ 801.481), waardoor nog invulling in deze Voorjaarnota gegeven moet worden van de uit deze besluitvorming voortvloeiende taakstelling van € 190.000. Hiervoor is bij goedkeuring van de 1e begrotingswijziging een stelpost opgenomen van - € 190.000 en leidt derhalve niet tot een begrotingswijziging. Het totaalbedrag van de begroting IPO blijft staan op € 17.186.643 (incl. indexering).

1. Het bestuur wordt voorgesteld de volgende begrotingswijziging vast te stellen en ter goedkeuring voor te leggen aan de Algemene Vergadering:

   a. Met betrekking tot het IPO-secretariaat de taakstelling van € 190.000 in te vullen via de posten:
      - MTH Risicokaart: -75.320
      - Mobiliteit NKL en KpVV: -49.680
      - Werkgeverszaken Co-creatie: -65.000

      Het verwerken van deze begrotingswijziging leidt niet tot een verhoging van de provinciale bijdrage, maar tot de invulling van de opgenomen stelpost.

   b. Doorberekenen Btw-effect van afgerond € 350.000, -- aan provincies die dit via het Btw-compensatiefonds kunnen terugvorderen.

      Het verwerken van deze begrotingswijziging leidt tot een verhoging van de provinciale bijdrage, maar is budgettair-neutraal, aangezien deze Btw via het transparantiebeginsel terug vorderbaar is voor provincies.

   c. Aframen van programmalasten waarop onderschrijdingen worden voorzien ad € 555.546,--, conform de in de bijlage 1 opgenomen specificatie en voornoemde bedragen in te zetten voor dekking van de benodigde extra formatie voor de afgesproken ambities.

Het verwerken van deze begrotingswijziging leidt niet tot een verhoging van de provinciale bijdrage en volgens het uitgangspunt wordt hiermee wordt een overschrijding gecompenseerd met onderschrijding.

De te voorziene overschrijding op de personeelslasten van de €900.000, kunnen met besluitpunten b en c van dekking worden voorzien.

d. Invoeren van MARAPS waarin maandelijks de werkelijke uitgaven voor de betreffende maand worden afgezet tegen de begrote uitgaven en inzicht wordt gegeven in de prognose op jaarbasis. Taakstellend blijft uitgegaan worden van het afgesproken budgettaire kader ad € 17.536.644[1].

e. Met betrekking tot BIJ12 de volgende begrotingswijzigingen door te voeren:
   - Interne Organisatie +55.051
   - Expertiseteam Stikstof en N2000 +363.000
   - Faunazaken -1.203.502[2]

2. Het bestuur wordt voorgesteld de voorjaarsnota 2020 vast te stellen en deze ter goedkeuring voor te leggen aan de Algemene Vergadering.

[1] De financiële consequenties per provincie vindt u in bijlage 4 op pagina 35

[2] De financiële consequenties per provincie vindt u in bijlage 4 op pagina 35

Bijlage 1: Rapportage per kerntaak

Inhoudelijke afwijkingen worden eveneens in deze rapportage per kerntaak toegelicht. Daarbij wordt aan de hand van kleuren aangegeven of beperkte bijsturing nodig is (oranje) of dat bestuurlijke besluitvorming gewenst is (rood). Ook wordt toegelicht in hoeverre eerdere bijsturing effectief is gebleken.

Het niveau van toelichting sluit aan op de activiteiten die in de programmabegroting 2020 en 1e begrotingswijziging staan beschreven. Aangezien de activiteiten en de ambities jaarlijks kunnen wijzigen, behoeft dit niveau niet aan te sluiten op de budgettaire indeling.

Kerntaak 1: ROWW

	Is het doel wat we willen bereiken nog reëel?	Doen we wat we voorgenomen hadden?	Blijven we binnen de planning?	Wijken we af van het budget (zowel plus als min)?	Toelichting	Beheersmaatregel (alleen bij oranje en rood)
Kerntaak 1. Duurzame Ruimtelijke Ontwikkeling, waaronder Waterbeheer						
NOVI						
Omgevingswet					Hoewel de inwerkingtreding van de wet wordt uitgesteld, zijn de doelen, die in de programmabegroting zijn opgenomen, reëel en dat blijft binnen de planning	
Vernieuwing omgevingswet						
Energietransitie en ruimtelijke vraagstukken						
Waterbeheer					In overleg met Deltaprogramma wordt voorziene detachering niet voortgezet die wel was begroot.	Verwacht overschot € 110.623en verwacht overschot van € 8.165 niet benodigde indexering voor regionale keringen ontwikkelprogramma en waterkwaliteit en maakt onderdeel uit van de voorgestelde begrotingswijziging op de programmalasten

	Budget geheel 2020 incl. verwerking taakstelling - 190.000	Gerealiseerd/Verplicht/ Niet-Beïnvloedbaar per 1 mei	Prognose overschot - /tekort + 2020
Kerntaak 1. ROWW	3.638.004	2.690.174	-118.788

Toelichting prognose afwijkingen (begrotingswijziging)

In overleg met Deltaprogramma wordt voorziene detachering niet voortgezet die wel was begroot (€ 110.623) zonder consequenties en is klein bedrag (€ 8.165) over van niet benodigde indexering voor Regionale keringen ontwikkelprogramma en waterkwaliteit.

Toelichting overheveling 2019
Vanuit 2019 worden budgetten overgeheveld, die buiten het rekeningresultaat zijn gehouden in lijn met vorig jaar. Voor wat betreft deze budgetten ziet het budgettaire verloop er voor deze kerntaak als volgt uit:

Totaal					
project	**budget uit 2019**	**lopende medefinanciering**	**uitstaande vpl**	**totale kosten**	**restant budget**
Implementatie omgevingswet	1.359.809				

Het programma implementatie omgevingswet betreft een meerjarig programma. Het IPO heeft slechts een administratieve rol via de kassiersbegroting. De KPS heeft met de besluitvorming op het voorstel programmateam Implementatie OW 2019 t/m 2021 de begroting vastgesteld op 1.090.000 per jaar. De provincies dragen hier €726.000 (inclusief BTW) aan bij. De dekking voor jaren 2020 en 2021 komt deels de bijdrage van €600.000 (ex btw.) van de provincies en het resterende budget dat wordt overgeheveld. Als gevolg van het uitstel van de wet zal op een later moment nog gekeken moeten worden naar de looptijd van het programma.

Na afloop van het programma zullen de resterende gelden, conform afspraak met de KPS, worden gerestitueerd naar de provincies.

Kerntaak 2: Milieu, energie en klimaat

Programma MTH

	Is het doel wat we wilden bereiken nog reëel?	Doen we wat we voorgenomen had-den?	Blijven we binnen de planning?	Wijken we af van het budget (zowel plus als min)?	Toelichting	Beheersmaatregel (alleen bij oranje en rood)
Kerntaak 2. Milieu, energie en klimaat						
Bestuurlijke agenda 2020-2023					De bestuurlijke agenda MTH is eind 2019 vastgesteld en aangeboden aan de staatssecretaris van IenW. Afgesproken is dat deze mede leidend is voor de agenda van het Bestuurlijk Omgevingsberaad (BOb). Uitwerking vindt plaats langs 5 programmalijnen (zie onderstaand)	De realisatie van de vastgestelde ambities, met name bij programmalijn 5 (VTH-stelsel), vraagt om de nodige provinciale inzet. Met de AAC wordt dit actief afgestemd
Programmalijnen 'Gezonde en veilige leefomgeving'						
Programmalijn 1: Gezondheid				n.v.t.	De 'start' van de programmalijn kent vertraging. Er heeft een wisseling van de bestuurlijke trekker plaatsgevonden, die graag eerst accenten wil preciseren binnen deze programmalijn. De opgaven Schone Lucht Akkoord en het 8ste Milieu Actie Programma zijn wel goed georganiseerd en behoeven geen aanvullende maatregelen. Het is pas na de zomer mogelijk om een echte start te maken op de algehele ambities van de programmalijn. Uitdaging zal zijn een goed geëquipeerde ambtelijke adviesgroep te activeren.	In juni wordt een themabijeenkomst georganiseerd met de twee bestuurlijke trekkers (Van Muilekom en Kuipers). Uit deze themabijeenkomst moeten de acties voortvloeien en kan er een opgavegerichte ambtelijke adviesgroep door de AAC MTH worden aangesteld.
Programmalijn 2: Circulaire economie				n.v.t.	De programmalijn is na vaststelling van de bestuurlijke agenda MTH eind 2019 van start gegaan. Eerste stap was het opzetten van de organisatie, o.a. met het instellen van een ambtelijke adviesgroep. De organisatie staat, maar nog niet alle provincies zijn goed aangehaakt. Ondertussen lopen de Haagse belangenbehartigings-dossiers door. Zo zijn verschillende consultatiereacties verzonden	Om de ambities uit de bestuurlijke agenda waar te maken is het noodzakelijk dat er voldoende inzet vanuit de provincies wordt geleverd in de ondersteunende ambtelijke werkgroep. Hier wordt in IPO verband aandacht voor gevraagd. Dit is des te meer van belang nu met de staatssecretaris is

					i.h.k.v. afvalregelgeving en heeft het IPO een reactie/visie vastgesteld op het rapport van de Taskforce Herijking Afvalstoffen (Cie. Sorgdrager).	afgesproken dat het IPO actief participeert in de combinatie van deze programmalijn met de uitwerking van de milieuvisie.
Programmalijn 3: Klimaat en energie				n.v.t.	Programmalijn is goed op stoom. We zijn betrokken bij diverse wetgevingstrajecten, waarbij we bij allen onze uitgangspunten m.b.t. inrichting stelsel en bereiken klimaatakkoord doelen proberen te pluggen. Over het algemeen lukt dat goed. Concrete (eind)resultaten zijn nog niet geboekt, omdat vrijwel alle trajecten pas medio Q3 2020 worden afgerond. Er is veel geïnvesteerd in samenwerking binnen IPO verband (team Energie) en met externe partners. Positief is dat IPO goed wordt gevonden door de departementen en VNG op dit thema. We worden als constructieve partner gezien.	Wetgevingstrajecten lopen, maar zijn nog niet afgerond. De meeste trajecten zijn wegens corona met 3 maanden vertraagd. Een aandachtspunt is de bemensing binnen het IPO. De afgesproken inzet is tot 1 juni met externe inhuur ingevuld. Bezien wordt hoe de inzet in de tweede helft van het jaar kan worden verzekerd.
Programmalijn 4: Veiligheid				n.v.t.	De BAC MTH heeft de Meerjarenagenda Brzo van de gezamenlijke provincies voor de periode 2021 – 2023 vastgesteld, dat moet bijdragen dat de provincies excelleren als bevoegd gezag in de uitvoering van taken op het terrein van Brzo. In het kader van verdere professionalisering van het samenwerkingsverband BRZO+ heeft de BAC MTH ingestemd met het voorstel om eind dit jaar een bestuursconvenant BRZO+ te tekenen, dit wordt nader uitgewerkt. In het Bestuurlijk Omgevingsberaad zijn afspraken gemaakt met IenW en VNG over de governance en financiering (€ 16 mln.) van een gezamenlijke agenda Omgevingsveiligheid voor de periode 2021 – 2024, na beëindiging van het Impulsprogramma Omgevingsveiligheid dit jaar.	
Programmalijn 5: VTH-stelsel/omgevingswet				n.v.t.	N.a.v. de evaluatie van het VTH-stelsel (Rapport Berenschot) en het CCV-rapport over de aanpak van Milieucriminaliteit heeft de BAC MTH besloten de thema's professionalisering uitvoering, Landelijke Handhavingsstrategie en Onafhankelijkheid te trekken, om daarmee bij te dragen aan de doorontwikkeling van het VTH-stelsel. In het Bestuurlijk Omgevingsberaad heeft het IPO dit commitment uitgesproken en zijn afspraken gemaakt over het opstellen en	De realisatie van de vastgestelde ambities vraagt om de nodige provinciale inzet. Met de AAC wordt dit actief afgestemd.

					uitvoeren van projectvoorstellen ter zake. Momenteel wordt gewerkt aan het opzetten van een ambtelijke interprovinciale organisatie om adequaat uitvoering te geven aan de ambities van deze programmalijn.	
Risicokaart						Het overschot (-1.771) betreft het restant van een niet benodigd indexeringsbedrag en maakt onderdeel uit van de voorgestelde begrotingswijziging op de programmalasten
IMPEL						
Milieuverkenning						

Klimaatakkoord					Vanwege de Corona maatregelen was het niet mogelijk voor alle RES (regionale Energie Strategie) regio's op 1 juni 2020 een concept RES op te leveren. IPO heeft in overleg met het nationaal Programma RES, VNG, UvW, BZK en EZK uitgewerkt wat dat voor de planning betekent. Inmiddels is besloten dat de RES gaan vertragen. Daardoor worden enkele deadlines die opgenomen zijn in het Klimaatakkoord opgeschoven. De deadline waarop de doelen moeten zijn behaald blijft gelijk, namelijk 35 TWH hernieuwbare energie (wind en grootschalig zon) voor 2030.	
Klimaatakkoord elektriciteit					Zie bovenstaande toelichting.	
Klimaatakkoord gebouwde omgeving						
Integrale thema's					Vanwege de vertraging van de RES'en, zal het in werking treden van de mogelijke verdeelsystematiek bij het niet halen van de 35 TwH, ook later in werking treden. Deze planning verschuift van 1 oktober 2020 naar 1 februari 2021.	

	Budget geheel 2020 incl. verwerking taakstelling - 190.000	**Gerealiseerd/Verplicht/ Niet-Beïnvloedbaar per 1 mei**	**Prognose overschot - /tekort +** **2020**

Kerntaak 2. MTH en Energie	778.396	696.221	-1.771

Toelichting prognose afwijking

Begrotingswijziging: MTH risicokaart. Het overschot (-1.771) betreft het restant van een niet benodigd indexeringsbedrag voor de kosten voor de risicokaart en maakt onderdeel uit van de voorgestelde begrotingswijziging op de programmalasten. Een deel van de aframing is ook opgenomen in de taakstelling. We gaan uit van € 100.000 voor dit jaar voor de Risicokaart i.p.v. het eerder begrootte bedrag van € 176.345. Door de uitvoering door via BIJ12 te organiseren is er een efficiency slag mogelijk. Deze besparing is grotendeels ingezet voor de concretisering van de nog openstaande stelpost van de taakstelling van € 190.000.

Budgetten energie: Deel van budget route 35, infra en klimaatakkoord gebouwde omgeving zal worden ingezet voor inzet naast vaste formatie voor projectleiding route 35, communicatie en dergelijke. Voor de programmabegroting van 2021 zal voor een nieuwe indeling gezocht worden, die meer passend is bij de huidige situatie. Verwacht wordt dat het volledige budget conform begroting is benodigd.

Kerntaak 3: Vitaal Platteland

	Is het doel wat we wilden bereiken nog reëel?	Doen we wat we voor-genomen hadden?	Blijven we binnen de plan-ning?	Wijken we af van het bud-get (zowel plus als min)?	Toelichting	Beheersmaatregel (alleen bij oranje en rood)
Kerntaak 3. Vitaal platteland, natuurbeheer & ontwikkeling natuurgebieden						
IBP					De (tussen)producten van het IBP-vp (zoals de lerende evaluatie) worden volgens planning opgeleverd. Het proces loopt vertraging op vanwege de discussie die met het Rijk is gestart over de wijze waarop de middelen beschikbaar komen voor de provincies	
Verduurzaming Landbouw						
Klimaatakkoord landbouw-land-gebruik					De voornaamste producten opgaven die bij de provincies liggen zijn in voorbereiding, met name het een bestuurlijke afspraak over de inzet van de incidentele middelen voor veenweide, en de bijbehorende gebiedsplannen, en de bossenstrategie.	
Aanpak Stikstof					Voor het dossier stikstof is een apart programma opgesteld, met een eigen begroting en een eigen BC en AC De middelen voor 'PAS' of 'stikstof' maken daarom nog maar voor een beperkt deel uit van de programmabegroting (€ 116.180) onderdeel meer uit van deze kerntaak.	De beschikbaar gestelde middelen voor 2020 zijn via de kassiersfunctie goedgekeurd. Bij de NJN is de administratieve verwerking van het geheel (verdeling BIJ12 en IPO)rond en zal een evaluatie gehouden zijn voor het eventuele vervolg in 2021 via de kassiersbegroting.
GLB					De invoering van het GLB vindt later plaats, naar verwachting per 1/1/2023, vanwege de Europese ontwikkelingen (MFK en Brexit). Voor het invullen van het gezamenlijk opdrachtgeverschap en de totstandkoming van GLB-NSP zal in 2021 en 2022 extra menskracht gewenst en zijn voor de totstandkoming van het NSP, onder andere met het positioneren van een programmamanager voor het	Dit is echter een beleidsintensivering waarvan is gesteld dat deze niet passend is in het uitgangspunt van IPO-bestuur de begroting binnen het huidige kader te houden.

					onderdeel groenblauwe architectuur	
Natuurbeleid					Ten opzichte van de vastgestelde begroting is een verschuiving zichtbaar in de prioritering. In 2020 worden de hoofdlijnen en afspraken voor het Programma Natuur vastgelegd. In dit Programma Natuur wordt, in samenhang met de stikstofmaatregelen, een gezamenlijke route naar een vergroot doelbereik uitgewerkt, die ruimte biedt voor economisch herstel en ontwikkeling. De verwachting is dat het Rijk hiervoor tot 2030 meerjarige financiering beschikbaar zal stellen. Ingezet wordt op een investering op de gezamenlijke uitwerking van het Programma Natuur. Hoofdlijnen voor het programma natuur worden medio 2020 vastgesteld. De verwachting is dat er op dat moment een concreter beeld is van de tijdlijn en benodigde inzet in 2021. Op basis daarvan zal een concreet voorstel voor de invulling van deze taak worden gemaakt.	
Natuurwetgeving					Voorjaar 2020 presenteert de EU de biodiversiteitsstrategie voor de periode 2021 - 2030. Deze hoofdlijnen uit deze EU-strategie worden meegenomen bij de opstelling van het Programma Natuur	

	Budget geheel 2020 incl. verwerking taakstelling - 190.000	**Gerealiseerd/Verplicht/ Niet-Beïnvloedbaar per 1 mei**	**Prognose overschot - /tekort + 2020**
Kerntaak 3. VP	360.988	192.941	0

<u>Toelichting afwijking prognose</u>

N.v.t.

<u>Toelichting overheveling 2019</u>

Vanuit 2019 is incidenteel budget overgeheveld naar 2020. Het betreft hier het GLB. Voor wat betreft deze budgetten ziet het budgettaire verloop er voor deze kerntaak als volgt uit:

Totaal					
project	**budget uit 2019**	**lopende mede-financiering**	**uitstaande vpl**	**totale kosten**	**restant budget**
GLB	250.000				

Het GLB is een belangrijk instrument om invulling te geven aan de provinciale ambities op het vlak van verduurzaming van de landbouw. Het is een instrument dat de opgaven vanuit het (duurzame) landbouwbeleid, klimaataanpak, stikstofaanpak en verbetering biodiversiteit in het boerenland kan ondersteunen. Uitgangspunt is dat regionale uitvoering en regie bij de provincies komt. Dat rechtvaardigt dat ook in voorbereiding (proces en organisatie) een steviger provinciale inzet wordt geleverd. Met het nieuwe Nationaal Strategisch Plan (NSP-GLB) wordt hieraan sturing gegeven. In 2019 was een bedrag van 250.000 incidenteel begroot voor de uitwerking van het NSP-GLB. Dit bedrag is bij de jaarrekening 2019 meegenomen naar 2020 en wordt volledig in 2020 gerealiseerd. Dit bedrag is aanvullend op de provinciale inzet in het GLB-spoor.

Kerntaak 4: Mobiliteit

	Is het doel wat we wilden bereiken nog reëel?	Doen we wat we voorgenomen hadden?	Blijven we binnen de planning?	Wijken we af van het budget (zowel plus als min)?	Toelichting	Beheersmaatregel (alleen bij oranje en rood)
Kerntaak 4. Mobiliteit						
1. Begeleiden en behartigen van de provinciale belangen bij de omvorming van ProRail tot ZBO per 2021 (onder andere derdenwerken/fiscaliteit);						
2. Begeleiden en behartigen van de belangen van de decentrale opdrachtgevers bij de onderzoeken en toekomst van de ordening en sturing op het spoor met oog op besluitvorming door de Tweede Kamer in 2020						
3. Het organiseren en invullen van de strategische spoorgroep en het agenderen van verbeterpunten in de samenwerking rondom I&W, ProRail, NS en regionale vervoerders						
4. Het afhandelen van verzoeken vanuit I&W met betrekking tot het regionaal OV					Ook met de coronacrisis lopen de verzoeken m.b.t. regionaal openbaar vervoer door. Op dit punt wordt nauw samengewerkt met DOVA.	
5. Een actieve uitwerking van de programmalijne					DOVA heeft initiatief genomen samen met KpVV op inzet knooppunten. Als gevolg van de	

n uit 'De Sprong'/Contour ennota Toekomstbeeld OV voor de opgaven ' knooppunten én innoveren in bereikbaarheid voor dunbevolktere/landelijke gebieden.					Coronacrisis loopt dit vertraging op (startbijeenkomst uitgesteld).	
Tour de Force/Fiets					Ten aanzien van Tour de Force is de 2e etappe vorm gegeven. Voor realisatie hiervan voor 2020-2022 is instemming van het IPO bestuur nodig de samenwerking te continueren. Om de opgave fiets volledig vorm te geven is een regisseur Fiets nodig. Het is lastig om deze in te vullen met medewerkers vanuit provinciehuizen.	De realisatie van de vastgestelde ambities vraagt om de nodige provinciale inzet.
Verkeersveiligheid					Er wordt gewerkt aan de uitwerking van het SPV.	
(Krachtenbundeling) Smart Mobility)						
Energie en verduurzaming					De beleidsopgave is majeur. Om alle deelopgaven te realiseren zijn aanvullende middelen nodig op het vlak van ondersteuning realisatie RMP's, kennisontwikkeling/ onderzoek.	Dit is echter een beleidsintensivering waarvan is gesteld dat deze niet passend is in het uitgangspunt van IPO-bestuur de begroting binnen het huidige kader te houden.
Opdrachtgeverschap KpVV						Een deel van de indexering is niet benodigd om volledig invulling te geven aan de taakstelling (€ 190.000) en zal als overschot worden geprognotiseerd (€ 30.936) en maakt onderdeel uit van de voorgestelde begrotingswijziging op de programmalasten
Klimaatadaptatie						
Goederenvervoer en Logistiek					De verkenning is uitgevoerd. Advies is Goederenvervoer en Logistiek/Vrachtwagen heffing op te voeren als gezamenlijke opgave in IPO verband. Voor de realisatie van de afspraken vrachtwagenheffing ontbreekt budget voor de noodzakelijke inzet	Voor de tweede helft van 2020 ontbreken de middelen ten behoeve van noodzakelijke kennis voor de realisatie van de ambitie op Vrachtwagenheffing. Dit is echter een beleidsintensivering waarvan is gesteld dat

					van inhoudelijke kennis vanuit de provincies.	deze niet passend is in het uitgangspunt van IPO-bestuur de begroting binnen het huidige kader te houden.

	Budget geheel 2020 incl. verwerking taakstelling -190.000	**Gerealiseerd/Verplicht/ Niet-Beïnvloedbaar per 1 mei**	**Prognose overschot -/tekort + 2020**
Kerntaak 4. Mobiliteit	2.444.263	2.351.298	-30.936

Toelichting afwijking prognose

Begrotingswijzing: Er is sprake van een onderschrijding op de posten KpVV en NKL (totaal €49.680), vanwege het in 2020 niet indexeren van de IPO bijdragen. De te hoge indexatie in 2019 was ook in 2020 doorgezet. In 2021 zullen de bijdragen van het IPO structureel worden aangepast naar dit lagere niveau. Dit bedrag kan in 2020 incidenteel worden afgeraamd ter invulling van de taakstelling, zonder inhoudelijke gevolgen voor de invulling van het opdrachtgeverschap en de financiële verplichtingen jegens KpVV en NKL. Een deel van de indexering is niet benodigd om volledig invulling te geven aan de taakstelling (€ 190.000) en zal als overschot worden geprognotiseerd (€ 30.936).

Vanuit 2019 worden budgetten overgeheveld. Voor wat betreft deze budgetten ziet het budgettaire verloop er voor deze kerntaak als volgt uit:

Totaal					
project	**budget uit 2019**	**lopende medefinan-ciering**	**uitstaande vpl**	**totale kosten**	**restant budget**
Zero emissie bus-vervoer	287.696				

Toelichting Overheveling

Conform het Bestuursakkoord Zero Emmissie Bus is er een meerjarig programma met een meerjarig programmabudget. Dit budget is opgebouwd met bijdragen van de partners (Ministerie I&W, VV-regio's, IPO). Het IPO vervult het beheer van het meerjarig programmabudget. Dit jaar zal er een tussenbalans op het programma plaatshebben, zowel op het doelbereik als de stand van de middelen om de noodzakelijke projecten te realiseren. Het programmamanagement en het beheer van het programmabudget zal worden overgedragen aan het Samenwerkingsverband Decentrale OV-autoriteiten (DOVA).

Kerntaak 5: Regionale Economie

	Is het doel wat we wilden bereiken nog reëel?	Doen we wat we voorgenomen hadden?	Blijven we binnen de planning?	Wijken we af van het budget (zowel plus als min)?	Toelichting	Beheersmaatregel (alleen bij oranje en rood)
Kerntaak 5. Regionale economie						Werkbudget is niet opgesplitst per onderwerp. Incidenteel overschot van € 40.170 en maakt onderdeel uit van de voorgestelde begrotingswijziging op de programmalasten.
Economische samenwerkingsagenda Rijk-regio 2020 e.v.					Eerste helft 2020 samen met Rijk komen tot een meerjarige agenda. Als gevolg van de corona crisis zal de inhoud van de agenda wijzigen	
Stimuleren en verankeren innovatie in het MKB in de regio: KIC, KIA,					Thema valt onder samenwerkingsagenda. Zijn net aan de slag met de regio-afspraken 2020-2023 i.h.k. van KIC	
Verbeteren van de aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt in de regio					Thema valt onder de samenwerkingsagenda. Rijk en Regio zijn dit thema aan het uitwerken	
Nederland Circulair in 2050					Thema valt onder samenwerkingsagenda 1) Vanwege de coronacrisis wordt het invullen van de provinciale kansenkaart via een ronde langs provincies uitgesteld tot het najaar. Budget valt binnen begroting en zal ca. 25000 euro bedragen. 2) gezamenlijke opdracht circulair inkopen en aanbesteden vraagt meer afstemming en draagvlakvorming Mogelijk hier ook budget voor nodig, najaar duidelijk	
Digitalisering					Valt onder de samenwerkingsagenda Er is gestart inventarisatie MKB en wat er nodig is. Doel en reikwijdte moet nog vastgesteld worden.	

Vrijetijdseconomie					Voor vrijetijdseconomie wordt 0.5 fte gevraagd in de flexibele schil. Dit was nog geen thema bij het opstellen van programmabegroting en is dat wel geworden mede n.a.v. verkenning en Coronacrisis.	Dit is echter een beleidsintensivering waarvan is gesteld dat deze niet passend is in het uitgangspunt van IPO-bestuur de begroting binnen het huidige kader te houden.
Cohesiebeleid					Doel is om met de provincies zoveel mogelijk Europese middelen naar Nederland te halen. In Europa moet nog worden besloten over het meerjarig financieel kader (MFK). De hoogte van de uitkeringen aan Nederland worden daarin bepaald. De coronacrisis heeft waarschijnlijk effect op de inzet van het MFK.	
Afstemmen regionale en landelijke agenda ("regionale economie als versneller", Interbestuurlijk Programma)					In het kader van IBP wordt er gewerkt aan grensoverschrijdende samenwerkingen (Limburg)	

	Budget geheel 2020 incl. verwerking taakstelling -190.000	**Gerealiseerd/Verplicht/ Niet-Beïnvloedbaar per 1 mei**	**Prognose overschot -/tekort + 2020**
Kerntaak 5. ROWW	72.613	32.443	-40.170

<u>Toelichting afwijking prognose</u>

Begrotingswijzing: Het resterende werkbudget is nog niet verplicht en volledig beïnvloedbaar voor € 40.170, waarvan nu verwacht wordt dat dit toereikend is om de afgesproken taken uit te kunnen voeren.

Kerntaak 6: Culturele infrastructuur en monumentenzorg

	Is het doel wat we wilden bereiken nog reëel?	Doen we wat we voorgenomen hadden?	Blijven we binnen de planning?	Wijken we af van het budget (zowel plus als min)?	Toelichting	Beheersmaatregel (alleen bij oranje en rood)
Kerntaak 6. Culturele infrastructuur en monumentenzorg						
Cultuur					In de beleidsagenda van cultuur en erfgoed is geconstateerd dat de meeste rijksbeleidskaders en uitvoeringsacties rond de zomer van 2020 tot afronding komen. Het gaat dan onder meer om BIS en cultuureducatie. Gelet hierop kan voor 2021 met een lager werkbudget voor cultuur worden volstaan. Inmiddels is over de gevolgen van corona voor de culturele sector over de volle breedte een intensief bestuurlijk traject ontstaan. Op dit moment is onduidelijk of en hoe dit doorwerkt in de werkzaamheden voor 2021.	
Cultuureducatie						
Bibliotheken						
Erfgoed						

	Budget geheel 2020 incl. verwerking taakstelling - 190.000	Gerealiseerd/Verplicht/ Niet-Beïnvloedbaar per 1 mei	Prognose overschot - /tekort + 2020
Kerntaak 6. ROWW	72.613	35.892	0

Toelichting afwijking prognose

N.v.t.

Kerntaak 7. Kwaliteit van het openbaar bestuur

	Is het doel wat we wilden bereiken nog reëel?	Doen we wat we voorgenomen hadden?	Blijven we binnen de planning?	Wijken we af van het budget (zowel plus als min)?	Toelichting	Beheersmaatregel (alleen bij oranje en rood)
Kerntaak 7. Kwaliteit van het openbaar bestuur						
Netwerkbijeenkomsten					Als gevolg van de COVID-19 maatregelen is de GS-dag en Statendag voorzien in het voorjaar van 2020 uitgesteld; tevens zal er geen fysiek jaarcongres plaatsvinden in 2020 Wel wordt daarbij in opdracht van het bestuur gekeken naar mogelijkheden voor de Statenleden. Of er een Welcome Back Borrel plaats zal vinden is nog niet bekend. Het Bestuursdiner 2020 heeft in februari plaatsgevonden.	In nauwe afstemming met de bestuurlijk opdrachtgevers wordt gesproken over wel/geen doorgang van bijeenkomsten. Hier is geen aanvullende acties op nodig. Het Jaarcongres in Noord-Brabant is voorzien in het eerste deel van 2021. Incidenteel overschot verwacht van € 29.564 en maakt onderdeel uit van de voorgestelde begrotingswijziging op de programmalasten
Jaarcongres						
Welcome back borrel en bestuursdiner						
Kennishub en strategische denktank					Gelet op de actualiteit van deze en de afgelopen periode, wordt bezien deze activiteit op te starten in 2021.	Bestuurlijke instemming met starten in 2021. Het hiermee samenhangende programmabudget is € 160.785 kennishub en € 53.732 van strategische denktank wordt afgeraamd in de begrotingswijziging. en maakt onderdeel uit van de voorgestelde begrotingswijziging op de programmalasten
Europa					Betreft bijdragen aan Kenniscentrum Europa Decentraal (KED)en CEMR.	Over de dekking kosten van het KED worden gesprekken gevoerd met VNG en BZK om zorg te dragen dat het Kenniscentrum haar diensteverlening kan blijven voortzetten na 2021. Een deel van de indexering CEMR bijdrage is incidenteel niet benodigd € 6.605 en maakt onderdeel uit van de

						voorgestelde begrotingswijziging op de programmalasten
Financiën					De activiteiten verlopen conform planning. Het IPO-bestuur heeft op 5 april de instelling voor een gezamenlijke werkgroep met het rijk voor onderzoek naar belastinggebied en de actualisatie verdeelmodel PF. Op korte termijn zal PvA en planning worden opgesteld. De discussie binnen de BAC Financien over de strategie voor deze onderwerpen hieraan parallel. De resultaten van deze discussie vormen input voor de gezamenlijke werkgroep.	-
IBP						Incidenteel verwacht overschot van € 51.866 op IBP kosten algemeen, zonder dat dit afbreuk doet aan de bestuurlijk opdracht en maakt onderdeel uit van de voorgestelde begrotingswijziging op de programmalasten
Werkbudget I-overheid	I					Incidenteel budget niet verplicht van €30.979 en maakt onderdeel uit van de voorgestelde begrotingswijziging op de programmalasten
Openbaar Bestuur					De bestuurlijke adviescommissie Kwaliteit Openbaar Bestuur is ingesteld per 01-01-2020 en heeft slechts drie maal vergaderd. Als gevolg van de COVID-19 situatie heeft deze commissie aangegeven ook kritisch naar de eigen agenda te willen kijken. In juni is een vergadering voorzien voor een programma.	Vergaderkosten verwacht overschot bedraagt incidenteel € 20.280 en maakt onderdeel uit van de voorgestelde begrotingswijziging op de programmalasten

<u>Toelichting afwijking prognose</u>

Begrotingswijziging: Betreft een aantal posten o.a. ook de bijdragen aan het IBP, Kenniscentrum Europa decentraal en CEMR. Overschot hangt deels ook samen met het later opstarten van de activiteiten van de Kennishub of van posten waarvan verwacht wordt dat hier geen verplichting meer voor wordt aangegaan in 2020. Deze posten zijn toegelicht.

	Budget geheel 2020 incl. verwerking taakstelling - 190.000	**Gerealiseerd/Verplicht/ Niet-Beïnvloedbaar per 1 mei**	**Prognose overschot - /tekort + 2020**
Kerntaak 7. KOB	1.158.745	728.883	-353.811

Werkgeverszaken

	Is het doel wat we wilden bereiken nog reëel?	Doen we wat we voorgenomen hadden?	Blijven we binnen de planning?	Wijken we af van het budget (zowel plus als min)?	Toelichting	Beheersmaatregel (alleen bij oranje en rood)
Werkgeverszaken						
cao					Na zomerreces starten we met onderhandelingen cao 2021. Proces beïnvloed door Coronacrisis: beschikbare financiën en fysieke onderhandelmomenten zijn beperkter. Cocreatie niet meer mogelijk. Traject werkgeversvisie 2025 noodgedwongen aangepast door Coronacrisis. Streven blijft werkgeversvisie 2025 vaststellen voor zomerreces.	Traject aangepast (geen co-creatie maar traditionele onderhandelingen aan de cao-tafel).
Integriteit en rechtpositie bestuurders					Actieve bijdrage leverend aan ORDPA en onderwerpen die daarbij aan de orde zijn. Coronacrisis heeft mogelijk invloed op al dan niet doorgaan dag/nacht van de integriteit 2020 (budget van 5.000 euro zou hiervoor vrij kunnen vallen).	Indien de jaarlijkse dag en nacht van de integriteit niet doorgaat door de Coronacrisis valt budget van 5.070 euro vrij en maakt onderdeel uit van de voorgestelde begrotingswijziging op de programmalasten
Garantiebanen					Door Coronacrisis wordt de doelgroep van de banenafspraak hard geraakt, gegeven feit dat zij behoefte hebben aan structuur en begeleiding en dit wordt door de Coronacrisis onder druk gezet. Extra aandacht te schenken aan de ze groep en na afloop van de Coronacrisis gevolgen bezien en bestuurlijk aankaarten via ZPW. Activiteiten worden uitgevoerd maar vanwege Coronamaatregelen vallen kosten lager uit.	Extra in gaten houden effect van Coronacrisis op doelgroep banenafspraak en bestuurlijk opschalen indien cijfers daartoe aanleiding geven.
Behoud en versterking samenwerking werkgevers binnen en buiten de sector provincies					Samenwerking interprovinciaal, binnen ZPW-verband versterkt. Aansluiting van ZPW in de STAR op z'n vroegst in de loop van 2021 (budget 5.000 euro). P&O tweedaagse 2020 doorgaat is afhankelijk van de maatregelen Coronacrisis (hiervoor is 21.000 euro begroot en kan dus mogelijk nog vrijvallen).	Deel budget (5.000 euro) inleveren en maakt onderdeel uit van de voorgestelde begrotingswijziging op de programmalasten

Nieuw beleid: co-creatie					Geen cocreatietraject mogelijk door Coronacrisis. Cao-traject wordt beperkt tot traditionele onderhandelingen aan de cao-tafel (zie cao). Afspraken te maken over proces cao 2020. Indien opportuun in 2021 cocreatietraject.	Gehele budget (65.000 euro) inleveren. Dit levert een bijdrage aan de concretisering van de taakstelling van 190.000 van de 1e begrotingswijziging

	Budget geheel 2020 incl. verwerking taakstelling - 190.000	**Gerealiseerd/Verplicht/ Niet-Beïnvloedbaar per 1 mei**	**Prognose overschot - /tekort +** **2020**
Werkgeverszaken	286.857	214.878	-10.070

BIJLAGE 2. Beheerbegroting 2020 IPO-Den Haag incl.VJN 2020

Beheersbegroting 2020			
	Basisbegroting (Excl.indexering)	**1e begrotingswijziging (Excl. indexering**	**Voorjaarsnota 2020 incl. indexering na begrotingswijziging**
Programma's/Projecten	2020	2020	
Kerntaak 1. Duurzame ruimtelijke ontwikkeling, waaronder waterbeheer			
IHW en Deltaprogramma	373.395	373.395	
Regionale keringen ontwikkelprogramma	127.875	127.875	
STOWA	200.508	200.508	
Werkbudget incl. Schildhuisstichting	17.903	17.903	
Wonen		35.000	
Droogte ACSG		75.000	
coordinatie ror kaarten	74.679	74.679	
BRO, 1e wijziging begroting 2018	61.380	61.380	
Waterkwaliteit	250.000	250.000	
Binnenstedelijke transformatie	46.035	46.035	
DSO	1.600.000	1.600.000	
Programma implementatie omgevingswet	726.000	726.000	
Duurzame Ruimtelijke Ontwikkeling Waterbeheer	**3.477.775**	**3.587.775**	**3.519.216**
Kerntaak 2. Milieu, energie en klimaat			
Verkenning Afval en grondstoffen	-		
Verkenning Veiligheid en Gezondheid	-		
Risicokaart	173.910	173.910	
Make it work progress	-		
Verdieping bestuurlijke agenda gezonde en veilige leefomgeving			
IMPEL	20.460	20.460	
Milieuverkenning	20.460	20.460	
Nationale Aanpak Regionale Energie Strategieën	327.360	327.360	
Verduurzaming Mobiliteit	102.300	102.300	
Aanpak Verduurzaming bedrijven en industrie	40.920	40.920	
Energie en Ruimte	102.300	102.300	
Lobby & Communicatie	-		
Werkbudget	54.219	54.219	
Milieu, energie, klimaat	**841.929**	**841.929**	**776.625**
Kerntaak 3. Vitaal platteland, natuurbeheer & ontwikkeling natuurgebieden			
VRN	10.230	10.230	
Klimaatakkoord landbouw/landgebruik	51.150	51.150	
Werkbudget	102.300	102.300	
Expertise N2000/Landbouw/Reservepakket	77.748	77.748	
PAS kadernota	114.576	114.576	
Vitaal Platteland, PAS	**356.004**	**356.004**	**360.988**

Kerntaak 4: Mobiliteit			
Toekomst OV			
ITS en Verkeersmanagement			
Fiets	61.380	61.380	
Verkeersveiligheid			
Zero emissie bus	112.530	112.530	
NKL t.m. 2020	368.280	368.280	
Werkbudget	40.920	40.920	
Overig duurzame mobiliteit			
Verkenning goederenvervoer en logistiek		15.000	
Klimaatadaptie			
Toekomst OV/Fiets/Veiligheid		20.000	
Aansturen kennisprogramma KpVV	1.841.400	1.841.400	
Mobiliteit	**2.424.510**	**2.459.510**	**2.413.327**
Kerntaak 5. Regionale economie			
Werkbudget	71.610	71.610	
Regionale Economie	**71.610**	**71.610**	**32.443**
Kerntaak 6. Cultuur en Erfgoed			
Werkbudget	71.610	71.610	
Culturele Infrastructuur	**71.610**	**71.610**	**72.613**
Kerntaak 7. Kwaliteit van het openbaar bestuur			
Jaarcongres	102.300	102.300	
Bestuursdiner	15.345	15.345	
Welcome back borrel	7.673	7.673	
Dialoogcafes	21.483	21.483	
Abonnement COELO	8.696	8.696	
IBP Algemeen	51.150	51.150	
Strategische denktank	102.300	102.300	
Kennishub	40.920	40.920	
Formatie kennishub	117.645	117.645	
CEMR	43.989	43.989	
Kenniscentrum Europa Decentraal	208.000	208.000	
IDA			
Werkbudget I-overheid	30.946	30.946	
Nieuwe BAC		20.000	
Kopgroepen		PM	
Nieuwe visie gezamenlijke provincies		PM	
Versterking relatie staten		50.000	
Vergaderkosten		20.000	
Interbestuurlijk programma		200.000	

Financiën	102.300	102.300	
Kwaliteit openbaar bestuur	**852.746**	**1.142.747**	**804.934**
WG Werkgeverszaken			
CAO	152.000	196.000	
Wnra	30.000	-	
Integriteit en rechtspositie bestuurders	7.000	5.000	
Garantiebanen	20.000	20.000	
Uitvoeringskosten CAO			
Nieuw beleid cocreatie		65.000	
Samenwerking	73.000	61.000	
Werkgeverszaken	**282.000**	**347.000**	**276.787**
Samenvatting alle kerntaken plus Werkgeverszaken	**Basis**	**Gewijzigd**	
Duurzame Ruimtelijke Ontwikkeling Waterbeheer	3.477.775	3.587.775	3.519.216
Milieu, energie, klimaat	841.929	841.929	776.625
Vitaal Platteland, PAS	356.004	356.004	360.988
Mobiliteit	2.424.510	2.459.510	2.413.327
Regionale Economie	71.610	71.610	32.443
Culturele Infrastructuur	71.610	71.610	72.613
Kwaliteit openbaar bestuur	852.746	1.142.747	804.934
Werkgeverszaken	282.000	347.000	276.787
TOTAAL IPO Projecten en programma's	**8.378.183**	**8.878.185**	**8.256.933**
Organisatie en bedrijfsvoering			
Personeelskosten			
Personele lasten	5.825.400	6.315.400	
Vergoeding woon/werkverkeer	117.645	117.645	
Overige personeelskosten	57.288	57.288	
Personeelsadvertenties	13.299	13.299	
Stagiaires	11.253	11.253	
Salarisadministratie	38.874	38.874	
Vorming en opleiding	51.150	51.150	
POB cf CAO 2017-2018	91.047	91.047	
Reis- en verblijfkosten O&B	114.576	114.576	
Reis- en verblijfkosten B&I	46.035	46.035	
Totaal personeelskosten	**6.366.567**	**6.856.567**	**7.967.810**
Huisvestingskosten			
Huurkosten Den Haag	179.025	179.025	
Huisvesting Brussel	53.349	53.349	
Huisvesting vergaderlocaties	-	-	
Afschrijving inrichting	69.564	69.564	
Rentekosten lening Herengracht	12.276	12.276	

Huishouding	6.650	6.650	
Energie-, service- en schoonmaakkosten	90.024	90.024	
Meubilair-afschrijvingen, verzekeringen	42.966	42.966	
Afschrijving/aanschaf meubilair	41.750	41.750	
Overige huisvestingskosten	25.102	25.102	
Totaal huisvestingskosten	**520.706**	**520.706**	**527.996**
Indirecte kosten			
Telecomm-afschrijving, gesprekskosten	82.863	82.863	
Automatisering-afschrijving, verzekeringen	148.335	148.335	
Onderhoud/reparatie kantoormach.	4.092	4.092	
Kantoorartikelen	13.811	13.811	
Kopieerkosten	39.386	39.386	
Drukwerk kantoor	12.788	12.788	
Accountantscontrole/begeleiding	38.363	38.363	
Vergaderkosten	151.097	151.097	
Documentatie	27.621	27.621	
Representatie	29.667	29.667	
Advies/begeleiding	35.805	35.805	
Totaal indirecte kosten	**583.826**	**583.826**	**592.000**
Communicatie en publicaties B&I	86.955	86.955	
Progr kst B&I	102.300	102.300	
Totaal programmakosten	**189.255**	**189.255**	**191.905**
Totaal organisatie en bedrijfsvoering	7.660.354	8.150.354	**9.279.711**
Totaal generaal (Excl. Indexering)	**16.038.537**	**17.028.539**	
Totaal generaal na 1e begrotingswijzigingl (Incl, indexering)			**17.376.643**
Stelpost taakstelling -190.000			**-190.000**
Geaccordeerde begroting IPO (dd 12 feb 2020) onder voorwaarde dat 800.000 van het rekeningresultaat 2019 kan worden ingezet.			**17.186.643**
Totaal generaal incl, verwerking VJN 2020			**17.536.643**
Basisbegroting IPO, Prijspeil 2019	**2020**	**Gewijzigd**	
Personeelskosten	6.366.567	6.856.567	
Bedrijfsvoeringslasten	1.293.787	1.293.787	
Subtotaal basisbegroting IPO	7.660.354	8.150.354	
Programmalasten	8.378.183	8.878.185	
Totale lasten primaire begroting IPO	**16.038.537**	**17.028.539**	
Indexering personeel	190.997	205.697	
Indexering materieel	135.408	142.408	
Nieuwe basisbegroting 2020, prijspeil 2020	**16.364.942**	**17.376.643**	

Bijlage 3: kassiersfunctie

Informatiehuizen Natuur en Externe Veiligheid.
Omdat beschikbaarheid van informatie van goede kwaliteit cruciaal is voor de taakuitoefening van de provincies en om de maatschappelijke baten van de Omgevingswet te realiseren, hebben 11 van de 12 provincies in 2019 ingestemd met het voorstel om in 2020 en 2021 door te gaan met de bouw van onderdelen (Informatieproducten) van de Informatiehuizen Natuur en Externe Veiligheid. De bijdrage van de provincies is zowel in 2020 als 2021 € 2.300.750.

IDA
De digitale transformatie met ontwikkelingen als digitalisering, automatisering en dataficering heeft grote gevolgen voor de samenleving en daarmee voor de rol en verantwoordelijkheid van de overheid. Deze transformatie gaat snel en raakt vrijwel alle dossiers en opgaven van de provincies: er ontstaan voor de provincies kansen om de maatschappelijke opgaven waarvoor we staan, zoals mobiliteit, energietransitie of de Omgevingswet sneller of beter uit te voeren. Er ontstaan ook risico's, bijvoorbeeld op het vlak van privacy, veiligheid, eigendom van data en ethische vraagstukken. Op dit moment lopen we als provincies achter ten opzichte van andere overheden. Het is dan ook tijd om voortvarend aan de slag te gaan met de digitale transformatie. De 12 provincies hebben daarom de krachten gebundeld met de Interprovinciale Digitale Agenda, kortweg IDA. Deze agenda voeren we als provincies gezamenlijk uit middels een meerjarig programma en een gezamenlijk programmabureau. Dit programma is in november 2019 vastgesteld door het IPO-bestuur. Voor 2020 hebben de provincies bereidheid getoond om een budget beschikbaar te stellen van € 1 miljoen.

Stikstof 2020
De programmaorganisatie Stikstof heeft capaciteit en programmamiddelen nodig om haar werk goed te kunnen doen. In de reguliere begroting van het IPO was hier in beperkte mate in voorzien en waren de programmalasten voor PAS-stikstof incidenteel geraamd tot 2020. Met de omvang en inzet die in 2020 nodig is, is er aanzienlijk meer nodig om effectief vanuit de gezamenlijke provincies onze verantwoordelijkheden bij de aanpak van het stikstofvraagstuk invulling te geven én de kansen die zich voordoen te verzilveren. De kosten worden conform de IPO-verdeelsleutel voor de IPO-begroting over de provincies verdeeld. Voor 2020 is een budget beschikbaar gesteld van €4,2 miljoen. In de loop van 2020 zal duidelijk zijn of er ook voor 2021 sprake zal zijn van een geïntensiveerde inspanning en via de kassiersfunctie worden verrekend. De besluitvorming hierover zal via de 12 provincies plaatsvinden op de voor hun geëigende wijze.

NHI
Het Nederlands Hydrologisch Instrumentarium (NHI) voorziet in de nodige hydrologische modellen, die voor provincies en partners van essentieel belang zijn bij het maken en evalueren van beleidsplannen en toekomstscenario’s. Het IPO-bestuur is akkoord gegaan met de samenwerkingsovereenkomst en heeft besloten de financiering te laten lopen via aparte nota’s vanuit de twaalf provincies. Het IPO-bureau treedt op als kassier. Voor de bijdrage van de gezamenlijke provincies van €325.000 (jaarbasis) in de periode van 2020 t/m 2021. Het beheer van deze voorziening is ondergebracht bij BIJ12 en er wordt nog nader onderzocht wat hiervoor is benodigd.

Bijlage 4 Mutatie provinciale bijdragen IPO-BIJ12

Provinciale bijdrage IPO	Percentage 2020	Bijdrage in Euro's IPO 2020
Groningen	7,39%	1.295.958
Fryslân	8,66%	1.518.673
Drenthe	6,07%	1.064.474
Overijssel	8,31%	1.457.296
Gelderland	11,42%	2.002.684
Utrecht	9,20%	1.613.371
Noord-Holland	8,51%	1.492.368
Zuid-Holland	11,47%	2.011.453
Zeeland	5,05%	885.600
Noord-Brabant	10,80%	1.893.958
Limburg	9,22%	1.616.879
Flevoland	3,90%	683.930
Totaal	100%	€ 17.536.644

1)Mutatie provinciale bijdragen BIJ12

Faunazaken: Provinciale bijdragen open-eind-regeling tegemoetkomingen faunaschades

	Vastgestelde begroting 2020	Aanpassing bij VJN 2020	Geactualiseerde raming 2020
Groningen	€ 914.600	-€ 118.284	€ 796.316
Friesland	€ 10.459.900	€ 545.494	€ 11.005.394
Drenthe	€ 334.905	-€ 14.024	€ 320.881
Overijssel	€ 1.573.200	-€ 269.294	€ 1.303.906
Flevoland	€ 89.345	€ 174.655	€ 264.000
Gelderland	€ 4.106.490	€ 115.232	€ 4.221.722
Utrecht	€ 1.575.474	€ 40.394	€ 1.615.868
Noord Holland	€ 8.820.073	-€ 1.688.282	€ 7.131.791
Zuid Holland	€ 1.555.855	-€ 120.446	€ 1.435.409
Zeeland	€ 960.359	-€ 5.375	€ 954.984
Noord Brabant	€ 235.574	€ 54.769	€ 290.343
Limburg	€ 530.549	€ 81.659	€ 612.208
Totaal	**€ 31.156.324**	**-€ 1.203.502**	**€ 29.952.822**

2)Mutatie reserves 2020

Overzicht verloop reserves 2020 na jaarrekening 2019

	saldo 1-1-2020 na Jaarrekening 2019	onttrekkingen vastgestelde begroting 2020	Onttrekking Voorjaarsnota 2020	saldo na Voorjaarsnota
Vegetatie karteringen	1.600.000	300.000		1.300.000
PAS	234.770			234.770
Informatievoorziening ANLB	0			0
Kantoorautomatisering	55.051		55.051	0
GBO	310.290	150.000		160.290
ACSG	46.083			46.083
Ontwikkelagenda	17.028			17.028
Totaal	2.263.222	450.000	55.051	1.758.171

Algemene Vergadering

Op 30 juni 2020

Bijlage 0 bij agendapunt 2c

Interprovinciaal Overleg
van, voor en door provincies

Datum	30 juni 2020
Portefeuillehouder	Cees Bijl
Inlichtingen bij	Michel Schoemaker / Johan Kobes
Telefoon	06-28267040/06-15308529
Onderwerp	P&C-cyclus en Kaderbrief 2021

Kern van het onderwerp
Tijdens de AV-vergadering van februari 2020 heeft uw penningmeester, de heer Bijl, aangegeven graag met een aantal leden van de Algemene Vergadering te willen spreken over de vernieuwing van de P&C cyclus. De leden Van 't Westeinde (Zeeland), Smits (Drenthe), Everduim (Noord-Holland) en Kuipers (Fryslân) hebben daarbij aangegeven hiertoe bereid te zijn. Op 15 april is voorts de bestuurlijke notitie over de P&C cyclus met deze klankbordgroep uit de AV besproken. Het verslag van dat gesprek is opgenomen in de eerste nieuwsbrief voor de AV van 26 mei 2020.

In de nieuwe P&C-cyclus is opgenomen dat de kaderbrief via de colleges van GS doorgeleid wordt aan Provinciale Staten. Op verzoek van de klankbordgroep, en na toezegging van de heer Bijl, is afgesproken dat de kaderbrief via de agenda van de Algemene Ledenvergadering ook ter informatie gedeeld wordt met de AV. De leden van de klankbordgroep hebben zich, zoals ook aangegeven in het verslag, positief uitgesproken over de opzet van de nieuwe P&C-cyclus, waaronder het werken met een kaderbrief. Hierbij is ook de rol van de AV besproken die vooral gericht is op het bewaken van procesmatige afspraken tussen GS en PS in de doorontwikkeling van de kaderbrief naar de conceptbegroting. Als bijlage treft u de kaderbrief aan. We stellen u tevens op de hoogte van de gemaakte afspraken in het IPO-bestuur naar aanleiding van de bespreking van de kaderbrief.

Nieuwe P&C-cyclus
In de nieuwe P&C-cyclus heeft de Kaderbrief tot doel "nieuw beleid" (IPO en nieuwe werkzaamheden BIJ12) aan te kondigen, is het de start van de voorbereiding van de begroting van IPO en BIJ12, benoemt de Kaderbrief het totale scala aan prioriteiten voor het volgende jaar. Tevens geeft het inzicht in de uitgangspunten en omvang en kosten van de organisatie voor komend jaar. In de Kaderbrief wordt een voorstel gedaan voor eventuele intensivering of reductie van taken en/of nieuwe taken bovenop de reguliere taken van belangenbehartiging binnen de 7 kerntaken van het IPO en de reguliere taken van BIJ12. Hierbij is in de kaderbrief nadrukkelijk opgemerkt dat de gevolgen van de Coronacrisis mogelijk nog van invloed kunnen zijn. Tevens wordt in de Kaderbrief een voorstel gedaan voor indexering, en wordt meerjarig zicht gegeven op de ontwikkeling van de personele lasten, bedrijfsvoeringslasten en programmalasten (IPO Den Haag), en is een indicatief bedrag opgenomen voor de totale lasten van BIJ12.

De kaderbrief biedt overall het financiële kader waar de afzonderlijke provincies rekening mee wensen te houden bij de P&C cyclus op de eigen Provinciehuizen. De kaderbrief is door het bestuur vastgesteld als zijnde de gespreksnotitie op basis waarvan gewerkt wordt naar de programmabegroting.

De voorzitter en penningmeester hebben voorafgaand aan de bespreking in het IPO-bestuur van mei kennisgenomen van de in de uitwerking gepresenteerde nieuwe en bestaande bestuurlijke ambities zoals deze in de kaderbrief zijn weergegeven. Daarbij hebben zij zich nadrukkelijk rekenschap gegeven van de in de afgelopen jaren gevoerde discussie omtrent het

uitgavenniveau van de autonome IPO-organisatie. Zij hebben de financiële effecten van het bestuurlijk voorgestane beleid afgewogen in het licht van de huidige macro-economische ontwikkelingen en verwachtingen over omvang van de IPO-begroting bij de provincies. Op basis hiervan zijn voor de IPO-begroting onderstaande beleidsafspraken in het IPO-bestuur gemaakt:

1. De uitgaven voor deze bestuursperiode worden structureel bevroren op het totaal van vastgestelde begroting van 2020 € 15.003.379 (gecorrigeerd voor DSO en Omgevingswet, exclusief indexering). Dit is afwijkend van de huidige systematiek waar aflopende beleidsopgaven en de hiermee samenhangende kosten niet worden geraamd. Binnen dit kader kunnen de autonome ontwikkelingen en onontkoombare uitgaven meerjarig worden gedekt. Dit is in de kaderbrief nader toegelicht bij de ontwikkeling personele- en bedrijfsvoeringslasten.
2. De in de kaderbrief benoemde beleidsintensiveringen en bestaand beleid worden nader ten opzichte van elkaar afgewogen binnen het onder één aangegeven kader. Indien bestuurlijk uiteindelijk toch de wenselijkheid wordt uitgesproken om de in de kaderbrief benoemde voorstellen in interprovinciaal verband op te pakken kan overwogen worden deze te financieren vanuit functionele begrotingsposten in de provincies via de zogenoemde kassiersfunctie
3. Een bestuurlijke commissie is gevraagd deze afweging voor te bereiden en met een uitgewerkt voorstel, te komen uiterlijk tegelijk met de begrotingsbespreking in het IPO-bestuur van d.d. 25 juni 2020,
4. Naast het te ontwikkelen voorstel achten de voorzitter en penningmeester het wenselijk deze commissie te vragen om een voorstel te ontwikkelen voor een andere begrotingssystematiek die er toe leidt dat op termijn de begroting van het IPO uitsluitend bestaat uit de vaste kosten voor organisatie en processen van het IPO en dat alle overige kosten per project in kaart worden gebracht en worden gefinancierd vanuit de functionele begrotingsposten in de provincies, na bestuurlijke accordering door de betreffende provincies.
5. In voornoemde systematiek wordt voorzien in een overgangsperiode van vier jaar teneinde deze doelstelling te realiseren.
6. Binnen het onder punt 1. bepaalde kader(€ 15.003.379 excl. indexering) worden een aantal posten opgenomen, die onontkoombaar zijn vanwege exogene autonome ontwikkelingen of eerder genomen besluiten die nog niet structureel vertaald zijn.

De concept programmabegroting 2021 zal voorliggen bij het bestuur van juni. Het bestuur kan aanvullend besluiten deze nog via een schriftelijke ronde langs de bestuurlijke adviescommissies te laten gaan. Zoals opgenomen in het vergaderschema 2020 is besluitvorming in de AV voorzien tijdens de vergadering van oktober 2020.

De Kaderbrief 2020 is als bijlage bijgevoegd en ook de bestuurlijk vastgestelde notitie voor de P&C cyclus is bijgevoegd. Deze notitie P&C cyclus was gedeeld met de klankbordgroep uit uw AV voor de bespreking van 15 april, waarvan het verslag terug te vinden is in de nieuwsbrief van 26 mei. De kaderbrief is uiteindelijk vastgesteld als uitgangspuntennotitie voor het gesprek over de begroting in de bestuursvergadering van eind mei, en met de instelling van de bestuurscommissie (zie hierboven onder punt 4), is het tijdpad zoals geschetst in de notitie over de P&C cyclus veranderd. Desalniettemin wordt eraan gehecht deze notitie met de gehele AV en niet alleen de leden van de klankbordgroep te delen.

Algemene Vergadering op 30 juni 2020
Bijlage 1 bij agendapunt 2c

Interprovinciaal Overleg

Werkt voor provincies

Kaderbrief 2021

Inleiding

De eerste kaderbrief die het IPO maakt staat na half maart in een volstrekt ander daglicht dan iemand kon vermoeden bij het aangaan van de afspraak. De Corona crisis heeft niet alleen de wereld in een diepe crisis gestort, hij maakt ook dat alles dat wij doen in een andere context en met een andere inhoud tot stand komt. Dat geldt ook voor deze kaderbrief.

Toch zijn daarin een aantal waarden onveranderd gebleven. Waarden ten aanzien van de begrotingssystematiek zelf, maar ook ten aanzien van het soort organisatie dat we zijn. Bij de voorbereiding van de Kaderbrief is nadrukkelijk gekeken naar de door het bestuur aangegeven ambities, in de eerste plaats op inhoudelijk terrein, maar in de tweede, maar in dit geval niet de laatste plaats, ook naar de randvoorwaarden waar de organisatie aan moet kunnen voldoen om het vereiste prestatieniveau te kunnen leveren. Dit leidt tot een kadernota waarbij de wat meer fundamentele vraag aan de orde komt of het IPO, als organisatie, moet worden ingericht op basis van de geformuleerde ambities, met de consequenties, ook in financiële zin, of op basis van een vooraf bepaald financieel volume, dat bepalend is voor omvang en tempo van de invulling van diverse inhoudelijke opgaves. In deze kaderbrief wordt voorgesteld om de organisatie en het volume een resultaat te laten zijn van de inhoudelijke en tempo-matige ambities. Maar er wordt nadrukkelijk op gewezen dat, indien op dit moment bestuurlijk wordt gekozen voor het handhaven van het huidige financiële volume, als randvoorwaarde, de begroting, maar ook de ambities, daarop kunnen worden toegesneden. Het bestuur wordt gevraagd hier een keuze in te maken.

De kaderbrief is vooralsnog opgesteld op basis van de geformuleerde ambities voor bestaand en nieuw beleid. Er worden, om deze te kunnen realiseren, een aantal voorstellen gedaan om een aantal budgetverlagingen uit voorgaande jaren, waarvan gebleken is dat deze, in tegenstelling tot de verwachting, niet gebaseerd waren op een structurele trend, maar op incidenten, ongedaan te maken en de backoffice van de organisatie, ook uit te rusten met datgene dat nodig is, om de vereiste kwaliteit te kunnen leveren. Het IPO behartigt, ook in de navolgende periode, onveranderlijk de belangen van de gezamenlijke provincies en biedt een platform voor het stimuleren van innovatie en uitwisseling van kennis. Bij12, als onderdeel van het IPO ondersteunt provincies bij uitvoerende taken en zal dat eveneens onverminderd blijven doen. De provinciale opgaven vragen in toenemende mate om betrokkenheid van de koepelorganisatie, zoals bij strategische advisering, standpuntbepaling, programmatische aanpak van beleidsopgaves of uitvoeringstaken.

De kaderbrief is het strategische document binnen de Planning & Controlcyclus waarmee deze cyclus aanvangt.

De kaderbrief geeft een zo nauwkeurig mogelijke indicatie van:

1. het geldelijk volume van het voorgenomen voort te zetten beleid
En
2. de voorgestelde beleidsintensiveringen en extensiveringen.

Het IPO-bestuur wordt, door tussenkomst van de Colleges van GS, gevraagd een totaal volume voor begrotingsvoorbereiding inclusief mogelijke beleidsintensiveringen en extensiveringen vast te stellen.

Ten aanzien van de mogelijke beleidsintensiveringen en extensiveringen wordt het bestuur daarnaast gevraagd aan te geven wanneer bepaalde posten uit die lijst in het geheel niet verder hoeven te

worden voorbereid omdat ze op voorhand niet aanvaardbaar worden geacht en tot welke volume consequenties, voor de totale begroting ze mogen leiden.

Het gaat om het vaststellen van het totaal-volume van de IPO/BIJ12 begroting in totaliteit voor het navolgend dienstjaar, zodat provincies dit kunnen meenemen in de eigen begrotingsvoorbereiding en kunnen bespreken en laten beoordelen door Provinciale Staten.

De door het bestuur vast te stellen kaderbrief is daarmee:

- de start van de voorbereiding van de begroting van IPO en BIJ12,
- benoemt het totale scala aan prioriteiten voor het volgende jaar en
- geeft inzicht in de uitgangspunten en het indicatieve financiële volume van de organisatie voor komend jaar.
- richtinggevend voor de nader uit te werken beleidsintensiveringen en extensiveringen;
- bevat de gehanteerde uitgangspunten voor het begrotingsproces

Alle bestaande inkomsten en uitgaven, alsmede de voorgestelde beleidsintensiveringen en extensiveringen worden uiteindelijk bij de vaststelling van de begroting integraal afgewogen.

Deze 1e kaderbrief verschaft de provincies daarmee voor de eerste keer de mogelijkheid om voorafgaand aan de opstelling van de eigen provinciale begrotingen rekening te houden met het indicatieve financiële volume. Het tijdsbestek voor de totstandkoming van deze kaderbrief is uitermate kort geweest. Het IPO-bestuur heeft op 2 april jl. besloten om hiermee te gaan werken. Uiteraard is de bijzondere situatie van de Coronacrisis ook van invloed op de inhoud van dit product. Vanuit het besef dat er de komende maanden als gevolg van de Coranacrisis, een nieuwe agenda voor ons als samenwerkende provincies tot stand zal komen, kan dit van invloed kan zijn op de beïnvloedbare prioriteiten van het IPO. Niet alleen de macro-economische situatie maar ook de provinciale wereld zal diep geraakt worden door de ontstane situatie.

In korte tijd is het economisch beeld ingrijpend veranderd. Begin maart waren er nog slechts een handvol besmettingsgevallen in Nederland geconstateerd en bestond de hoop dat deze konden worden geïsoleerd. Inmiddels heeft het Centraal Planbureau in een scenariostudie de onzekerheid van de komende ontwikkelingen benadrukt. De contactbeperkende maatregelen en de genoemde onzekerheid, hebben een enorme impact op de economische activiteit. In die maatschappelijke werkelijkheid is deze kaderbrief opgesteld en draagt hiervan de sporen.

Het Centraal Planbureau (CPB) schetst vier scenario's voor de economische impact van het coronavirus in 2020 en 2021. De scenario's hanteren verschillende uitgangspunten voor de duur van de contactbeperkingen en de diepte van de economische doorwerking. In alle scenario's resulteert echter, na de recessie van 2008, opnieuw een wereldwijde recessie. Het bbp krimpt in 2020 met 1,2% tot 7,7%. In het lichtste scenario veert de economie al in het derde kwartaal van 2020 weer op, in het zwaarste scenario ontstaan er ook problemen in de financiële sector en verslechtert het buitenlandbeeld verder. In dat scenario zal er ook in 2021 een krimp van het bbp van 2,7% optreden. In drie van de vier scenario's is de neergang dieper dan in de crisis van 2008/2009.

Kortom de uiteindelijke macro-economische ontwikkelingen zijn van invloed zijn voor de provincies, voor zowel inhoudelijke beleidsopgaves als het budgettaire perspectief. Door de noodmaatregelen om de economie te steunen verslechteren de overheidsfinanciën in alle scenario's fors. De overheidsschuld komt niet direct in de gevarenzone, in het zwaarste scenario komt de schuld eind 2021 uit op 73,6% bbp. In de komende periode zal de macro-economische situatie het nodige betekenen voor de rol van de provincies om bij te dragen aan het duurzame herstel van (regionale)

economie en zal dit ook een heroriëntatie vragen van de beleidsopgaven voor de gezamenlijke provincies.

Kabinetsaanbod en overige relevante ontwikkelingen voor een nieuwe agenda

Vanwege de komst van een nieuw kabinet is er de afgelopen maanden voortvarend werk gemaakt van een kabinetsaanbod. Dit proces komt door de huidige omstandigheden in een ander daglicht te staan en is feitelijk op ruwe wijze tot stilstand gekomen. Alle opgaves verdwijnen natuurlijk niet achter de horizon hoewel invulling en betekenis ten gevolge van de nieuwe omstandigheden zullen wijzigen. We noemen daarom wel de opgaven waarvan de provincies in dit proces te kennen hebben gegeven, deze op te willen nemen in de nieuwe agenda. De rode draad binnen deze opgaven is dat ze allen een gebiedsgerichte aanpak vragen, bij uitstek het terrein waar provincies meerwaarde bieden.

a. Energietransitie;
b. Woningbouwopgave;
c. Bereikbaarheid;
d. Regionale economie en arbeidsmarkt;
e. Vitaal Platteland;
f. Leefbaarheid en voorzieningenniveau;
g. Gebiedsgerichte aanpak.

De digitale transformatie met ontwikkelingen als digitalisering, automatisering en dataficering heeft grote gevolgen voor de samenleving en daarmee voor de rol en verantwoordelijkheid van de overheid. Deze transformatie gaat snel en raakt vrijwel alle dossiers en opgaven van de provincies: er ontstaan voor de provincies kansen om de maatschappelijke opgaven waarvoor we staan, zoals mobiliteit, energietransitie of de Omgevingswet sneller of beter uit te voeren. Er ontstaan ook risico's, bijvoorbeeld op het vlak van privacy, veiligheid, eigendom van data en ethische vraagstukken. Op dit moment lopen we als provincies achter ten opzichte van andere overheden. Het is dan ook tijd om voortvarend aan de slag te gaan met de digitale transformatie. De 12 provincies hebben daarom de krachten gebundeld met de Interprovinciale Digitale Agenda, kortweg IDA. Deze agenda voeren we als provincies gezamenlijk uit middels een meerjarig programma en een gezamenlijk programmabureau. Dit programma is in november 2019 vastgesteld door het IPO-bestuur. Voor 2020 hebben de provincies de intentie uitgesproken budget van in totaliteit € 1 miljoen beschikbaar te stellen. In een meerderheid van de provincies is dit al daadwerkelijk gebeurd en in de begroting verwerkt en in een aantal provincies dient hier nog besluitvorming over plaats te vinden. Voor 2021 wordt eenzelfde bedrag geraamd. Ook dit zal voor 2021 nog moeten worden bekrachtigd door elk van de 12 provincies.

De afgelopen periode is getracht om de provinciale meerwaarde op bovenstaande gebieden inzichtelijk gemaakt en antwoord gegeven op de vraag waar de mogelijke gezamenlijke inzet zich op zou kunnen richten.

Het bestuur heeft op 2 april jl. besloten dat er, onder invloed van de Coronacrisis en met gebruikmaking van de in het proces van het aanbod verworven inzichten, gewerkt zal worden aan het opstellen van een nieuwe agenda voor ons als samenwerkende provincies Deze wordt in belangrijke mate ingegeven door de vraag wat op de middellange en lange termijn nodig is om de gevolgen van de Coronacrisis te bestrijden. Het zal de start moeten vormen voor ons handelen om weer op snelheid te komen, de schade te repareren en met nieuw elan te werken aan de welvaart en het welzijn van de volgende generaties.

Door samen met elkaar die agenda op te stellen, na te denken over de vraag of we alles wat we deden willen blijven doen, welke nieuwe activiteiten moeten worden opgestart en welke bestaande activiteiten weer ter hand moeten worden genomen. Dit heeft ook mogelijke gevolgen voor de op te stellen begroting. Deze zullen aan het bestuur worden voorgelegd, wanneer deze zich voordoen.

Voorstel

Beïnvloedbaar/beleidskeuzes

Er liggen voor €2.162.400 voorstellen voor beleidsintensivering. Dit slaat voor €1.273.000 neer in de programmalasten en voor €889.400 in de personeelslasten in de flexibele schil. De financiële consequenties van deze voorstellen zijn opgenomen in de tabellen hieronder en in de toelichting per kerntaak. In de paragrafen per kerntaak is tevens een inhoudelijke toelichting op de voorstellen opgenomen. Naast de voorstellen voor beleidsintensivering liggen er ook voorstellen voor beleidsextensivering ter hoogte 260.682 euro. Dit, gecombineerd met een lagere meerjarenraming voor 2021 ten opzichte van 2020, maakt dat wanneer alle voorstellen voor beleidsintensiveringen en –extensiveringen zouden worden gehonoreerd er een daling zou zijn in de programmalasten- van rond de 1,5ton ten opzichte van de vastgestelde begroting 2020 (incl. 1e begrotingswijziging). Daar staat tegenover een stijging in de personeelslasten van €889.400. Per saldo zouden de kosten voor de uitvoering van de kerntaken rond de 8 ton stijgen in het geval alle voorstellen voor beleidsintensiveringen gehonoreerd zouden worden. De voorgestelde wijzigingen bij de programmalasten zijn vrijwel alle beïnvloedbaar en staan daarmee volledig open voor politieke besluitvorming. Onvermijdelijke uitgaven zitten alleen in de posten uitstel Omgevingswet, Fiets en Netwerkorganisatie.

Niet-beïnvloedbaar/autonome ontwikkelingen

De grootste stijging in de begroting wordt veroorzaakt door autonome, niet beïnvloedbare uitgaven op het gebied van personeelslastenen bedrijfsvoeringslasten. Deze kosten zijn mede het gevolg van de gezamenlijke ambitie van provincies en IPO om van het IPO een kleine maar hoogwaardige organisatie te maken.

De totale toename van de personeelslasten bedraagt €1.379.500 ten opzichte van de begroting 2020. Naast de hierboven genoemde, beïnvloedbare stijging van de personeelslasten met € 889.400 als gevolg van beleidsintensivering, wordt de stijging van de personeelslasten met name veroorzaakt door het aanpassen van het normbedrag voor de vaste formatie, het Btw-effect en de structurele verwerking van de formatie die goedgekeurd is bij de 1e begrotingswijziging 2020. De besluiten die het bestuur eerder heeft genomen worden hiermee in deze kadernota financieel verwerkt.

Bij het vaststellen van het formatieplan na de reorganisatie heeft het bestuur ingestemd met een kwalitatief hoogwaardige personele bezetting. Daar horen hogere salarisschalen bij, met als gevolg dat het gehanteerde normbedrag per medewerker naar boven bijgesteld moet worden. Bij de invulling van deze flexibele schil wordt de inzet verrekend met provincies. De BTW die hierover moet worden betaald aan provincies werkt kostprijsverhogend voor het IPO, maar is budgettair-neutraal voor de provincies die deze BTW kunnen compenseren.

De stijging van de bedrijfsvoeringslasten bedraagt in totaal € 865.000. Deze kosten zijn voor € 115.000 beïnvloedbaar en open voor politieke besluitvorming. Dit betreft de posten evenementen, netwerkorganisatie. Deels zijn deze kosten het gevolg van autonome ontwikkelingen en niet-beïnvloedbaar. De kosten voor automatisering zijn een correct op een eerder, per abuis, structureel doorgevoerde bezuiniging. De kosten voor Support taken zijn aangemerkt als bedrijfsvoeringslasten (derden kosten) en waren derhalve al niet meer opgenomen in het personeelsbudget 2020 en verklaart deels de verlaging van de personele lasten van 2020 naar 2021 van 1,3 mln. De huidige personele lasten bedragen echter feitelijk nog steeds € 600.000 en moeten nog worden

geïncorporeerd in de kosten dienstverlening door derden.(nadere toelichting bij ontwikkeling bedrijfsvoeringslasten op pag. 25).

Programmalasten kerntaken						
	2020	2021	2022	2023	Incidenteel/ Structureel	Beïnvloedbaar 2021
Vastgestelde programmalasten Conform begroting 2020	6.643.915	5.484.182	5.335.170	5.081.670		
Beleidsintensiveringen						
Programma 1						
Uitstel Omgevingswet		50.000			I	
Onderzoek bodem		75.000			I	75.000
KRW		50.000			I	50.000
Ruimtelijke adaptatie		50.000				50.000
Subtotaal programma 1		**225.000**				**175.000**
Programma 2						
Effectieve uitvoering van circulaire economie		100.000			I	100.000
Naleving milieuregels		25.000			I	25.000
Doorontwikkelen stelsel VTH		100.000				100.000
Subtotaal programma 2		**225.000**				**225.000**
Programma 3						
GLB		195.000	30.000		S	195.000
Subtotaal programma 3		**195.000**	**30.000**			**195.000**
Programma 4						
Fiets		88.000	88.000		S	
Zero Emissie Bus		90.000			I	90.000
NAL-NKL		360.000			I	360.000
Subtotaal programma 4		**538.000**	**88.000**			**450.000**
Programma 7						
Netwerkorganisatie		20.000	20.000	20.000	S	
Versterking relatie Staten		70.000			I	70.000
Subtotaal programma 7		**90.000**	**20.000**	**20.000**		**70.000**
Totaal beleidsintensivering		**1.273.000**	**108.000**	**20.000**		**1.115.000**
Beleidsextensiveringen						
Programma 1						
IHW en deltaprogramma		-€ 74.623	-€ 74.623	-€ 74.623	S	-74.623
Schilthuisstichting		-18.154	-18.154	-18.154	S	0
ROR-kaarten		-75.725	-75.725	-75.725	S	0
Subtotaal programma 1		**-168.502**	**-168.502**	**-168.502**		**-74.623**
Programma 4						
Technische correctie indexering		- 67.180	- 67.180	- 67.180	S	
Subtotaal programma 4		**- 67.180**	**- 67.180**	**- 67.180**		
Programma 6						
Werkbudget		-25.000	-25.000	-25.000	S	-25.000

Subtotaal programma 6		**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**		
Totaal extensivering		**-260.682**	**-260.682**	**-260.682**		**99.623**
Totaal begroting incl. intensiveringen extensivering, exclusief indexatie 2021	**6.643.915**	**6.496.500**	**5.182.488**	**4.840.988**		

Personeelslasten					
	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal personeelskosten (conform meerjarenraming begroting 2020)	**7.619.257**	**6.366.567**	**6.366.567**	**6.366.567**	**6.366.567**
Totaal indexatie 2020 (conform begroting)		190.997	190.997	190.997	190.997
1e begrotingswijziging (goedgekeurd 12 februari 2020) en bestuurlijk goedgekeurde incidentele formatie		490.000			
Autonome ontwikkeling normbedrag vaste formatie			410.000	410.000	410.000
Autonome ontwikkeling Btw-effect budget-neutraal voor provincies			346.900	346.900	346.900
1e begrotingswijziging (goedgekeurd 12 februari 2020) en **bestuurlijk aanvaard** structurele formatie (1,8 fte) o.b.v. nieuw normbedrag			223.200	223.200	223.200
Frictiekosten incidenteel (van werk naar werk), niet-beïnvloedbaar		PM	PM		
Beleidsintensivering flexibele formatie **beïnvloedbaar** (ROWW, MTH, VP, MOB, RE, KOB) flex schil 6,65 fte mdw IPO en 0,8 fte mdw support			889.400	248.000	
Totaal exclusief indexering 2021	**7.619.257**	**7.047.564**	**8.427.064**	**7.785.664**	**7.346.667**

Bedrijfsvoeringslasten

	2020	2021	2022	2023	Incidenteel/structureel	Beïnvloedbaar 2021
Vastgestelde bedrijfsvoeringslasten conform meerjarenraming begroting 2020	1.311.900	1.213.789	1.207.198	1.207.198		
Mutaties						
Automatisering		150.000	150.000	150.000	S	0
Evenementen		95.000	95.000	95.000	S	95.000
Ondersteunende Support taken		600.000	600.000	600.000	S	0
Netwerkorganisatie		20.000	20.000	20.000	S	20.000
Subtotaal mutaties		**865.000**	**865.000**	**865.000**		115.000
Totaal inclusief mutaties, excl. indexering	**1.311.900**	**2.078.789**	**2.078.789**	**2.078.789**		115.000

Totale begroting 2021-2023 incl. beleidsintensiveringen en –extensiveringen en mutaties				
	2020	2021	2022	2023
Oorspronkelijke MJR begroting 2020 gecorrigeerd DSO en Omgevingswet en index		**13.255.535**		
Programmalasten 2021	6.643.915	6.496.500	5.182.488	4.840.988
Personeelslasten 2021	7.047.564	8.427.064	7.785.664	7.346.667
Bedrijfsvoeringslasten 2021	1.311.900	2.078.789	2.078.789	2.078.789
Totaal inclusief mutaties, excl. indexering	**15.003.379**	**17.002.353**	**15.046.941**	**14.266.444**
Verschil t.o.v. MJR 2020 Van 2021		**3.746.818**		
Programmalasten intensiveringen		**1.273.000**		
Programmalasten extensiveringen		**-260.682**		
Personele lasten		**1.869.500**		
Bedrijfsvoeringslasten		**865.000**		
Verklaard verschil		**3.746.818**		

2. Uitgangspunten

2.1 Indexatie

Materiële budgetten in de IPO-begroting begroting worden geïndexeerd met 1,6 %.

Ten aanzien van deze indexatie is gebruik gemaakt van de ramingen van het Centraal Planbureau (CPB) in de CEP, maart 2020, waarin voor 2021 de prijsontwikkeling wordt ingeschat op 1,6% (pag. 10). Bij deze raming is nog uitgegaan van een beperkt economisch effect van het coronavirus. Andere risico's zijn stikstofproblematiek, Brexit en handel met de VS.

Personele budgetten in de IPO-begroting 2021, stelpost indexatie met 1,6%

Personele budgetten bijstellingen vinden plaats na wijziging van de cao. Op welke wijze de Cao-onderhandelingen zullen leiden tot nieuwe afspraken voor 2021 is nog niet duidelijk. We kiezen voor om voorlopig aan te sluiten bij de indexatie van de prijsontwikkeling, vanuit de verwachting dat er wel indexatie nodig zal zijn voor het dekken van de hogere werkgeverslasten voor pensioenen. Als blijkt dat deze aanname te hoog of te laag is geweest komen we met een aanvullend voorstel. De meeste provincies nemen in hun begroting ook een bedrag op vooruitlopend op de uitkomsten van de nieuwe Cao en dit sluit dus aan.

2.2 Doorwerking besluit 1e begrotingswijziging en beïnvloedbare en niet-beïnvloedbare mutaties

De 1e begrotingswijziging 2020 is incidenteel verwerkt en is, voor zover opportuun, in 2021 meegenomen in de meerjarige raming van goedgekeurde IPO-begroting. De AV heeft bij de bespreking over de 1e begrotingswijziging 2020 aandacht gevraagd voor het helder weergeven of mutaties structureel of incidenteel van aard zijn en dat hierover expliciete besluitvorming over moet plaatsvinden. De besluitvorming van de 1e begrotingswijziging is om deze reden alleen voor 2020 verwerkt en voor zover mutaties ook in 2021 e.v. bestuurlijk zijn aanvaard, worden deze inzichtelijk gemaakt en zijn onderdeel van de besluitvorming over het financieel en inhoudelijk kader 2021. Indien een mutatie uit de 1e begrotingswijziging 2020 incidenteel is goedgekeurd, maar bij ongewijzigd beleid ook in 2021 opgevoerd moet worden is dit separaat als beïnvloedbare mutatie voorgesteld en toegelicht (beleidsintensivering en/of beleidsextensivering).

Bij de besluitvorming van de 1e begrotingswijziging is gemeld dat de PM-voorstellen met betrekking tot "nieuwe visie" en "kopgroepen" er een voorstel zou worden gedaan bij de Voorjaarsnota. De besluitvorming over de kaderbrief is echter eerder voorzien dan de besluitvorming van de VJN en is nog niet helder of dit ook leidt tot doorwerking voor het jaar 2021. Als dit zo is, zal dit na afronding van de behandeling van de VJN in bestuur en AV worden verwerkt in de voor te bereiden begroting 2021.

2.3 Definities

Om een eenduidige uitleg van de gehanteerde begrippen te bevorderen worden de volgende definities toegelicht:

- **Niet-beïnvloedbaar mutaties** zijn de mutaties die onontkoombaar zijn en doorgevoerd moeten worden vanwege exogene autonome ontwikkelingen of eerder genomen besluiten. De belangrijkste mutaties zullen in de kaderbrief worden toegelicht.

- **Beinvloedbare mutaties** zijn de voorstellen waar u bij deze kaderbrief over besluit en richting geeft aan het voorgenomen totale financiële volume van de organisatie. Het betreft beleidsintensiveringen, beleidsextensiveringen en de voorzetting van bestaand beleid. Op het

moment van de begrotingsbehandeling besluit u over de verdeling tussen de kerntaken en het definitieve kader.

- Mutaties worden gecategoriseerd in mutaties voor programmalasten, personele lasten en bedrijfsvoeringslasten en erbij wordt aangegeven of deze incidenteel of structureel van aard zijn.
  Programmalasten zijn budgetten die direct aan een kerntaak zijn te relateren en de dekking zijn voor het aangaan van financiële verplichtingen met een derde partij. Dit krijgt gestalte door o.a. opdrachtverlening voor goederen of diensten of het aangaan van overeenkomsten met andere partijen;
  Personele lasten zijn de salariskosten voor de zogenaamde vaste en flexibele formatie van het IPO en bestaan deels ook uit overige personeelskosten zoals bijvoorbeeld opleidingen en declaraties;
  Bedrijfsvoeringslasten zijn de budgetten die nodig zijn voor het laten functioneren van de organisatie. Het betreft o.a. de kosten voor automatisering, accountant, energie en huisvesting, uitvoerings-Support taken en vergaderkosten.

2.4 Verdeelsleutel IPO-Den Haag en BIJ12

Over de te hanteren verdeelsleutel is afgesproken de BAC Financiën hierover het IPO-bestuur zal adviseren en maakt daarom nog geen onderdeel uit van de uitgangspunten. Het besluit over de te hanteren verdeelsleutel zal wel worden genomen voorafgaand aan de conceptbegroting, zodat elke provincie rekening kan houden met de provinciale bijdrage. De verdeelsleutel heeft enkel betrekking op het onderdeel IPO-Den Haag.

De afgesproken verdeelsleutels voor BIJ12 blijven vooralsnog ongewijzigd. De huidige verdeelsleutels doen recht aan de achtergrond en toepassing en de taken die ervoor worden uitgevoerd. De huidige verdeelsleutel voor de natuurtaken komt voort uit de onderhandelingen die hebben plaatsgevonden tussen rijk en provincies en provincies onderling over de decentralisatie van middelen voor natuur. Deze verdeelsleutels bepalen op basis van de opgave die er voor de verschillende provincies ligt op het vlak van de natuurtaken. BIJ12 geeft daar als uitvoeringsorganisatie invulling aan voor de provincies.

2.5 Kassiersfunctie

In het verleden vervulde het IPO veelvuldig de kassiersfunctie voor de 12 provincies. Een aantal jaar geleden is besloten de kassiersfunctie af te bouwen en deze posten via de begroting te laten lopen om zo een integrale en transparante afweging te kunnen maken. In de praktijk hebben wij echt ervaren dat er bij de provincies toch een behoefte staat aan deze kassiersfunctie. Wij onderscheiden daarbij 2 categorieën:

- Categorie 1: in dit geval wordt de kassiersfunctie in de kern alleen gebruikt als boekhoudkundig instrument. Het IPO incasseert een bijdrage van de provincies en sluist dit vervolgens door naar een derde partij (bijvoorbeeld de bijdrage van de provincies aan de provincie Zeeland). Dit loopt via de administratie van het IPO maar niet via de begroting.

- Categorie 2: in dit geval wordt de kassiersfunctie gebruikt om een besluit van de 12 colleges van GS uit te voeren, waarbij ofwel bij BIJ12 ofwel bij het IPO ook uitvoeringscapaciteit mee is gemoeid is (bijvoorbeeld Stikstof, IDA). Dit leidt enerzijds tot het versturen van rekeningen naar de provincies maar anderzijds betekent dit ook dat dit aan de baten en lasten kant via de begroting van het IPO loopt. Dit betekent een technische correctie via P&C-producten.

De besluitvorming voor die onderdelen waarvoor het IPO de kassiersfunctie vervult, vindt plaats in de provincies op de voor hen in elke individuele provincie geëigende wijze, waarbij PS haar taak als controlerend orgaan kan uitvoeren op de gebruikelijke manier. Dit creëert een situatie waarbij de leden va de AV, met een direct mandaat vanuit hun staten, in de AV kunnen handelen.

3. Voorstellen beleidsintensiveringen en beleidsextensiveringen en voorzetten bestaand beleid

3.1 Kerntaak 1. Duurzame ruimtelijke ontwikkeling, waaronder waterbeheer en wonen

Voortzetten bestaand beleid beïnvloedbaar Kerntaak 1 ROWW:

In 2020 is de bestuurlijke strategische agenda ROWW 2020-2023 vastgesteld. De strategische agenda is opgebouwd uit de deelprogramma's water, wonen en ruimtelijke ontwikkeling met focus op energietransitie en bodem. Elk deelprogramma kent een aantal programmalijnen met meerjarige ambities en doelstellingen. Conform deze meerjarige agenda zal in 2021 invulling worden gegeven aan de afgesproken inzet om de doelen te behalen. In lijn met deze doelen is extra inzet voorzien op de volgende onderwerpen:

Programmalasten niet-beïnvloedbaar incidenteel 2021 + € 50.000: uitstel Omgevingswet

Het uitstel van de Omgevingswet betekent dat uitgezocht moet gaan worden wat de latere inwerkingtreding voor gevolgen heeft voor de kerninstrumenten omgevingsverordening, regionaal waterprogramma, maar ook voor de provinciale taakuitoefening voor bodem(saneringen), natuur, beheersing van geluid van provinciale wegen en industrieterreinen, vergunningen voor complexe bedrijven. Extern juridisch advies is hiervoor noodzakelijk en is een budget van € 50.000 in 2021 benodigd.

Programmalasten beïnvloedbaar incidenteel 2021 + € 75.000: onderzoek Bodem

Voor bodem verwachten we een steviger inzet dan voorheen vanwege de focus op nieuwe financiële afspraken tussen I&W, provincies en gemeenten met het oog op de Omgevingswet, waar provincies verantwoordelijk blijven voor grondwaterkwaliteit en bodemsaneringen bij complexe bedrijven. Daarnaast neemt de aandacht voor het benutten én beschermen van bodem en grondwater toe. Maatschappelijke opgaven als de energietransitie met ondergrondse winning van warmte of opslag van waterstof, de klimaatadaptatie met het bufferend vermogen van de bodem of de landbouwtransitie met aandacht voor vitale bodem in de bedrijfsvoering van agrarische bedrijven. Nieuwe "toevalsvondsten" zoals de PFAS- en in brede zin Zeer Zorgwekkende Stoffen-problematiek maken dat bescherming van de bodem blijvend onze aandacht behoeft met een integrale (van ontstaan tot pijp) en inter-compartimentale (bodem, water, lucht, afval) aanpak van de Zeer Zorgwekkende Stoffen. Verzilveren van het pluspakket in de onderhandelingen over gelden voor bodem vergt in 2021 nader onderzoek, waarvoor we inschatten € 75.000 nodig te hebben.

Programmalasten beïnvloedbaar incidenteel 2021 + € 50.000: KRW

Betreffende waterkwaliteit is het streven in 2020 interbestuurlijke afspraken te maken t.b.v. KRW-doelbereik. Daarin speelt o.a. een interprovinciale en interbestuurlijke discussie over het inzetten van decentraal instrumentarium t.b.v. KRW-nutriënten doelbereik. Ter uitwerking in 2021 van de afspraken, analyse van de betekenis en vormgeving van de interprovinciale lijn voor het halen van de KRW-doelen is een budget van €50.000 benodigd.

Programmalasten beïnvloedbaar incidenteel 2021 + € 50.000: Ruimtelijke adaptatie

Voor ruimtelijke adaptatie is een position paper vastgesteld, die invulling geeft aan de programmalijn. Ingeschat wordt dat de extra inzet daarvoor €50.000 bedraagt in 2021.

Programmalasten beïnvloedbaar structureel - € 74.623: IHW en Deltaprogramma

Binnen de post IHW en Deltaprogramma kan 74.623 structureel vrijvallen.

Programmalasten niet-beïnvloedbaar structureel - € 18.154: Schilthuisstichting

De bijdrage aan de Schilthuisstichting is stopgezet, want het betreft de waterstaatswetgeving, die echter met de komst van de Omgevingswet verdwijnt.

Programmalasten niet-beïnvloedbaar structureel - € 75.725: ROR-kaarten

Door oplevering van de ROR-kaarten is dit budget niet langer nodig.

Personele lasten beïnvloedbaar incidenteel 2021 + € 49.600: Wonen

Bij de 1e begrotingswijziging 2020 is er extra personele capaciteit in 2020 incidenteel goedgekeurd. Bij wonen gaat om de uitwerking van de lobby voor wonen, die deels moet landen in het kabinetsaanbod, maar ook stedelijke programmering in relatie tot mobiliteitsvraagstukken, als uitwerking van de NOVI en huisvesting van statushouders, asielzoekers en arbeidsmigranten. Het ministerie van BZK wil graag op deze onderwerpen tot nadere afspraken komen met provincies. Dat versterkt de rol van provincies, die zich nu vooral uit in regionale woonprogrammering en plancapaciteit. Dat BZK meer een meer een beroep doet op provincies vergt dat het huidige budget voor wonen, dat na dit jaar afloopt, bestendigd moet worden in de komende jaren om snel in te kunnen spelen op wensen die om inventarisaties vragen of die uitwerking geven aan de geschetste programmalijnen. Daartoe is het voorstel ook in 2021 extra personele inzet incidenteel te begroten voor €49.600.

Recapitulatie voorstellen met financiële consequenties

Kerntaak 1. Duurzame ruimtelijke ontwikkeling en water					
	2021	2022	2023	Incidenteel/ Structureel	Beïnvloedbaar
Vastgesteld beleid conform MJR 2021	1.167.900	1.167.900	914.400		64.833
Beleidsintensivering en					
Programmalasten					
Uitstel Omgevingswet	50.000			Incidenteel	Nee
Onderzoek bodem	75.000			Incidenteel	75.000
KRW	50.000			Incidenteel	50.000
Ruimtelijke adaptatie	50.000			Incidenteel	50.000
Personeelslasten					
Wonen	49.600			Incidenteel	49.600
Totaal beleidsintensivering	274.600				**224.600**

Beleidsextensivering en					
IHW en deltaprogramma	-74.623	- 74.623	- 74.623	Structureel	-74.623
Schilthuisstichting	-18.154	-18.154	-18.154	Structureel	
ROR-kaarten	-75.725	-75.725	-75.725	Structureel	
Totaal extensivering	-168.502	-168.502	-168.502		

3.2 Kerntaak 2. Milieu, Energie en Klimaat.

In 2019 is de meerjarige bestuurlijke agenda 'Gezonde en veilige leefomgeving 2020-2023' vastgesteld. De ambitie van deze agenda is vertaald naar een aantal onderliggende programmalijnen (1. Gezondheid 2. Circulaire economie en afval 3. Klimaat en energie 4. Omgevingsveiligheid 5. VTH-stelsel). De agenda vormt het in november 2019 aan de staatssecretaris overhandigde aanbod om mede vorm te geven aan de Milieuvisie, zoals die in 2020 aan de Kamer als startnotitie is aangeboden, en verder in nauwe samenwerking met het IPO, en naar verwachting ook VNG, verder ter hand wordt genomen. Elke programmalijn kent doelen en activiteiten die nodig zijn voor het doelbereik.

3.2.1 MTH

Programmalasten beïnvloedbaar incidenteel + € 100.000: effectieve uitvoering van circulaire economie

Bij de 1e begrotingswijziging 2020 is er extra programmabudget in 2020 incidenteel goedgekeurd. Bestuurlijk hebben de gezamenlijke provincies de interprovinciale inzet met betrekking tot de doorontwikkeling van VTH in relatie tot circulaire economie vastgelegd in de programmalijn circulaire economie van de IPO bestuurlijke agenda MTH. Om effectief invulling te geven aan provinciaal beleid en doorvertaling naar de VTH-uitvoering is meer inzicht nodig in welk beleid moet worden aangepast, hoe het beleidsinstrumentarium moet worden ingezet en welke behoefte de uitvoering hierin heeft (bijvoorbeeld in de vorm van opleidingen). Ook moet worden bekeken hoe en welke succesvolle pilots/experimenten interprovinciaal opgeschaald kunnen worden. Het voorstel is ook om in 2021 incidenteel dit budget te begroten.

Programmalasten beïnvloedbaar incidenteel + € 25.000: naleving milieuregels

Bedrijven die zich bezighouden met co-vergisting blijken in de praktijk de milieuregels slecht na te leven. Mede naar aanleiding van een bestuurlijk signaal van het OM, hierin gesteund door de provincies als WABO-bevoegd gezag, is bestuurlijk afgesproken in het Bestuurlijk Omgevingsberaad (BOb) om de cross-compliance tussen verschillende betrokken partijen beter te organiseren. Als onderdeel van de IPO bestuurlijke agenda MTH wordt ingezet om een handreiking 'cross-compliance' op te stellen met handelingsperspectief voor uitvoerende partijen w.o. Omgevingsdiensten voor een adequate aanpak van bedrijven die zich bezighouden met co-vergisting.

Programmalasten beïnvloedbaar incidenteel + € 100.000**: doorontwikkelen stelsel VTH**

Eén van de speerpunten van de bestuurlijke agenda MTH van het IPO is de doorontwikkeling van het stelsel VTH. De zgn. Landelijke Handhavingsstrategie (LHS) die onder regie van het IPO een aantal jaren geleden is ontwikkeld, kan hieraan een belangrijke bijdrage leveren. Er zijn thans echter lacunes in het navolgen van de LHS. De gezamenlijke provincies hebben in hun aanbod aan de minister van

IenW aangegeven toe te willen werken naar een LHS 2.0, die door alle betrokken partijen daadwerkelijk wordt gebruikt. Dit betekent het inrichten van processen voor evaluatie, monitoring, onderhoud, beheer en actualisatie. Daarvoor moeten ook ketenpartners worden betrokken die de LHS op dit moment nog niet hanteren. De LHS 2.0 moet gaan leiden tot coherentie in de bestuurlijke kolom en daarmee tot betere uitvoering.

Personele lasten niet-beïnvloedbaar structureel + 124.000: doorontwikkelen stelsel VTH

Bij de 1e begrotingswijziging is voor 2020 1 fte flexibele inzet voor de programmalijnen tot en met 2023 bestuurlijk aanvaard en werkt structureel door in de goedgekeurde formatie. Met als basis de verdere uitwerking van de bestuurlijke agenda blijft deze inzet nodig en wordt het bestuurlijk aanvaard voorstel uit de 1e begrotingswijziging 2020 structureel financieel vertaald voor de jaren 2021 tm 2023; het betreft het structureel maken van de inzet van provinciale deskundigheid en projectleiderschap op benodigde uitwerking door provinciale werkgroepen.

Recapitulatie voorstellen met financiële consequenties

Kerntaak 2. MTH					
	2021	2022	2023	Incidenteel/ Structureel	Beïnvloedbaar
Vastgesteld beleid conform MJR 2021	129.665	41.493	41.493		Nee
Beleidsintensiveringen					
Programmalasten					
Effectieve uitvoering van circulaire economie	100.000			Incidenteel	100.00
Naleving milieuregels	25.000			Incidenteel	25.000
Doorontwikkelen stelsel VTH	100.000			Incidenteel	100.000
Personele Lasten					
Doorontwikkelen stelsel VTH	124.000	124.000	124.000	Structureel	0
Totaal beleidsintensivering	349.000			Incidenteel	**225.000**
Beleidsextensiveringen					
-					

3.2.2 Energie en Klimaat

Voorzetten bestaand beleid beïnvloedbaar kerntaak Energie en Klimaat: We stellen voor om binnen het budgettaire kader van de meerjarenraming het huidige takenpakket in 2021 te continueren met het accent voor de volgende zaken:

- Uitvoeren van onderzoek naar data sturing, denk hierbij aan de ontwikkeling omtrent Warmtenetten
- Meer inzet voor energie-infra structuur, in de vorm van onderzoek, lobbyinzet en informatie delen. We voorzien een grote integrale opgave voor de netcapaciteit om de doelstellingen van het Klimaatakkoord te gaan halen. De RES'en programmeren niet per definitie het meest efficiënt voor de netcapaciteit. Ook zien we een groot bod van zon op land t.o.v. wind op land.

Bovenstaande ambities worden vooralsnog binnen de bestaande budgetten ingevuld.

- Verder is besloten voor de concept RES'en meer tijd te nemen. Dat betekent dat de inzet in 2021 gecontinueerd zal moeten worden om van de concept RES'en naar de 1.0 versie te komen. Ook zullen we komende tijd steviger in moeten zetten op de instrumentele verankering (ruimtelijk met name) van de RES'en.

Recapitulatie voorstellen met financiële consequenties

Kerntaak 2. Milieu en Klimaat					
	2021	2022	2023	Incidenteel/ Structureel	Beïnvloedbaar
Vastgesteld beleid conform MJR 2021	635.878	635.878	635.878		635.878
Beleidsintensiveringen					
-					
Beleidsextensiveringen					
-					

3.3. Kerntaak 3 Vitaal Platteland

Voorzetten bestaand beleid beïnvloedbaar kerntaak VP:

Voor het dossier stikstof is een apart programma opgesteld, met een eigen begroting en een eigen BC en AC De middelen voor 'PAS' of 'stikstof' maken daarom geen onderdeel meer uit van deze kerntaak. De beschikbaar gestelde middelen voor 2020 zijn via de kassiersfunctie goedgekeurd.

Ten opzichte van de vastgestelde begroting is een verschuiving zichtbaar in de prioritering. In 2020 worden de hoofdlijnen en afspraken voor het Programma Natuur vastgelegd. In dit Programma Natuur wordt, in samenhang met de stikstofmaatregelen, een gezamenlijke route naar een vergroot doelbereik uitgewerkt, die ruimte biedt voor economisch herstel en ontwikkeling. De verwachting is dat het Rijk hiervoor tot 2030 meerjarige financiering beschikbaar zal stellen, waarover in een actualisatie van het Natuurpact nadere afspraken worden gemaakt. Ingezet wordt op een investering op de gezamenlijke uitwerking van het Programma Natuur. Hoofdlijnen voor het programma natuur worden medio 2020 vastgesteld. De verwachting is dat er op dat moment een concreter beeld is van de tijdlijn en benodigde inzet in 2021. Op basis daarvan zal een concreet voorstel voor de invulling van deze taak worden gemaakt. Voorjaar 2020 presenteert de EU de biodiversiteitsstrategie voor de periode 2021 - 2030. Deze hoofdlijnen uit deze EU-strategie worden meegenomen bij de opstelling van het Programma Natuur. De verwachte inzet in 2021 is dusdanig groot dat hiervoor in ieder geval het volledige (i.c. het beïnvloedbare deel) conform de meerjarenraming in 2021 noodzakelijk zal zijn.

Programmalasten beïnvloedbaar structureel 2021 en 2022 + € 195.000 en € 30.000: GLB-NSP

Het GLB is een belangrijk instrument om invulling te geven aan de provinciale ambities op het vlak van verduurzaming van de landbouw. Het is een instrument dat de opgaven vanuit het (duurzame) landbouwbeleid, klimaataanpak, stikstofaanpak en verbetering biodiversiteit in het boerenland kan ondersteunen. Uitgangspunt is dat regionale uitvoering en regie bij de provincies komt. Dat rechtvaardigt dat ook in voorbereiding (proces en organisatie) een steviger provinciale inzet wordt geleverd. Met het nieuwe Nationaal Strategisch Plan (NSP-GLB) wordt hieraan sturing gegeven. In 2019 was een bedrag van 250.000 incidenteel begroot voor de uitwerking van het NSP-GLB. Dit bedrag is bij de jaarrekening 2019 meegenomen naar 2020 en wordt volledig in 2020 gerealiseerd. Dit bedrag is aanvullend op de provinciale inzet in het GLB-spoor. Voor 2021 en 2022 is een aanvullend bedrag nodig van in totaal **€** 225.000, waarvan het grootste deel in 2021 wordt besteed.

Grootste posten zijn 'communicatie' en ook opdracht 'S-MER'. Voor provincies is het wel van belang dat zij voldoende zicht hebben op een provinciale regierol.

Personele lasten beïnvloedbaar structureel 2021 en 2022 + € 248.000 en € 248.000: GLB-NSP

Voor het invullen van het gezamenlijk opdrachtgeverschap en de totstandkoming van GLB-NSP zal ook extra menskracht nodig zijn voor de totstandkoming van het NSP, onder andere met het positioneren van een programmamanager voor het onderdeel groenblauwe architectuur. Hiervoor is in 2021 en 2022 op jaarbasis een extra bedrag van **€** 248.000.

Recapitulatie voorstellen met financiële consequenties

Kerntaak 3. Vitaal Platteland					
	2021	2022	2023	Incidenteel/ Structureel	Beïnvloedbaar
Vastgesteld beleid conform MJR 2021	244.808	244.808	244.808		155.598
Beleidsintensiveringen					
Programmalasten					
GLB-NSP	195.000	30.000		Structureel	195.000
Personeelslasten					
GLB-NSP	248.000	248.000		Structureel	248.000
Totaal beleidsintensivering	**443.000**	**278.000**			**443.000**
Beleidsextensiveringen					
-					

3.4 Kerntaak 4. Mobiliteit

De transitie naar een meerjarenprogramma met als overkoepelende ambitie 'duurzame en zorgeloze mobiliteit' is de grondslag voor de in 2020 in gang gezette meerjarige agenda Mobiliteit 2020 - 2023. Deze agenda kent een aantal beleidsopgaven die bijdragen aan het overkoepelende doel met als majeure betekenis het gevolg geven aan het Klimaatakkoord en de betekenis daarvan

op de overkoepelende opgave Mobiliteit en in het bijzonder de specifieke beleidsopgave Duurzame Mobiliteit. Bij een groot aantal opgaven wordt inmiddels gewerkt met een 'akkoord' niet alleen met het rijk en overige decentrale overheden, maar ook partners in de keten (netwerkaanpak) gerealiseerd.

Programmalasten niet-beïnvloedbaar structureel - € 67.180: technische correctie indexering

Zoals bij de najaarsnota 2019 reeds was vastgesteld waren er een tweetal posten ten onrechte geïndexeerd (o.a. KPVV). De bijdrage aan KpVV is ook meerjarig begroot en wordt middels deze mutatie technisch gecorrigeerd.

Programmalasten niet-beïnvloedbaar structureel 2021 en 2022 + € 88.000: Fiets

Als beleidsopgave krijgt fiets een steeds belangrijker rol binnen de mobiliteitsketen. Tour de Force is een samenwerkingsverband die zowel metropoolregio's als provincies belangrijk vinden. Er is een samenwerkingsovereenkomst afgesloten waarin de provinciale samenwerking en bijdrage binnen Tour de Force voor de jaren 2021 tot en met 2023 gestalte krijgt. Hiervoor is voor 2021 en 2022 88.000 euro per jaar nodig en bij mogelijke verlening tot en met 2023 nogmaals 88.000 euro.

Programmalasten beïnvloedbaar incidenteel + € 90.000: Zero Emissie Bus

In 2016 is het Bestuursakkoord Zero Emissie Regionaal Openbaar Vervoer per Bus (Bestuursakkoord ZEB genoemd) gesloten tussen ministerie van I&W, Interprovinciaal Overleg (IPO), Metropoolregio Rotterdam - Den Haag en Vervoerregio Amsterdam. De afgesproken bijdrage van de provincies in IPO verband betreft € 150.000. In de meerjarenbegroting was voor 2020 voorzien in een bijdrage van € 60.000 hetgeen niet in overeenstemming is met het akkoord. In 2020 zal een tussenevaluatie plaatshebben en zal en de doorlooptijd en de bijdrage door de partners opnieuw worden bezien. Het Bestuursakkoord ZEB is als één van de maatregelen op het gebied van mobiliteit opgenomen in het in 2019 vastgestelde Klimaatakkoord. Het Bestuursakkoord Zero Emissie Bus kent een looptijd tot 2025.

Programmalasten beïnvloedbaar incidenteel + € 360.000; NAL/NKL

De Nationale Agenda Laadinfrastructuur (NAL) is onderdeel van het Klimaatakkoord en daarmee van de beleidsopgave Duurzame Mobiliteit. De aanpak vergt een extra intensivering van interprovinciale samenwerking zowel bij de NAL, maar ook bij het Formule E-team (FET) en het Nationaal Kennisplatform Laadinfrastructuur (NKL). Jaarlijks is bezien of de bijdrage aan NKL ad € 360.000 voldoende resultaat oplevert. Ook voor 2021 zal dit nodig zijn, waarbij vanuit de NAL bezien zal worden of het NKL in de huidige aanpak voldoende rendeert.

Personele lasten beïnvloedbaar incidenteel + € 31.000; Goederenvervoer en logistiek

De verkenning 'Goederenvervoer en Logistiek' (incl. vrachtwagenheffing) als beleidsopgave in IPO verband is inmiddels uitgevoerd en het voorstel is de beleidsopgave voort te zetten in 2021. Bij voortzetting betreft de benodigde inzet vooralsnog personele inzet binnen het IPO (herprioritering). Voor een van de majeure onderdelen, m.n. Vrachtwagenheffing, is inhoudelijke deskundigheid via de flexibele schil benodigd.

Personele lasten beïnvloedbaar incidenteel + € 310.000; duurzame mobiliteit

Bij de 1e begrotingswijziging 2020 is er extra personele capaciteit via de flexibele schil in 2020 incidenteel goedgekeurd. Met de voorzetting van de bestaande beleidsopgaven en de inzet op vooral een regierol in de regionale aanpak c.q. inzet van inhoudelijke deskundigheid op de

beleidsopgaven ‘toekomst OV/Fiets/Verkeersveiligheid/Duurzame Mobiliteit’ blijft in 2021 de incidentele inzet noodzakelijk. Per jaar wordt dit opnieuw bepaald.

Recapitulatie voorstellen met financiële consequenties

Kerntaak 4. Mobiliteit					
	2021	2022	2023	Incidenteel/ Structureel	Beïnvloedbaar
Vastgesteld beleid conform MJR 2021	1.969.512	1.908.672	1.908.672		0
Beleidsintensiveringen					
Programmalasten					
Fiets	88.000	88.000		Structureel	88.000
Zero Emissie Bus	90.000			Incidenteel	90.000
NAL-NKL	360.000			Incidenteel	360.000
Personeelslasten					
Goederenvervoer en logistiek	31.000			Incidenteel	31.000
Duurzame mobiliteit	310.000			Incidenteel	310.000
Totaal beleidsintensivering	**879.000**				**791.000**
Beleidsextensiveringen					
Technische correctie indexering	- 67.180			Structureel	0

3.5 Kerntaak 5. Regionale Economie.

Voorzetten bestaand beleid beïnvloedbaar kerntaak RE:

De meerjarenraming voor regionale economie ging uit van een situatie van hoogconjunctuur en een agenda dit bestond uit o.a. beleidsopgaven op het terrein van Circulaire Economie, Samenwerkingsagenda Rijk-Regio en Cohesiebeleid. Hiervoor was in de meerjarenraming een werkbudget opgenomen hierop was de personele inzet op afgestemd. Inmiddels is de situatie en de beleidsopgave a.g.v. de genoemde crisis geheel anders en vraagt dit naast handhaving van het werkbudget een personele versterking. De inzet voor cohesiebeleid blijft erop gericht op het zoveel mogelijk in stand houden van de budgetten voor cohesiebeleid en zo optimaal mogelijk gebruik maken van de EU-middelen die wel beschikbaar komen na 2020. Daarbij wordt zoveel als mogelijk de krachten gebundeld met de medeoverheden. In IPO verband wordt de belangenbehartiging richting Europa gebundeld, informatie gedeeld en gewisseld waarin de provincies gezamenlijk op kunnen trekken. In verband met Corona is er in Europees verband een pakket aan steunmaatregelen afgekondigd. Met het HNP wordt onderzocht of en hoe deze steunmaatregelen in Nederland kunnen landen en welke uitwisseling er plaats vindt met de reguliere Europese fondsen.

Personele lasten beïnvloedbaar incidenteel € 124.000: Regionale Economie

Sinds eind 2019 wordt gewerkt aan de nieuwe MKB-samenwerkingsagenda gericht op verbreding van de onderwerpen en een meer strategische insteek. De uitbraak van het Corona-virus heeft de voortgang van de (regionale) economie in een ander daglicht gezet. Dat betekent ook wat voor de voorgenomen sporen van de MKB-samenwerkingsagenda. Capaciteit om dit verder in te richten is deels niet beschikbaar doordat deze nodig is voor (het uitvoeren van) regelingen in het kader van Corona. De vraag waar provincies nu het beste de pijlen op kunnen richten en wat daarvoor nodig is vanuit provincies en IPO in samenwerking met o.a. de ROM's en het Rijk. In nauwe samenwerking met het HNP zal er personele versterking nodig zijn om te komen met een uitwerking van doel, aanpak en aansturing. Van belang is een verbinding te leggen tussen wat erop rijks-, EU- en provinciaal niveau gebeurt door genomen initiatieven en voorgestelde acties samen te brengen met gericht aan herstel en opbouw van de regionale economie en de provinciale meerwaarde.

Personele lasten beïnvloedbaar incidenteel € 62.000: Vrijetijdseconomie

In vrijwel alle college akkoorden is er, anders dan in de vorige periode, meer aandacht voor vrijetijdseconomie. In IPO-verband werken de provincies nog niet samen op dit dossier. De geschatte inzet voor de beleidsagenda van vrijetijdseconomie is 0,5 fte. De looptijd voor de inzet zal zijn 2 jaar. De benodigde inzet van in 2020 zal via de VJN worden gevraagd. Daarnaast leveren de provincies op dit moment ieder ook al 0,1 fte voor de inzet binnen het Vrijetijdsnetwerk en zal deze inzet gecontinueerd worden. Daarnaast vragen aandachtspunten voor COVID-19 zoals hierboven genoemd om aandacht op de korte termijn, de inzet voor middellange termijn om daarin het herstel van de economie naar aanleiding van COVID-19 te bepreken is nog niet uitgewerkt.

Recapitulatie voorstellen met financiële consequenties

Kerntaak 5. Regionale Economie					
	2021	2022	2023	Incidenteel/ Structureel	Beïnvloedbaar
Vastgesteld beleid conform MJR 2021	72.613	72.613	72.613		72.613
Beleidsintensiveringen					
Programmalasten					
-					
Personeelslasten					
Regionale Economie	124.000			Incidenteel	124.000
Vrijetijdseconomie	62.000			Incidenteel	62.000
Totaal beleidsintensivering	**186.000**				**186.000**
Beleidsextensiveringen					
-					

3.6 Kerntaak 6. Cultuur en Erfgoed.

Programmalasten beïnvloedbaar structureel - € 25.000: werkbudget

In de beleidsagenda van cultuur en erfgoed is geconstateerd dat de meeste rijksbeleidskaders en uitvoeringsacties rond de zomer van 2020 tot afronding komen. Het gaat dan onder meer om BIS en cultuureducatie. Gelet hierop kan voor 2021 met een lager werkbudget voor cultuur worden volstaan. Inmiddels is over de gevolgen van corona voor de culturele sector over de volle breedte een intensief bestuurlijk traject ontstaan. Op dit moment is onduidelijk of en hoe dit doorwerkt in de werkzaamheden voor 2021.

Recapitulatie voorstellen met financiële consequenties

Kerntaak 6. Cultuur en Erfgoed					
	2021	2022	2023	Incidenteel/ Structureel	Beïnvloedbaar
Vastgesteld beleid conform MJR 2021	72.613	72.613	72.613		72.613
Beleidsintensiveringen					
-					
Beleidsextensivering					
Werkbudget	-25.000	-25.000	-25.000	Structureel	-25.000
Totaal extensivering	**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**		**-25.000**

3.7 Kerntaak 7: Kwaliteit van het Openbaar Bestuur.

Voorzetting bestaand beleid beïnvloedbaar:

In de IPO-begroting is onder de kerntaak Kwaliteit Openbaar Bestuur een aantal zaken begrotingstechnisch ondergebracht, zoals het Interbestuurlijk Programma, Europese budgetten voor CEMR en Kenniscentrum Europa Decentraal, Financiële Verhoudingen en overige kennisbudgetten en netwerkbijeenkomsten. Deze begrotingsposten zijn meerjarig geraamd en hiervan wordt voorgesteld deze ook in 2021 te continueren.

Programmalasten niet-beïnvloedbaar structureel + € 20.000: werkbudget

Er is ingestemd in deze 1e begrotingswijzing 2020 met een werkbudget voor de BAC KOB van € 20.000. Dit voorstel is bestuurlijk aanvaard en middels dit voorstel wordt dit structureel verwerkt in de begroting afhankelijk van de inhoudelijke programmering.

Programmalasten beïnvloedbaar incidenteel + € 70.000; versterking relatie Staten

Het extra werkbudget voor de versterking relatie staten is in de 1e begrotingswijziging 2020 incidenteel goedgekeurd. Tussen de AV en het IPO-bestuur is tevens al de afspraak gemaakt te bezien op welke wijze ondersteuning aan Statenlid nu geboden kan worden binnen dit programma. Het betreft dus het in 2021 continueren van de bij de 1e begrotingswijziging 2020 goedgekeurde mutatie.

Personele lasten niet-beïnvloedbaar structureel + € 99.200; BAC KOB

Het nieuw door de AV-benoemde IPO-bestuur heeft besloten de noodzaak te zien van een bestuurlijke adviescommissie van de gezamenlijke provincies rondom de “Kwaliteit van het Openbaar

Bestuur". In de 1e begrotingswijziging 2020 is dit goedgekeurd en voorgesteld wordt om deze verhoging van het personele budget structureel te maken de komend jaren van een IPO-medewerker als programmamanager van deze commissie.

Personele lasten beïnvloedbaar structureel + € 64.800; BAC KOB

Met het volwaardig opzetten van de BAC KOB is naast de reeds bestuurlijk aanvaarde verhoging van een programmamanager ook een project- en programmaondersteuning benodigd die niet was voorzien in het organisatie- en formatieplan. Ingeschat wordt dat dit voor 0,8 fte per jaar volstaat. Op 4 juni is er pas meer duidelijk over het werkprogramma KOB en wat dit qua personele lasten betekent. De uitkomsten kunnen leiden tot mogelijk aanvullende claims. Hier zal ook gekeken worden naar de inzet van de in de begroting opgenomen kennisbudgetten.

Recapitulatie voorstellen met financiële consequenties

Kerntaak 7. Kwaliteit Openbaar Bestuur					
	2021	2022	2023	Incidenteel/ Structureel	Beïnvloedbaar
Vastgesteld beleid conform MJR 2021	905.245	905.245	905.245		537.178
Beleidsintensiveringen					
Programmalasten					
Netwerkorganisatie	20.000	20.000	20.000	Structureel	0
Versterking relatie Staten	70.000			Incidenteel	70.000
Personeelslasten					
BAC KOB	99.200	99.200	99.200	Structureel	0
BAC KOB	64.800	64.800	64.800	Structureel	64.800
Totaal beleidsintensivering	254.000	184.000	184.000		**134.800**
Beleidsextensivering					
-					

3.8 Werkgeverszaken

Voorzetting bestaand beleid beïnvloedbaar:

Naast voorzetting van de huidige werkzaamheden, worden er geen beleidsintensiveringen of extensiveringen voorgesteld. Er wordt hierbij van uitgegaan dat het invullen van het ambtelijk portefeuillehouderschap volledig is afgerond en wordt vormgegeven door inhoudelijke expertise van de gezamenlijke provincies m.n. via het ICP.

Werkgeverszaken					
	2021	2022	2023	Incidenteel/ Structureel	Beïnvloedbaar
Vastgesteld beleid conform MJR 2021	285.948	285.948	285.948	Structureel	0
Beleidsintensiveringen					

-					
Beleidsextensivering					
-					

3.9 Kassiersfunctie

Conform de eerdergenoemde uitgangspunten worden 2 categorieën van kassiersfunctie onderscheiden. Voor deze kaderbrief is m.n. categorie 2 van belang, aangezien het resultaat van de besluitvorming voor die onderdelen waarvoor het IPO de kassiersfunctie vervult, zichtbaar wordt en leidt tot een budget-neutrale mutatie in de baten als de lasten van de IPO-begroting. Vooralsnog is de besluitvorming over de financiële bijdrage van de 11 provincies aan Zeeland de enige kassiersfunctie van categorie 1.

Zeeland (Cat 1)

Er is in 2018 in het IPO-bestuur afgesproken dat de provincies over de periode 2018-2020 (oftewel voor een periode van 3 jaar) jaarlijks in totaal € 6,7 miljoen bijdragen aan de provincie Zeeland. Het IPO-bestuur heeft besloten deze bijdrage te verlengen voor de boekjaren 2021 en 2022 omdat de actualisatie van het verdeelmodel van het Provinciefonds nog niet is afgerond.

Implementatie Omgevingswet (Cat 2)

De inwerkingtreding van de Omgevingswet was voorzien op 1/1/2021. De minister heeft samen met de koepels geconstateerd dat deze ingangsdatum niet haalbaar is. Er is nog geen nieuwe datum voor inwerkingtreding bekend. Het uitstel betekent in ieder geval de het programma implementatie Omgevingswet ook in 2021 nog actief zal zijn. Dit was al voorzien. De gevolgen voor na 2021 zullen worden bekeken op het moment dat een nieuwe datum is bepaald.

Informatiehuizen Natuur en Externe Veiligheid. (Cat 2)

Omdat beschikbaarheid van informatie van goede kwaliteit cruciaal is voor de taakuitoefening van de provincies en om de maatschappelijke baten van de Omgevingswet te realiseren, hebben 11 van de 12 provincies in 2019 ingestemd met het voorstel om in 2020 en 2021 door te gaan met de bouw van onderdelen (Informatieproducten) van de Informatiehuizen Natuur en Externe Veiligheid. De bijdrage van de provincies is zowel in 2020 als 2021 € 2.300.750.

DSO (Cat 2)

In het bestuursakkoord Omgevingswet uit 2015 en het Financieel Akkoord uit 2016 is afgesproken dat de provincies bijdragen aan het beheer van het Digitaal Stelstel Omgevingswet. Alle 12 colleges hebben hier in 2016 mee ingestemd. De totale beheerkosten voor het huidige dienstverleningsniveau bedragen jaarlijks 25,9 mln., een bedrag dat jaarlijks wordt geïndexeerd. De provincies dragen hier 1,6 mln., exclusief indexatie, aan bij. Afhankelijk van het dienstverleningsniveau dat bereikt wordt, kunnen de beheerskosten oplopen tot jaarlijks 57 mln. Dit is het geval wanneer scenario 3 uit het bestuursakkoord wordt gerealiseerd. De provinciale bijdrage loopt in dat geval op naar 3,3 mln. per jaar, exclusief indexatie.

IDA (Cat 2)

De digitale transformatie met ontwikkelingen als digitalisering, automatisering en dataficering heeft grote gevolgen voor de samenleving en daarmee voor de rol en verantwoordelijkheid van de overheid. Deze transformatie gaat snel en raakt vrijwel alle dossiers en opgaven van de provincies: er

ontstaan voor de provincies kansen om de maatschappelijke opgaven waarvoor we staan, zoals mobiliteit, energietransitie of de Omgevingswet sneller of beter uit te voeren. Er ontstaan ook risico's, bijvoorbeeld op het vlak van privacy, veiligheid, eigendom van data en ethische vraagstukken. Op dit moment lopen we als provincies achter ten opzichte van andere overheden. Het is dan ook tijd om voortvarend aan de slag te gaan met de digitale transformatie. De 12 provincies hebben daarom de krachten gebundeld met de Interprovinciale Digitale Agenda, kortweg IDA. Deze agenda voeren we als provincies gezamenlijk uit middels een meerjarig programma en een gezamenlijk programmabureau. Dit programma is in november 2019 vastgesteld door het IPO-bestuur. Voor 2020 hebben de provincies bereidheid getoond om een budget beschikbaar te stellen van € 1 miljoen. Dit is nog niet in alle provincies geformaliseerd. Voor 2021 wordt eenzelfde bedrag geraamd.

Stikstof 2021 (Cat 2)

De programmaorganisatie Stikstof heeft capaciteit en programmamiddelen nodig om haar werk goed te kunnen doen. In de reguliere begroting van het IPO was hier in beperkte mate in voorzien en waren de programmalasten voor PAS-stikstof incidenteel geraamd tot 2020. Met de omvang en inzet die in 2020 nodig is, is er aanzienlijk meer nodig om effectief vanuit de gezamenlijke provincies onze verantwoordelijkheden bij de aanpak van het stikstofvraagstuk invulling te geven én de kansen die zich voordoen te verzilveren. De kosten worden conform de IPO-verdeelsleutel voor de IPO-begroting over de provincies verdeeld. Middelen zijn voor 2020 gevraagd en goedgekeurd, in de loop van 2020 zal duidelijk zijn of er ook voor 2021 sprake zal zijn van een geïntensiveerde inspanning en via de kassiersfunctie worden verrekend. De besluitvorming hierover zal via de 12 provincies plaatsvinden op de voor hun geëigende wijze.

NHI (Cat 2)

Het Nederlands Hydrologisch Instrumentarium (NHI) voorziet in de nodige hydrologische modellen, die voor provincies en partners van essentieel belang zijn bij het maken en evalueren van beleidsplannen en toekomstscenario's. Het IPO-bestuur is akkoord gegaan met de samenwerkingsovereenkomst en heeft besloten de financiering te laten lopen via aparte nota's vanuit de twaalf provincies. Het IPO-bureau treedt op als kassier. Voor de bijdrage van de gezamenlijke provincies van €325.000 (jaarbasis) in de periode van 2020 t/m 2021. Het beheer van deze voorziening is ondergebracht bij BIJ12 en er wordt nog nader onderzocht wat hiervoor is benodigd.

Nationale Databank Flora en Fauna (NDFF) (Cat 2)

In Nederland is het van groot algemeen belang om over betrouwbare en eenduidige data over flora en fauna te beschikken. Dit ten gunste van beleidsontwikkeling en rapportages en ook om de wettelijke zorgtaken voor natuurwaarden goed te kunnen uitvoeren. De NDFF bevat ruim 140 miljoen actuele natuurgegevens. Deze databank levert flora en fauna informatie die nodig is voor provincies en andere overheden voor het bepalen van trends, beleids- en beheerevaluaties en planvorming. De wijze waarop deze data worden ingewonnen en gevalideerd, via een gezamenlijk netwerk van vrijwilligers en professionals, levert aanzien op in Europa. De huidige organisatie en financiering van de NDFF is niet ingericht op een toekomstbestendig beheer en ontwikkeling. Daardoor komen verwezenlijking van het Digitaal Stelsel Omgevingswet, en de basis voor het realiseren van rapportages in het kader van de EU Vogel en Habitatrichtlijn, Voortgangsrapportage natuur, Beheerplannen Natura 2000 en Gebiedsanalyses PAS in het gedrang. Vanwege vergaande verouderde ICT is zowel een incidentele financiering en een verhoging van de structurele financiering noodzakelijk. Afhankelijk van de bijdragen van andere overheden is voor 2021 een bedrag nodig

tussen €1.800.000 en €2.500.000 deels provinciale, (mogelijk) deels rijksbijdrage. De NDFF maakt geen onderdeel van de huidige IPO-begroting. De eventuele besluitvorming hierover is afhankelijk van bestuurlijk overleg met LNV in mei en zal voor 2021 in de loop van dit 2020 aan de provincies worden voorgelegd waarbij het gebruik van de kassiersfunctie wordt voorgesteld via BIJ12.

Kabinetsaanbod/Missie & Visie provincies (Cat 2)

In het voorjaar van 2020 hadden we als provincies al een eerste versie van het kabinetsaanbod gereed willen hebben. Daarom heeft het IPO-bestuur op 9 januari 2020 gevraagd direct focus te bepalen door 3 tot 6 opgaven te selecteren die we mogelijk in het kabinetsaanbod willen opnemen. Centraal in alle opgaven die we in het aanbod opnemen staat de rol die we als krachtig middenbestuur willen en moeten pakken: opgaven gebiedsgericht realiseren, in samenhang, met betrokkenen en passend bij de situatie van het betreffende gebied. Door de Coranacrisis is dit traject dat voortvarend is opgepakt op een ruwe wijze tot stilstand gekomen.

Kassiersfunctie				
	2021	2022	2023	Incidenteel/ Structureel
Implementatie Omgevingswet	736.164			Incidenteel
Informatiehuizen Natuur, Ext. Veiligheid	2.300.750			Incidenteel
DSO	1.622.400	1.622.400	1.622.400	Structureel
IDA	1.000.000			
Stikstof	PM			
NDFF	PM			
NHI	325.000	PM		
Zeeland	6.700.000	6.700.000		
Kabinetsaanbod	PM			

3.10 Ontwikkeling Bedrijfsvoeringslasten

Bedrijfsvoeringslasten niet-beïnvloedbaar structureel + € 150.000: automatisering

Hier wordt een afgeraamde post in begroting 2019, op basis van de ontwikkelingen en ervaringen in dat jaar, heropgevoerd. Tijdens de begrotingsvoorbereiding van de programmabegroting 2019 is er een ambtelijke bezuinigingsronde uitgevoerd in opdracht van het bestuur. Achteraf is gebleken dat het verlaagde budget gebaseerd was op de aanname van structurele onderschrijding van de automatiseringskosten. Deze blijkt echter incidenteel van karakter. Het zijn van een, deels virtuele en digitaal werkende, netwerkorganisatie en de ontwikkelingen op dit terrein in het dienstjaar 2019 hebben duidelijk gemaakt, dat wij bij deze verlaging te rigoureus te werk zijn gegaan. Voorgesteld wordt dit nu te herstellen. De incidentele onderuitputting op de automatiseringskosten van € 130.000 in 2018, had niet structureel vertaald moeten worden. Feitelijk zijn de automatiseringskosten in de nieuwe situatie zelfs nog een fractie hoger en worden nu met € 150.000 verhoogd tot het benodigde bedrag voor onze organisatie.. N.a.v. een verschillenanalyse op het jaarrekeningresultaat van 2019 blijkt dat dit heeft geleid tot een overschrijding met € 135.000. De toename van het digitale werken zullen deze kosten ook structureel op dit niveau blijven in 2021 e.v.. Voorgesteld wordt daarom het automatiseringsbudget te verhogen met € 150.000 waarmee het op het niveau van de begroting 2018 komt. De accountant heeft in de interim-controle ook aandacht gevraagd voor de professionaliteit van de automatiseringsomgeving.

Bedrijfsvoeringslasten beïnvloedbaar structureel + € 95.000: netwerkevenementen

Voor het organiseren van het congres, de welcome-back borrel, het bestuursdiner, GS en PS dagen en andere interprovinciale evenementen is structureel een budget benodigd. De inzet hiervoor kon in de voorgaande jaren opgevangen worden in de ruimte op de Personeelslasten. De budgettaire ruimte op deze post is ten gevolge van toegenomen activiteiten echter niet meer structureel toereikend voor deze activiteiten, die worden uitbesteed. Dit is de ook de reden dat deze nu bij bedrijfsvoelingslasten worden opgevoerd in plaats van bij personeelslasten.

Bedrijfsvoeringslasten niet-beïnvloedbaar structureel+ € 600.000 ondersteunende Support taken

Tot de Support taken behoren onder meer de facilitaire taken, financiële- personele administratie, de ICT voorzieningen/ondersteuning en het workflow management.

Passend bij de organisatie die het IPO is (klein en hoogwaardig) moeten ook deze taken professioneel en hoogwaardig zijn. Niet alleen om in de basis op een kwalitatieve efficiënte en effectieve wijze de services te borgen, maar juist ook om de inzet van medewerkers IPO in het primaire proces maximaal te laten renderen. Vanuit de Visie IPO 2.0 is onderzoek gedaan naar outsourcing van deze Support taken en is op basis van de criteria Kwetsbaarheid en Kwaliteit geconstateerd dat er enerzijds een flinke opwaarding (robuustheid) van het kwaliteitsniveau nodig is en in de huidige aanpak een zeer grote mate van kwetsbaarheid in zich heeft. De in het vastgestelde O&F opgenomen koers om deze Support taken via een dienstverleningsconcept (DVO) door derden te laten uitvoeren wordt op dit moment onderzocht. De resultaten zullen in een latere fase aan u worden meegedeeld. De kosten voor deze Support taken zijn aangemerkt als bedrijfsvoeringslasten (derden kosten) en al niet meer opgenomen in het personeelsbudget O&F In 2020 en is deels de verklaring voor de daling van de personeelsbudget van 2020 naar 2021 structureel van €1,3 mln.. De huidige personele lasten bedragen echter feitelijk nog steeds € 600.000 en worden geïncorporeerd in de kosten dienstverlening door derden en draagt bij aan de noodzakelijke kwaliteitsslag en het zekeren van betrouwbaarheid/ voorkomen van kwetsbaarheid de totale kosten.

Bedrijfsvoeringslasten beïnvloedbaar structureel + € 20.000: netwerkorganisatie

Met de continuering, en verdere uitbouw van de netwerkorganisatie van de gezamenlijke provincies, en de daarbij horende evenementen, zowel voor de Statenleden (congres, AV) en de bestuurders, is bij de 1e begrotingswijziging 2020 bestuurlijk ingestemd met structurele verhoging van het budget voor de organisatie €20.000. Als gevolg van de Coronacrisis verwachten we dat dit budget in 2020 niet worden gerealiseerd, maar dat in 2021 deze wel weer structureel benodigd zijn.

3.11 Ontwikkeling Personeelslasten

Het uitgangspunt van een opgave gestuurde netwerkorganisatie vertaalt zich in een formatie die meebeweegt met de opgaven waar het IPO voor staat. Dit doen we door een deel van formatie van IPO flexibel te maken. We werken met een vaste kern van medewerkers die breed inzetbaar is binnen het IPO. Deze vaste kern zal naar gelang de liggende opgave, programma's, projecten en doelstellingen aangevuld worden met een flexibele formatie van medewerkers die op basis van kennis, kunde en ervaring tijdelijk worden ingezet.

De medewerkers in de vaste formatie vormen de ruggengraat van het IPO en zorgen ervoor dat de opgaven van de gezamenlijke provincies adequaat worden voorbereid en gerealiseerd. Kernbegrippen hierbij zijn: makelen, schakelen en regisseren.

De feitelijke werkvoorraad van het IPO bepaalt of dit percentage hoger zal uitvallen. De vaste IPO-medewerkers werken samen met medewerkers die flexibel en opgave gericht worden ingezet. Soms als project- of programmaleider, soms als onderdeel van een team. Het flexibele deel van de medewerkers worden bij voorkeur gedetacheerd vanuit de provincies om de specifieke en soms specialistische opgaven uit te voeren.

Het geraamde bedrag van € 6.366.567 (excl. Indexering) voor het jaar 2020 en verder is aangemerkt als het minimum aan personeelskosten dat het IPO nodig heeft om haar taken in de basis adequaat uit te voeren. De totale personeelskosten tonen over het afgelopen jaar en de navolgende jaren echter volgens de vastgestelde meerjarenraming, het volgende beeld:

	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal personeelskosten	7.619.257	6.366.567	6.366.567	6.366.567	6.366.567

Tabel 5: Meerjarenraming personeelskosten IPO (salarislasten en overige personele kosten) uit goedgekeurde programmabegroting 2020

Deze zijn als volgt uit te splitsen:

Salarislasten basisbegroting 2020 e.v.	5.825.400
Vaste formatie (46 fte)	4.173.500
Flexibele inzet	1.651.900

Ontwikkelingen schematisch:

	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal personeelskosten (conform meerjarenraming basisbegroting 2020)	**7.619.257**	**6.366.567**	**6.366.567**	**6.366.567**	**6.366.567**
Totaal indexatie 2020 (conform basisbegroting)		190.997	190.997	190.997	190.997
1e begrotingswijziging (goedgekeurd 12 februari 2020) en bestuurlijk goedgekeurde incidentele formatie		490.000			
Autonome ontwikkeling normbedrag vaste formatie			410.000	410.000	410.000
Autonome ontwikkeling Btw-effect budget-neutraal voor provincies			346.900	346.900	346.900
1e begrotingswijziging (goedgekeurd 12 februari 2020) en bestuurlijk aanvaard structurele formatie (1,8 fte) o.b.v. nieuw normbedrag			223.200	223.200	223.200
Frictiekosten incidenteel (van werk naar werk), niet-beïnvloedbaar		PM	PM		
Beleidsintensivering flexibele formatie **beïnvloedbaar** (ROWW, VP, MOB, RE, KOB) flex schil 6,65 fte mdw IPO en 0,8 fte mdw support			889.400	248.000	
Totaal exclusief indexering 2021	**7.619.257**	**7.047.564**	**8.427.064**	**7.785.664**	**7.346.667**

Toelichting tabel:

- De indexatie op personeel werkt structureel door en is meerjarig verwerkt op basis van vastgestelde en goedgekeurde begroting.
- De 1e begrotingswijziging 2020 bedroeg in totaal € 990.000, waarvan € 490.000 betrekking had op de uitbreiding van de flexibele formatie.
- Bij het opstellen van de begroting 2020 is uitgegaan van het vastgestelde organisatie- en formatieplan zoals leidend is geweest voor de reorganisatie IPO. Het IPO is qua typologie organisatie een werkverband met een relatief zeer hoog aandeel hooggekwalificeerde medewerkers. De waardering van de functies in het IPO-functiegebouw heeft plaatsgevonden volgens de systematiek van Fuwa-prof zoals die ook in provincies gebruikt wordt. De gehanteerde normbedragen voor IPO-medewerker (28 fte) en medewerker support (18 fte) zijn als gevolg van gewijzigde samenstelling en typologie gestegen en werken door in het normbedrag. Ten opzichte van het oorspronkelijk gehanteerde normbedrag (gebaseerd op inzicht begroting 2018 € 110.000) is dit voor 79% van de IPO-medewerkers ontoereikend om de salariskosten te dekken. Het nieuwe normbedrag is daarom verhoogd tot € 124.000.
- Voor de supportmedewerkers komt het nieuwe normbedrag uit op € 81.000 (i.p.v. € 80.000) van de geplaatste medewerkers.
- De reële normbedragen zijn nu structureel in de meerjarenraming opgenomen.
- Daarnaast is van belang dat in de meerjarenraming de personele lasten in 2019 op € 7,6 mln. zijn begroot en in 2020 e.v. op € 6,3 mln. (excl. indexering). De combinatie van de, naar nu blijkt, ten onrechte doorgevoerde verlaging, zijn hiervan de oorzaak. Dit is ook de belangrijkste reden van het feit dat in de jaarrekening 2019 een overschrijding van € 0,350 mln. op het begrote budget van € 7,6 mln. wordt vastgesteld. Daarnaast is er sprake van een Btw-effect als gevolg van het feit dat het IPO werkt met een flexibele schil (basis 2020 flexibele schil € 1.651.900). Bij de invulling van deze flexibele schil wordt de inzet verrekend met provincies. De BTW die hierover moet worden betaald aan provincies werkt kostprijsverhogend voor het IPO, maar is budgettair-neutraal voor de provincies die deze BTW kunnen compenseren. In de eerder vastgestelde meerjarenraming is het normbedrag gehanteerd van de vaste schil zonder dit Btw-effect. De omvang van dit Btw-effect is 21% van dit bedrag.
- Bij de kerntaken MTH en KOB is er bij de besluitvorming van de 1e begrotingswijziging voor 1,8 fte meerjarig ingestemd met de verhoging van de formatie. Deze bestuurlijk aanvaarde verhoging van de formatie is berekend voor het nieuwe normbedrag en was geen onderdeel van de meerjarenraming.
- Er is een PM-post opgenomen voor 2020 en 2021. Het betreft een nog niet voorziene mogelijk budgettaire tegenvaller van een aantal IPO-medewerkers die als gevolg van de reorganisatie en plaatsingsbesluiten in een “Van-werk-naar-werk-traject” zitten. De omvang is pas indicatief te bepalen bij de najaarsnota 2020. De totale personele beïnvloedbare mutaties zijn reeds benoemd bij de kerntaken en in totaliteit leidt tot een incidentele toenamen van de flex-formatie van 6,65 fte medewerker IPO en 0,8 medewerker support.

4. Begroting BIJ 12 2021

Algemeen

1) <u>De structurele begroting 2020 is het vertrekpunt voor de begroting 2021.</u>

De structurele begroting 2020, zoals vastgesteld door het IPO-bestuur op 1 oktober 2019 en goedgekeurd door de Algemene Vergadering op 12 december 2019, vormt het uitgangspunt voor de Begroting 2021.

Lasten BIJ12		**Begroting 2020 Structureel**
Interne organisatie		3.463.650
Expertiseteam Stikstof en Natura2000		3.530.817
Natuurinformatie en Natuurbeheer		6.805.612
Faunazaken		33.519.910
Secretariaat AdviesCommissie Schade Grondwater		710.365
GBO-provincies		4.876.165
Totaal lasten BIJ12		**52.906.518**

Baten BIJ12		**Begroting 2020 Structureel**
Bijdragen provincies uitvoerende taken		52.281.518
Medefinanciering GBO Risicokaart		325.000
Onttrekking aan geoormerkte middelen		300.000
Totaal baten BIJ12		**52.906.518**

Saldo BIJ12		0

Lasten BIJ12		**Begroting 2020 Structureel**
Interne organisatie		3.463.650
Expertiseteam Stikstof en Natura2000		3.530.817
Natuurinformatie en Natuurbeheer		6.805.612
Faunazaken		33.519.910
Secretariaat AdviesCommissie Schade Grondwater		710.365
GBO-provincies		4.876.165
Totaal lasten BIJ12		**52.906.518**

Baten BIJ12		**Begroting 2020 Structureel**
Bijdragen provincies uitvoerende taken		52.281.518
Medefinanciering GBO Risicokaart		325.000
Onttrekking aan geoormerkte middelen		300.000
Totaal baten BIJ12		**52.906.518**

Saldo BIJ12		0

2) De in de Voorjaarsnota 2020 opgenomen structurele ontwikkelingen worden opgenomen in de Begroting 2021.

Na vaststelling van de Voorjaarsnota 2020 worden de structurele ontwikkelingen verwerkt in de begroting 2021. Ontwikkelingen met een structureel karakter na vaststelling van de Voorjaarsnota worden enkel opgenomen in de begroting 2021 als deze bestuurlijk zijn afgestemd in de betreffende BAC en/of het IPO-bestuur.

3) Indexering materiële kosten en salariskosten.

BIJ12 volgt voor de materiële kosten de indexering die voor de gehele Vereniging IPO wordt toegepast van 1,6%. Deze indexering is op basis van de publicaties over de prijsontwikkeling van het CPB. Voor BIJ12 betekent dit een bijstelling van €270.000
Voor de salariskosten vindt de uiteindelijke bijstelling plaats op basis van de verwachte loonontwikkeling voor 2021, hierover vindt afstemming plaats met Werkgeverszaken van het IPO. In deze kaderbrief wordt een stelpost hiervoor opgenomen van €116.000.
In het voorstel voor de begroting 2021 wordt de indexatie per onderdeel van BIJ12 verwerkt ten behoeve van de verdeling van de provinciale bijdragen.

4) Inzet beschikbare reserves voor incidentele meerkosten.

Voor incidentele meerkosten in 2021 wordt voor de dekking primair gekeken naar de beschikbare middelen in de bestemmingsreserves.

Specifieke onderwerpen

A) Interne Organisatie
Onderwerp: Huisvesting BIJ12
Toelichting: In de loop van 2019 werd de druk op de huisvesting steeds groter door een toename aan opdrachten van de provincies aan BIJ12. Om dit acute probleem op te lossen, nam BIJ12 tijdelijk extra kantoor- en vergaderruimtes in gebruik bij Tribes, in hetzelfde pand als BIJ12. In 2019 konden de kosten hiervan binnen de begroting worden gedekt. Gezien het aantal opgaven van BIJ12 in 2020 en verder (zie jaarplan en begroting BIJ12 2020), is de bestaande huisvesting niet meer toereikend. BIJ12 heeft de mogelijkheden voor een structurele oplossing onderzocht. In het IPO-bestuur wordt een voorstel besproken met opties voor een passende huisvesting en de daarbij horende (toename van de) structurele en incidentele kosten. Hierbij zullen aanvullende eisen als gevolg van Coronamaatregelen worden betrokken.
Bedrag: Afhankelijk van de optie die gekozen wordt tussen de €356.000 tot €567.000 structurele meerkosten en €347.000 tot €822.500 incidenteel voor BIJ12. Indien gekozen wordt voor een locatie buiten het centrum van Utrecht komen hier mogelijk voor het IPO en de provincies kosten bij voor vergaderingen bij vergadercentra nabij Utrecht cs.
Dekking: Provinciale bijdragen

B) Expertiseteam Stikstof en Natura2000
Onderwerp: Informatiepunt Stikstof
Toelichting: Zoals ook vermeld in de Voorjaarsnota 2020 is door de DG Stikstof een opdracht verleend om de voormalige Helpdesk PAS & AERIUS om te vormen naar het Informatiepunt Stikstof en Natura 2000. Deze opdracht is vooralsnog voor maximaal 3 jaar.

Bedrag: €363.000
Dekking: Rijksbijdrage

C) Faunazaken
Onderwerp: Actualisering tegemoetkomingen Faunaschade
Toelichting: Bij de Voorjaarsnota 2020 is de raming voor de tegemoetkomingen geactualiseerd. De raming is voor 2020 ruim €2,1 mln. naar beneden bijgesteld. Deze raming wordt ook aangehouden voor de begroting 2021.
Bedrag: €29,0 mln. voor 2021 ten opzichte van €31,2 mln. bij de primaire begroting 2020.
Dekking: Provinciale bijdragen

Onderwerp: Afhandeling provinciale subsidieregelingen voor gedupeerden van drugsafvaldumpingen.
Toelichting: Het IPO-bestuur stemde begin 2020 in met de centrale uitvoering van provinciale subsidieregelingen voor gedupeerden van drugsafvaldumpingen. In 2020 is deze regeling uitgevoerd door de provincie Noord-Brabant. Op basis van een businesscase die d.d.28 mei 2020 besproken wordt in de BAC MTH vindt bij een positief besluit uitvoering vanaf 2021 plaats door BIJ12.
Bedrag: €1.000.000
Dekking: Rijksbijdrage

D) Adviescommissie Schade Grondwater
Onderwerp: Capaciteit in verband met Droogteschade.nl
Toelichting: Bij de begroting 2020 is extra capaciteit voor de ACSG ter beschikking gesteld vanwege de toename van de reguliere werkzaamheden. De Algemene Vergadering van het IPO heeft 12 december 2019 haar goedkeuring verleend om hiervoor (in ieder geval tot en met 31 december 2021) de formatie van het secretariaat van de ACSG bij BIJ12 met 2 fte uit te breiden tot in totaal 4 fte. Aanvullend op de reguliere werkzaamheden gaan op korte termijn ruim 1100 verzoeken door Droogteschade.nl ingediend worden. Hiermee hield deze formatie-uitbreiding geen rekening. Indien nodig volgt een voorstel tot bijstelling bij de Najaarsnota 2020 welke door zal werken in de begroting 2021.

Vergadering van het IPO-bestuur

Op 2 april 2020
Agendapunt 2a

Datum	2 april 2020
Portefeuillehouder	Cees Bijl
Inlichtingen bij	Johan Kobes (IPO), Jolinda van der Endt (BIJ12)
Telefoon	06-54227935, 06-48131094
Onderwerp	Voorstel P&C-cyclus IPO en BIJ12

Kern van het onderwerp

Bijgaand voorstel geeft invulling aan de bestuursopdracht hoe het IPO een herkenbare P&C-cyclus kan inrichten, die aansluit bij de cyclus van de provincies en waarbij zowel bestuur als de AV goed in positie geplaatst worden. Daarbij zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Herkenbaar proces voor provincies;
- Helderheid over rol AV;
- De P&C-producten bevatten beide organisatieonderdelen (IPO-Den Haag en BIJ12) en totstandkoming verloopt via een heldere structuur.
- De nieuwe systematiek wordt vanaf dit moment voor de begroting 2021 voor het IPO ingezet en zo ver als redelijkerwijs mogelijk door BIJ12. Vanaf uiterlijk 1 januari 2021 wordt deze systematiek door de volledige organisatie IPO incl. BIJ12 gebruikt.

Voorstel/gevraagd besluit:

Het IPO-bestuur wordt voorgesteld in te stemmen met de voorgestelde P&C-cyclus voor IPO en BIJ12 met in acht name van bovenstaande uitgangspunten.

P&C-producten:

In het kader van de P&C-cyclus worden de volgende P&C-producten opgesteld:

a) Jaarverslag en Jaarrekening;
b) Kaderbrief;
c) Begroting die in concept meeloopt met de begrotingscyclus van de 12 provincies en dus in concept gereed (eind juni, begin juli) is op het moment dat de concept provinciale begroting in GS behandeld wordt (meestal juli/augustus);
d) Voorjaarsnota en Najaarsnota;
e) 4 x Kwartaalrapportage (Deze rapportages zijn primair gericht op het management waarbij de 1e rapportage de basis is voor de voorjaarsnota, de derde voor de najaarsnota en de vierde kwartaalrapportage valt samen met de jaarrekening/jaarverslag).

Ad a. Jaarverslag en Jaarrekening

Doel: Met de jaarstukken (geconsolideerde jaarrekening en jaarverslagen IPO en BIJ12) wordt verantwoording over het afgelopen jaar afgelegd. De jaarstukken worden voor eind juni goedgekeurd door de AV. Vaststelling van de jaarrekening 2019 vindt plaats op 28 mei in het IPO-bestuur. Na vaststelling wordt deze ter goedkeuring aangeboden aan de AV van juni.

Ad b. De Kaderbrief

De Kaderbrief heeft als doelstelling "nieuw beleid" (IPO en nieuwe werkzaamheden BIJ12) aan te kondigen en is de start van de voorbereiding van de begroting van IPO en BIJ12, benoemt het totale scala aan prioriteiten (van Stikstof en IDA tot Interbestuurlijke Agenda en Kabinetsaanbod) voor het volgende jaar en geeft inzicht in de uitgangspunten en omvang en kosten van de organisatie voor komend jaar. In de Kaderbrief wordt een voorstel gedaan voor eventuele intensivering of reductie van taken en/of nieuwe taken boven op de reguliere taken van belangenbehartiging binnen de 7 kerntaken van het IPO en de reguliere taken van BIJ12. Tevens wordt in de Kaderbrief een voorstel gedaan voor indexering, de verdeelsleutel

(gebaseerd op een voortschrijdend gemiddelde van de afgelopen 3 jaar) en wordt meerjarig zicht gegeven op de ontwikkeling van de personele lasten, bedrijfsvoeringslasten en programmalasten (IPO Den Haag), en is een indicatief bedrag opgenomen voor de totale lasten van BIJ12.
Ten behoeve van de Kaderbrief inventariseert elke secretaris van AAC en BAC idealiter in februari plannen en ideeën voor het IPO voor het volgende jaar. Deze worden financieel vertaald en uiterlijk 1 maart ingeleverd bij het MT van het IPO en BIJ12 voor de uitvoeringsonderdelen. Deze kaderbrief 2020 een kortere doorlooptijd.
Het MT van het IPO stelt de concept-Kaderbrief voor het IPO-bestuur uiterlijk 31 maart vast. De concept-Kaderbrief wordt idealiter uiterlijk eind april vastgesteld door het IPO-bestuur, na consultatie van GS waarbij GS gevraagd wordt dit op de hun geëigende wijze naar hun eigen PS in proces te brengen. Daarmee is de Kaderbrief de basis voor de op te stellen begroting. Bovenstaand schema gaat uit van een doorlopende en ideale planning. De kaderbrief 2020 zal ter besluitvorming voorliggen op 7 mei a.s. i.p.v. april, waarbij er één totaalbedrag wordt aangegeven voor beide organisatieonderdelen.

Ad c. Jaarplan en begroting
De begroting bevat een uitwerking van de beleidsvoornemens binnen de reguliere (kern)taken, een uitwerking van de goedgekeurde Kaderbrief en een meerjarenraming. De begroting geeft daarmee integraal inzicht in alle activiteiten die het IPO en BIJ12 plannen voor het volgend jaar en meerjarig voor de reguliere activiteiten. IPO en BIJ12 stellen een begroting/jaarplan op, die in een integraal document worden aangeboden aan IPO-bestuur en AV.
De meerjarenraming legt meerjarig vast welke middelen (personele lasten en bedrijfsvoeringslasten) nodig zijn voor de reguliere taakuitoefening van het IPO en BIJ12. Deze middelen worden geïndexeerd op basis van de in de Kaderbrief vastgestelde index. Indien in de Kaderbrief afspraken zijn gemaakt voor meerjarige intensiveringen en/of nieuw beleid en/of taken, worden deze ook in de meerjarenraming opgenomen. Dit geeft stabiliteit voor de kosten van IPO en BIJ12, en inzicht in de ontwikkelingen die zijn voorzien voor de komende jaren.

Na vaststelling van de kaderbrief wordt een conceptbegroting uitgewerkt. Begin juni gaat de conceptbegroting naar het IPO-bestuur die deze rond eind juni/begin juli vaststelt. De door het IPO-bestuur vastgestelde conceptbegroting gaat reeds begin juli naar de 12 provincies om mee te kunnen lopen in de begrotingsvoorbereiding van de 12 provincies, tussen begin juli en eind augustus. Eventuele input die daar nog uit voort komt kan dan nog worden betrokken bij de vaststelling eind augustus begin september.

Ad d. Voorjaarsnota en Najaarsnota
Met de Voorjaarsnota en de Najaarsnota worden eventuele begrotingswijzigingen van het lopende jaar ingebracht. Deze worden ter vaststelling aangeboden aan het IPO-bestuur en ter goedkeuring aan de AV. De voorstellen worden door IPO en BIJ12 gepresenteerd. De basis voor de voorjaars- en najaarsnota is gebaseerd op de kwartaalrapportages (respectievelijk de 1e en 3e kwartaalrapportage).

Ad e. Kwartaalrapportage IPO
Elk kwartaal rapporteert de Directeur IPO het IPO-bestuur over de voortgang der werkzaamheden en het financiële beloop van het totale IPO waartoe het IPO Den Haag en BIJ12 de informatie aanbrengen. Indien daar aanleiding voor is kan dit document ook vergezeld gaan van een voorstel voor een tussentijdse begrotingswijziging. Daarmee zijn de Voorjaarsnota en de Najaarsnota een product waarin zowel verslag wordt gedaan als een voorstel kan worden gedaan voor eventuele (hieruit voortvloeiende) begrotingswijzigingen. De kwartaalrapportage geeft daarmee beknopt inzicht in het verloop van de werkzaamheden, licht

de afwijkingen uitvoerig toe en kan voorstellen voor begrotingswijziging bevatten. De kwartaalrapportage gaat ter bespreking naar het IPO-bestuur en ter informatie naar de AV. Indien daar aanleiding toe is kan de AV aandacht besteden aan deze rapportage. Tevens kan de Gedeputeerde met IPO in zijn/haar portefeuille deze rapportage gebruiken om zijn/haar PS te informeren.
De kwartaalrapportages worden in de maand erop volgend vastgesteld door de Directeur IPO, geagendeerd voor de eerstvolgende vergadering IPO-bestuur en gaan ter informatie parallel naar de AV.

Tijdplanning P&C-cyclus 2020 IPO/BIJ12
Bij planning wordt uitgegaan van reeds geplande vergaderingen van bestuur en AV. Volgend jaar kunnen de P&C-cyclus en vergaderdata optimaal op elkaar worden afgestemd.

Kaderbrief 2021/Voorjaarsnota2020 (Q1 rapportage)/Jaarrekening 2019
Begin maart; start kaderbrief/voorjaarsnota: uitvraag wensen
1 april: per AAC en BAC voorstellen Kaderbrief gereed (dit jaar kortere doorlooptijd);
22 april: aanleveren kaderbrief IPO-bestuur en consultatie GS met PS;
7 mei: vaststellen kaderbrief IPO-bestuur en aanleveren voorjaarsnota en jaarrekening IPO-bestuur & verzending naar AV voorjaarsnota en kaderbrief;
28 mei: vaststellen voorjaarsnota en jaarrekening IPO-bestuur, eventueel aangepast n.a.v. opmerkingen AV-leden;
30 juni: vaststellen AV voorjaarsnota 2020(alleen bij begrotingswijziging) & jaarrekening 2019.

Begroting 2021
Begin maart: Start voorbereiding IPO-begroting
1 juni: Conceptbegroting naar IPO-bestuur
25 juni: Conceptbegroting vastgesteld door IPO-bestuur. De 12 provinciesecretarissen zorgen ervoor dat deze betrokken wordt bij de begrotingsvoorbereidingen van elk College van GS tussen begin juli en eind augustus
Eind augustus: 12 x GS stelt provinciale begroting vast inclusief IPO-begroting (ter informatie als bijlage bijgevoegd)
27 augustus: vaststellen begroting IPO-bestuur, eventueel aangepast naar aanleiding opmerkingen uit 12 colleges van GS
28 augustus aanleveren begroting AV
September/oktober: 12 x PS-commissies over Begroting inclusief IPO-begroting (als bijlage bijgevoegd)
6 oktober: vaststellen begroting 2021 AV. Mandaat leden AV op basis van PS-besluitvorming over kaderbrief of bespreking commissies. Indien nodig is er nog een AV vergadering beschikbaar op 17 november. Ter informatie naar Directeur IPO zodat deze t.b.v. IPO-bestuur inhoudelijke reactie kan voorbereiden.

Najaarsnota (Q3 rapportage)
17 september: aanleveren IPO-bestuur
6 oktober: vaststellen IPO-bestuur, eventueel aangepast n.a.v. reactie AV-leden
7 oktober: aanleveren AV
17 november: goedkeuren AV (alleen bij begrotingswijziging)

Consequenties

- Geen basisbegroting: met bovenstaand voorstel wordt het begrip basisbegroting losgelaten. Een basisbegroting is geen bekend fenomeen binnen provincies en daarmee

niet herkenbaar. Er is één begroting voor de totale IPO-organisatie, waar de begroting van BIJ12 onderdeel van uitmaakt, waarin zowel de beleidsambities worden benoemd als de daarbij behorende kosten, zowel formatie als overhead als out-of-pocket kosten. Die gehele begroting wordt integraal ter besluitvorming voorgelegd aan bestuur en AV en ook over de hele begroting wordt verantwoording afgelegd in de jaarrekening. Dit bevordert de transparantie en de democratische legitimatie. Stabiliteit en continuïteit wordt bereikt met een meerjarenraming. De democratische legitimatie van voorstellen die interprovinciaal worden opgepakt, die direct via de functionele budgetten van de provincies lopen (zoals wordt voorgesteld bij o.a. Stikstofdossier) vindt plaats tussen GS en PS.

- De P&C-cyclus is leidend voor het plannen van bestuursvergadering en AV's in 2021. Wanneer dit voorstel wordt overgenomen, wordt dit tijdens een lopend begrotingsjaar ingevoerd. Dit heeft als consequentie dat de doorlooptijden korter zullen zijn dan beoogd. Dit heeft als consequentie dat er concessies gedaan moeten worden; producten zullen in kortere tijd opgeleverd moeten worden en dit betekent tevens dat input vanuit AAC's en BAC's in korte tijd geïnventariseerd moeten worden. Dit geldt met name voor de kaderbrief.

Algemene Vergadering

Op 30 juni 2020
Agendapunt 2d

Datum	30 juni 2020
Portefeuillehouder	Theo Bovens
Inlichtingen bij	Carlijn van Duren
Telefoon	0649981476
Onderwerp	Versterkte Samenwerking

Kern van het onderwerp

In de afgelopen maanden zijn, gehoord hebben de individuele AV-leden, en het IPO-bestuur een negental actiepunten overeengekomen om de samenwerking tussen AV en IPO te versterken. Deze zijn op 2 april 2020 in het IPO-bestuur besproken en voorts op 6 april per email met de leden van de AV, en de griffies. De actiepunten maakten onderdeel uit van de notitie versterkte samenwerking – nogmaals bijgevoegd. In deze notitie doen we de AV de voortgang toekomen per actiepunt.

Voorstel/gevraagd besluit:

De leden van de Algemene Vergadering worden gevraagd kennis te nemen van de stand van zaken van de afspraken.

Stand van zaken afspraken voor versterkte samenwerking

Onderstaande zaken zijn concreet afgesproken om de 'versterkte samenwerking' vorm te geven, en waar mogelijk best practices (kennis- en werkwijze-uitwisseling) in kaart te brengen voor de versteviging van de voorbereiding en samenwerking. Deze acties zullen hopelijk ook bijdragen aan het gesprek op de Provinciehuizen tussen de AV-leden en de GS organisatie, over hetgeen in de gezamenlijkheid gebeurt. Cursief is aangegeven wat de stand van zaken is.

- Werksessie in april/mei voor alle AV-leden en griffies over hoe de AV en het IPO-bestuur werken (met medewerking van bijv. PelsRijcken in een volgende bijeenkomst), met name voor de nieuwe AV-leden. *Door de omschakeling met de corona-omstandigheden heeft deze nog niet plaatsgevonden. We werken aan een digitale variant van deze bijeenkomst. We brengen voor de AV-vergadering van juni in kaart welke online-varianten goed werken voor de AV-leden. Deze kunnen we voorts gebruiken voor de bijeenkomst zodat deze daarna ingeregeld kan worden. Gedacht wordt aan een bijeenkomst in september.*
- Best Practices: uitgebreid in kaart brengen welke 12 werkwijzen er nu bestaan op de Provinciehuizen voor voorbereiding op volgende bijeenkomst van de AV (voor de zomer) *De eerste inventarisatie vindt plaats aan de hand van een enquête die verstuurd is naar de leden van de Algemene Vergadering – deze is opgenomen in de eerste nieuwsbrief aan de AV (26 mei verzonden). Hierbij het verzoek deze enquête in te vullen.*
- Best Practices: uitgebreid in kaart brengen op welke wijze in provincies wel/niet met een mandaat gewerkt wordt, ofwel de input wordt opgehaald in de Staten (voor de zomer) *De eerste inventarisatie vindt plaats aan de hand van een enquête die verstuurd is naar de leden van de Algemene Vergadering – deze is opgenomen in de eerste nieuwsbrief aan de AV (26 mei verzonden). Hierbij het verzoek deze enquête in te vullen.*

- Helder overzicht wat onder statutaire verenigingslid valt en wat onder versterkte samenwerking. *Dit betreft "work in progress" en heeft nog geen directe opvolging gehad.*
- Naast het aanbieden van de vergaderstukken op ibabs ook vergaderbundels meesturen per email. *Aan deze afspraak wordt uitvoering gegeven.*
- Meer inhoudelijke informatie delen: bijvoorbeeld voor de zomer en na de zomer twee maal een uitgebreide nieuwsbrief voor de AV-leden over welke dossiers bij het IPO spelen. Deze kan via GS aan de AV of de Staten worden aangeboden, en eventueel voor akkoord voorliggen bij het IPO-bestuur. *De eerste nieuwsbrief is eind mei verstuurd, het voornemen is deze nieuwsbrief minimaal drie maal per jaar uit te brengen. Ook hiervoor geldt dat deze ook met de griffies wordt gedeeld. Het is aan de AV-leden en de griffies deze informatie desgewenst met de Staten te delen.*
- Tijdlijn voor het gehele jaar voor de AV met daarop data/weken dat de documenten aangeleverd worden en besluitvorming/vergadering voorzien is. *Dit gaat mee in de volgende nieuwsbrief aan de AV. Op dit moment wordt de laatste hand aan het vergaderschema gelegd – met het uitstellen van het IPO-jaarcongres.*
- Op basis van de programmabegroting en BAC-agenda's een overzicht maken van dossiers waar de gezamenlijke provincies samen op optrekken (dit kan bijvoorbeeld mee in de kwartaalberichten) *Streven is deze in de 1e nieuwsbrief na de zomer aan te bieden (voorzien half september), het is de facto de opsomming van de dossiers die genoemd worden in de programmabegroting 2020, en in het schema van de voortgangsrapportage Voorjaarsnota 2020.*
- Continueren van de uitgebreidere e-mails ter begeleiding van de vergaderstukken *Dit betreft continuering van bestaand beleid.*

Bijlagen

1. Voorstel voor versterkte samenwerking

Vergadering van het IPO-bestuur

Interprovinciaal Overleg
van en voor provincies

Op 2 april 2020
Agendapunt 2b

Datum	12 maart 2020
Portefeuillehouder	Theo Bovens
Inlichtingen bij	Carlijn van Duren
Telefoon	0649981476
Onderwerp	Voorstel afspraken Algemene Vergadering

Kern van het onderwerp

Op basis van de belronde langs de individuele leden van de AV, en het gesprek in de extra AV-vergadering van 18 februari, zijn een negental acties in kaart gebracht voor de versterkte samenwerking tussen de AV en IPO. Het bestuur heeft in de vergadering van maart aangegeven deze concrete acties te willen bespreken alvorens deze aan de AV-leden en de griffies te communiceren.

Voorstel/gevraagd besluit:

Het IPO-bestuur wordt voorgesteld in te stemmen met de 9 punten die worden voorgesteld om de versterkte samenwerking vorm te geven en deze met de AV te delen.

Aanleiding/context

Uit de belronde met alle AV-leden komt onderstaand beeld naar voren, en daaruit voortvloeiend een aantal concrete acties voor onder de paraplu van de versterkte samenwerking. De kern is gericht op het "samen maken van een inhaalslag". De insteek en actiepunten zijn ook te zien als de (gevraagde) reactie op het overdrachtsdossier.

Er komen drie rode draden naar voren uit alle gesprekken met de AV-leden:

- De AV voelt zich niet serieus genomen.
- De AV-leden geven aan dat er op het gebeid van tijdigheid van stukken en informatie nog veel gewonnen kan worden.
- Er heerst een wil om weg te komen van *gedoe over processen*, dat wekt irritaties en slokt ruimte voor de inhoud op.

Bij al deze drie punten geldt dat de achterliggende redenen/opvattingen van AV-leden (kunnen) verschillen, maar er bestaat eenheid over deze drie beelden/gevoelens.

- *AV voelt zich niet serieus genomen*

Er zijn verschillende redenen waarom AV-leden ervaren dat ze niet serieus genomen worden. Opvallend hierbij is dat het hoofdzakelijk de relatie IPO-bestuur en AV betreft, en dat niet overal vertaald wordt naar iets wat op het eigen Provinciehuis (door Staten en GS) aandacht behoeft. De AV heeft de behoefte om vanuit inhoudelijk of politieke beweegredenen mee te doen, in plaats van het slechts goedkeuren van de begroting. Zolang de scheidslijn tussen de – door een AV-lid gestelde – rollen als statutair verenigingslid en als vertegenwoordiger van de Staten (regio/politiek) niet expliciet is gemaakt en aldus wordt beleefd zal dit beeld naar alle waarschijnlijkheid blijven bestaan. (*De meerderheid van de AV-leden ziet, en omarmt, hierbij de scheiding tussen statutair verenigingslid (= bevoegdheden statuten) en Statenlid (= versterkte samenwerking*).

- *De AV-leden geven aan dat er op het gebeid van tijdigheid van stukken en informatie nog veel gewonnen kan worden.*

Een belangrijke les is dat de AV-leden bijna volledig afhankelijk (blijken te) zijn van het IPO-bureau voor informatie over de AV, het bestuur, de dossiers waar de provincies gezamenlijk in optrekken, en over processen en werkwijze. De meeste AV-leden hebben de behoefte (met wel/geen formeel mandaat) bij de eigen Staten input voor de vergadering op te halen en ook de terugkoppeling te geven aan de Staten. Zonder helder tijdpad en voldoende tijd is dat niet mogelijk, of worden het ad hoc processen die bijdragen aan irritaties over de gang van zaken. Tevens geldt hier dat het niet doen plaatsvinden van acties ook om communicatie vraagt, te lange stilte na een AV-bijeenkomst roept (nieuwe) vragen op.

- *We willen weg van het gedoe over processen, dat wekt irritaties en slokt ruimte voor de inhoud op.*

Alle AV-leden zijn het erover eens dat gedoe over processen niet wenselijk is, geen energie geeft en ver staat van hetgeen waarvoor ze zich hadden aangemeld als AV-lid van het IPO. Iedereen steunt de aanpak van de versterkte samenwerking.
De verschillen over hetgeen AV-leden inhoudelijk willen kunnen bereiken via de gezamenlijkheid lopen sterk uiteen. Hier lopen de rollen van de versterkte samenwerking (alles wat informeel samen gedaan kan worden) en statutaire verenigingsleden (begrotingsbevoegdheden) door elkaar heen. De verwachtingen verschillen van 'kunnen toetsen van de inzet op het stikstofdossier', kunnen achterhalen wat de politieke/regionale/inhoudelijke overwegingen zijn geweest om A of B te zeggen in gezamenlijkheid, tot individuele invloed op een specifiek dossier en twijfels over effectiviteit/inzet van belastinggeld met een extra organisatie voor de provincies.
De inhoudelijke bijpraat-sessies worden positief ontvangen, wel is daarbij belangrijk aan de voorkant het juiste kader mee te geven voor het gesprek (niet politiek, primair ambtelijk en werkwijze, benoeming van vraagstukken/dossiers). In brede zin worden termen als "randvoorwaarden en kaders waarbinnen de provincies gezamenlijk werken" als positief ontvangen. De inhoud kan grotendeels gevonden worden door het simpelweg meer delen van informatie. Sec welke dossiers spelen in de gezamenlijkheid. En het organiseren van informatie- en netwerkbijeenkomsten over zelf-aangedragen thema's.

<u>Voorstel afspraken voor versterkte samenwerking</u>
Op basis van bovenstaande beelden en de gesprekken met de AV-leden wordt het voorstel gedaan om concreet de volgende zaken af te spreken om de 'versterkte samenwerking' vorm te geven, en waar mogelijk *best practices* (kennis- en werkwijze-uitwisseling) in kaart te brengen voor de versteviging van de voorbereiding en samenwerking. Deze acties zullen hopelijk ook bijdragen aan het gesprek op de Provinciehuizen tussen de AV-leden en de GS-organisatie, over hetgeen in de gezamenlijkheid gebeurt.

(1) Werksessie in april/mei voor alle AV-leden en griffies over hoe de AV en het IPO-bestuur werken (met medewerking van bijv. PelsRijcken in een volgende bijeenkomst), met name voor de nieuwe AV-leden.
(2) Best Practices: uitgebreid in kaart brengen welke 12 werkwijzes er nu bestaan op de Provinciehuizen voor voorbereiding op volgende bijeenkomst van de AV (voor de zomer)
(3) Best Practices: uitgebreid in kaart brengen op welke wijze in provincies wel/niet met een mandaat gewerkt wordt, ofwel de input wordt opgehaald in de Staten (voor de zomer)
(4) Helder overzicht wat onder statutaire verenigingslid valt en wat onder versterkte samenwerking

(5) Naast het aanbieden van de vergaderstukken op ibabs ook vergaderbundels meesturen per email.
(6) Meer inhoudelijke informatie delen: bijvoorbeeld voor de zomer en na de zomer twee maal een uitgebreide nieuwsbrief voor de AV-leden over welke dossiers bij het IPO spelen. Deze kan via GS aan de AV of de Staten worden aangeboden, en eventueel voor akkoord voorliggen bij het IPO-bestuur.
(7) Tijdlijn voor het gehele jaar voor de AV met daarop data/weken dat de documenten aangeleverd worden en besluitvorming/vergadering voorzien is.
(8) Op basis van de programmabegroting en BAC-agenda's een overzicht maken van dossiers waar de gezamenlijke provincies samen op optrekken (dit kan bijvoorbeeld mee in de kwartaalberichten)
(9) Continueren van de uitgebreidere e-mails ter begeleiding van de vergaderstukken

In alle gesprekken met de AV-leden is nogmaals expliciet aangeboden dat ze altijd via de Statengriffie het IPO-bureau kunnen uitnodigen voor een gesprek over hoe werkt het IPO in brede zin, en desgewenst over een specifiek thema. Daarbij wordt dan ook altijd geschakeld met de GS-organisatie. Denk aan de ronde langs de provincies over het Klimaatakkoord.

Tevens zijn vertegenwoordigers van de griffies ook welkom bij de AV. *Zeer welkom dat de IPO-contactpersonen binnen de Statengriffies ook bijeen zijn geweest.*

Verder goed te weten dat de Kring van Provinciesecretarissen ook het initiatief neemt om met de griffie(r)s te spreken.

In de 1e begrotingswijziging 2020 zijn ook al elementen opgenomen voor de versterkte samenwerking, zoals de PS-dag, de ondersteuning van Statenlid.nu, de continuering van de publiekscampagne.

Tenslotte is het waardevol kennis te hebben van de beleving dat AV-leden aangeven dat op de Provinciehuizen vaak wordt verwezen naar het IPO voor informatie/standpunten. De AV-leden lopen er vervolgens tegenaan dat het IPO aangeeft de informatie in de eigen provincie/GS op te vragen, of dat het gesprek in GS – PS moet plaatsvinden. Dit draagt bij aan procedurele en inhoudelijke onduidelijkheid.

IPO Nieuwsbrief Algemene Vergadering

Eerste editie - mei 2020

VOORWOORD IPO DIRECTEUR HENRY MEIJDAM

“Intelligente Lock-down”

Twee maanden geleden wisten we niet wat het was, nu is het een vertrouwd woord in onze vocabulaire geworden. Het heeft een dreigende lading. Dat zit natuurlijk allereerst in de dreigende situatie, ter bestrijding waarvan de lock-down ingezet wordt, maar ook in het woord zelf. Wanneer je dit woord nader beschouwt valt het uiteen in het proces van het opsluiten/afsluiten en in het neerhalen/neerleggen van activiteiten, desnoods met inzet van machtsmiddelen. In bloemrijker Nederlands: Of je het nu leuk vindt of niet bepaalde zaken mogen niet meer en moeten worden neergelegd. Het draagt de mogelijkheid tot inzet van overheidsmacht in zich.

Ook voor onze processen in de IPO vereniging heeft het ingrijpende gevolgen. De corona crisis houdt geen rekening met onze wens om de band tussen de AV en het IPO te verstevigen. Op het eerste gezicht lijkt het daar zelfs fors mee te botsen. Immers, geen fysieke vergadering en meer, alleen “Teams” of “Webex” ontmoetingen waarbij we elkaar via onze digitale kijkkastjes zien en horen. Het kan maar het mist de voor toenadering zo belangrijke ontmoeting en nabijheid.

Dat spijt mij. Daar waar we een goede start aan het maken zijn in het verstevigen van de onderlinge banden is dit een wezenlijke belemmering in de spoedige voortgang daarvan. Anderzijds dwingt het ons datgene te doen waar

we Nederland mee hebben opgebouwd, creatief en volhardend oplossingen bedenken, haalbaar maken en uitvoeren voor weerbarstige problemen. Als er iets is waarin ons land zich heeft onderscheiden, is het dat element, het gewoon stug door blijven gaan, waarbij we dat combineren met het zoeken naar nieuwe oplossingen. Dat kenmerkt onze bestuursstijl. In de wederopbouw, tijdens de oliecrisis, in de economische crisis in de tachtiger jaren, na de bankencrisis in 2008 en dat zal het ook nu weer doen. Rustig doorgaan met ademhalen, onze beste krachten vragen mee te denken en te doen in het vinden van oplossingen met als doel de welvaart die nu moet worden ingeleverd herwinnen en het welzijn van onze inwoners borgen. De moeite van de inspanningen meer dan waard.

Daarom gaan we ook gewoon door met het verstevigen van de banden met de AV. Met andere middelen, en een beetje tegen de stroom in, maar onverdroten en met een vast doel voor ogen, zoals samen geformuleerd. Communicatie met elkaar is daar een pijler van, het gesprek als middel om elkaars vragen, twijfels en belemmeringen te leren kennen en van daaruit kansen en oplossingen te creëren. Het is aan ons. Ze vallen gelukkig ook niet onder het begrip waar ik mee begon: de lock-down. We hebben volop de ruimte om onze nieuwe werkelijkheid vorm te geven en op te pakken. Die uitdaging pak ik graag, samen met u en ons bestuur op. Want de gezamenlijkheid van provincies kon zo maar eens van groter dan ooit gedacht belang te zijn, bij de volgende fases van de crisis waarbij we de schade gaan herstellen en onze nieuwe werkelijkheid opbouwen.

VERGADERING IPO-BESTUUR 7 MEI 2020

Lees hier over de IPO-bestuursvergadering die plaatsvond op 7 mei 2020.

7 mei vergaderde het IPO-bestuur voor de tweede keer op digitale wijze. Deze keer inclusief video. Alle leden en adviseurs waren gezond en wel aanwezig.

De coronacrisis en de gevolgen daarvan waren wederom een belangrijk thema in de vergadering. Vanwege de crisis is het besluit genomen om het IPO-Jaarcongres van 6 en 7 oktober te verplaatsen naar maart 2021. Bezien wordt nog of er voor Statenleden een alternatief, online programma georganiseerd kan worden.

Verder is de taskforce die zich richt op economisch herstel en opbouw na de coronacrisis inmiddels actief. Een volgende bestuursvergadering willen zij met concrete voorstellen komen in dit kader. Een aantal bestuursleden en commissarissen zullen zich ook richten op hoe we op het gebied van kwaliteit openbaar bestuur uit de crisis komen. Ook de relatie OV en corona is een belangrijk thema. Hier speelt met name een kostenvraagstuk. De provincies zijn hierover met partners in gesprek via het Nationaal Openbaar Vervoer beraad.

Het IPO-bestuur sprak ook over een tweetal financiële thema's. De eerste betrof een voorstel voor het bevriezen van het accres van het gemeente- en provinciefonds. Dit komt naast de compensatie van de reële kosten vanwege

corona. Doel van de bevriezing is dat er voor komend jaar duidelijkheid bestaat over de ontwikkeling van het gemeente- en provinciefonds voor wat betreft de volume- en loonprijsontwikkelingen. Het IPO-bestuur stemde daarmee in onder voorwaarde dat de decentrale overheden niet voor onverwachte verrassingen komen te staan bij dit traject. In de week van 20 mei wordt hierover ook met het rijk verder gesproken. Het tweede financiële thema was de kadernota, hierbij is de afspraak – in lijn met de nieuwe P&C systematiek – dat het aan de GS-en is deze via de eigen processen met de Staten te delen.

Daarnaast lag een position paper ruimtelijke adaptatie voor. Het position paper is aangenomen en zal de komende tijd dan ook dienen als uitgangspunt voor de provinciale inzet op het gebied van klimaatbestendigheid en een waterrobuuste inrichting van Nederland.

Tot slot is gesproken over de reactie van de gezamenlijke provincies op de Thorbeckebrief (inmiddels ook gedeeld met de Eerste en Tweede Kamer), de huisvesting BIJ12, de actualiteiten werkgeverszaken. Ook blikte het IPO-bestuur terug op de diverse bestuurlijke overleggen die zijn geweest, zoals het bestuurlijk overleg warmte en het bestuurlijk overleg planning omgevingswet.

De volgende vergadering is op 28 mei aanstaande.

VERGADERING IPO-BESTUUR 2 APRIL 2020

Lees hier over de IPO-bestuursvergadering die plaatsvond op 2 april 2020.

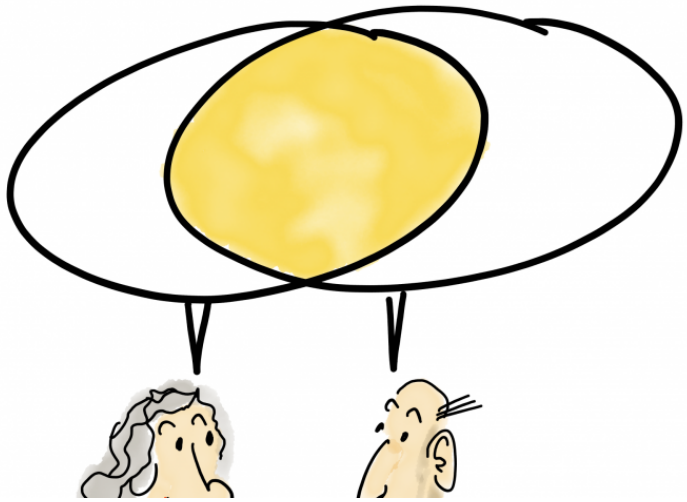
2 april was de eerste bestuursvergadering die vanwege de coronamaatregelen op aangepaste wijze plaatsvond. Er werd gekozen voor een conference call. Mede dankzij goed voorzitterschap van de heer Bovens en de ijzeren discipline van alle bestuursleden, verliep de vergadering prima. Maar elkaar zien is toch persoonlijker, dus wellicht volgende keer via videobellen.

Goed nieuws naar aanleiding van de bestuursvergadering! Het IPO-bestuur ging unaniem akkoord met de voordracht van de heer Arthur van Dijk (commissaris van de Koning in Noord-Holland) als voorzitter van het HNP-bestuur. Inmiddels heeft het HNP-bestuur met deze voordracht ingestemd, en zal Arthur van Dijk definitief Wim van de Donk opvolgen als HNP-voorzitter.

De leden en adviseurs van het IPO-bestuur hebben uitgebreid gesproken over het coronavirus. Iedereen vertelde hoe het er in de provinciehuizen nu aan toe gaat, en welke maatregelen worden getroffen. Henry Meijdam (directeur IPO) heeft bij een aantal departementen geïnventariseerd wat de coronacrisis voor een aantal dossiers betekent. Zo wordt de omgevingswet uitgesteld, en mogen ook de RES'sen wat later opgeleverd worden. Verder is afgesproken dat een bestuurlijke taskforce zich gaat richten op het herstel en de opbouw na de coronacrisis.

Ook is gesproken over het voorstel P&C-cyclus en de versterkte samenwerking met de AV. Over de P&C-cyclus vinden jullie elders in deze nieuwsbrief meer informatie. Wat betreft de versterkte samenwerking zijn op basis van de belronde langs de individuele leden van de AV, en het gesprek in de extra bijeenkomst van de AV op 18 februari, een negental acties in kaart gebracht voor de versterkte samenwerking tussen de AV en IPO. Het IPO-bestuur heeft deze acties besproken en schaart zich hier unaniem achter.

De volgende vergadering is op 7 mei aanstaande.



EERSTE BIJEENKOMST KLANKBORDGROEP P&C CYCLUS

Lees hier over de eerste bijeenkomst tussen penningmeester Cees Bijl en de P&C klankbordgroep.

Op woensdag 15 april vond de eerste digitale bijeenkomst plaats tussen penningmeester de heer Bijl en de klankbordgroep, bestaande uit mevrouw Kuipers en de heren Smits, Van ’t Westeinde en Everduim, om het te hebben over het voorstel van een vernieuwde P&C Cyclus. Vanuit het IPO waren de heer Schoemaker en de heer Kobes aanwezig om eventueel toelichting te geven op het voorstel. Naast de vernieuwde P&C cyclus stonden de bijzondere omstandigheid van het coronavirus, de verdeelsleutels en de kassiersfunctie op de agenda.

Voorstel P&C cyclus

Over het voorstel van de P&C cyclus zijn enkele vragen gesteld. Zo vraagt de heer Smits zich af of de stap waarop de conceptkaderbrief van GS op de hun geëigende wijze naar PS in proces moet worden gebracht in de praktijk goed zal uitpakken. Daarnaast vraagt hij zich af wat de rol van de AV precies is in relatie tot de conceptbegroting. De heer Schoemaker ligt toe dat de beleidsmatige keuzes bij het IPO-bestuur liggen, maar dat je als lid van de AV invloed kan uitoefenen op de inhoud doordat je op voorhand wordt

meegenomen in het proces en op de hoogte bent van de afspraken die zijn gemaakt. De heer Bijl geeft aan dat hij begrijpt dat de AV meegenomen wil worden in het proces maar ook ruimte wil houden naar het eindresultaat toe. Hij geeft aan dat opmerkingen die gemaakt worden door leden van de AV aan de hand van de kaderbrief zeker zullen worden meegenomen. Daarnaast geeft de heer Bijl aan dat de leden van het IPO-bestuur de taak hebben om de goede samenwerking tussen GS, PS en de AV-leden tot stand te brengen. Na het beantwoorden van de vragen kunnen de leden van de klankbordgroep zich vinden in het voorstel voor de nieuwe P&C cyclus.

Bijzondere omstandigheid coronavirus

De heer Bijl geeft aan dat door de onzekerheden rondom het coronavirus er een slag om de arm wordt gehouden m.b.t. tot de kaderbrief. De actualiteiten worden in het oog gehouden, maar het kan zijn dat er in het proces van de kaderbrief naar de begroting toe nog wat gaat veranderen. De heer Bijl vraagt op voorhand begrip voor deze situatie.

Verdeelsleutels

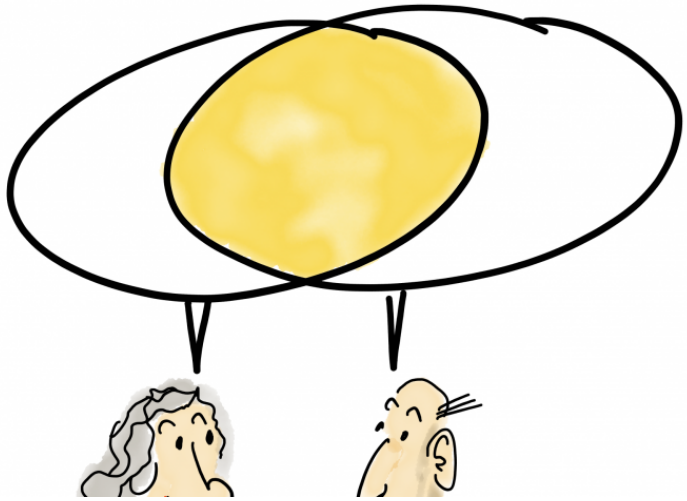
De heer Bijl geeft aan dat er aan een notitie wordt gewerkt waarin verschillende varianten worden uitgewerkt voor het vaststellen van de contributie. Dit stuk wordt toegestuurd aan de leden van de klankbordgroep en de AAC en BAC Financiën.

Kassiersfunctie

De heer Bijl geeft aan dat de kassiersfunctie een handig instrument blijkt om te hanteren. Hij licht verschillende vormen van een kassiersfunctie toe. Voor het gebruik van een kassiersfunctie is het IPO-bestuur nodig. Vervolgens wordt de laatste stand van zaken met betrekking tot de eerste begrotingswijziging en de jaarrekening van 2019 toegelicht. De accountant is op het moment van de bijeenkomst nog bezig met het controleren van de jaarrekening.

Al met al kijken we terug op een goede eerste digitale bijeenkomst tussen de penningmeester en de klankbordgroep. Voor het gehele conceptverslag van de bijeenkomst kunt u op de volgende link te klikken:

https://mijnipo.sharepoint.com/:w:/s/av/EX_DHExvND1Guiu8b8EfOFUBWXy_6rAS...
[1]



ENQUÊTE: INVULLEN MAAR!!!

Om de versterkte samenwerking met de AV concreet vorm te geven heeft het IPO-bestuur in zijn vergadering van 2 april jl. een voorstel gedaan. Een onderdeel van dit voorstel is het in kaart brengen van Best Practices ten einde tot een optimale kennis en werkwijze uitwisseling te komen. Vul de enquête in! https://nl.surveymonkey.com/r/VJSXVK2

Om de versterkte samenwerking met de AV concreet vorm te geven heeft het IPO-bestuur in zijn vergadering van 2 april jl. een voorstel gedaan. Een onderdeel van dit voorstel is het in kaart brengen van een tweetal Best Practices ten einde tot een optimale kennis en werkwijze uitwisseling te kunnen komen. Enerzijds gaat het hier om welke 12 werkwijzes er nu bestaan op de Provinciehuizen voor voorbereiding op bijeenkomsten van de AV. En anderzijds om op welke wijze in provincies wel of niet met een mandaat vanuit de Staten gewerkt wordt, ofwel op een andere wijze input wordt opgehaald in de eigen Staten. Als eerste aanzet de Best Practices vorm te geven treft u onderstaande een koppeling naar een korte enquête. We zouden het zeer op prijs stellen als u deze zou kunnen invullen. Alvast dank voor uw medewerking.

https://nl.surveymonkey.com/r/VJSXVK2 [2]

Het volledige voorstel van het bestuur, alsmede een korte duiding, treft u in ons e-mailbericht hierover van 6 april jl.

VERPLAATSEN IPO & BIJ12 BIJEENKOMSTEN

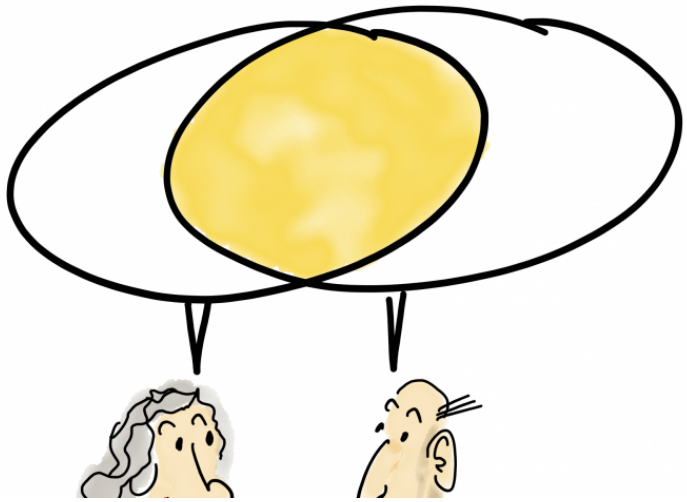
IPO en BIJ12 volgen per direct de nieuwe maatregelen van de overheid om de verspreiding van het COVID-19 coronavirus zo veel mogelijk te vertragen. Wat dit te betekenen heeft voor de geplande evenementen leest u hieronder.

IPO en BIJ12 volgen per direct de nieuwe maatregelen van de overheid om de verspreiding van het COVID-19 coronavirus zo veel mogelijk te vertragen. Dit betekent dat de evenementen die gepland stonden in maart en april, zoals het werkbezoek van Statenleden aan Bij12 op 23 maart, de GS-dag in Zwolle en de Provinciale Statendag op 7 april in Arnhem worden verplaatst naar een nader te bepalen datum. Ook het IPO-jaarcongres, dat zou plaatsvinden op 6 en 7 oktober in de provincie Noord-Brabant, zal worden verzet. De nieuwe datum voor het IPO-jaarcongres is inmiddels bepaald: 9 en 10 maart 2021.

SAVE THE (NEW) DATE! IPO JAARCONGRES

Lees hieronder wat de nieuwe datum van het IPO-jaarcongres is!

Als gevolg van de COVID-19 maatregelen, en de dringende wens om alle Statenleden en leden van de colleges van GS, en de Commissarissen van de Koning bijeen te laten komen op het IPO-Jaarcongres, is na veel wikken en wegen het besluit genomen het Jaarcongres 2020 te verplaatsen naar 2021. Wij hebben er vertrouwen in u allen op dinsdag 9 maart en woensdag 10 maart 2021 in Tilburg te mogen ontmoeten! Na de zomer volgt natuurlijk het programma en de mogelijkheid tot aanmelden. Voor nu…. graag de nieuwe data in de agenda! En…. gooi de oude data nog niet weg, we gaan kijken of we u een online-aanbod kunnen doen.



TIJDELIJKE WET DIGITALE BERAADSLAGING EN BESLUITVORMING

Op 9 april jl. is de Tijdelijke wet digitale beraadslaging en besluitvorming in het Staatsblad gepubliceerd en daarmee direct van kracht geworden. Lees hieronder meer over deze wet.

Op 9 april jl. is de Tijdelijke wet digitale beraadslaging en besluitvorming in het Staatsblad gepubliceerd en daarmee direct van kracht geworden. Dankzij deze wet kunnen Provinciale Staten tijdelijk rechtsgeldige besluiten nemen via een digitale vergadering. De wet geldt voor alle algemeen besturen van de overheid, dus ook voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. De regeling geldt in eerste instantie tot 1 september 2020 en kan als dat nodig is steeds met maximaal 2 maanden worden verlengd. Fysieke vergaderingen zijn met de regeling niet verboden, mits aan de geldende Corona-richtlijnen wordt voldaan.

IPO, VNG, de UvW zijn betrokken geweest bij de voorbereiding. De regeling geldt niet voor Gedeputeerde Staten, omdat al regel is dat beraadslaging en besluitvorming door GS niet in het openbaar plaatsvindt.

De tijdelijke wet is in ongekende sneltreinvaart tot stand gekomen. Op 24 maart is het concept wetsvoorstel voor consultatie aangeboden aan de provincies. De provincies zijn erin geslaagd binnen een halve dag (beter

gezegd: halve nacht) te reageren op het concept wetsvoorstel. Een positief en waardevolle reactie, met bijdragen uit vrijwel alle provincies. Het ministerie van BZK heeft de provincies hiervoor nadrukkelijk dank gezegd. Het wetsvoorstel is op 27 maart behandeld in de Ministerraad. Binnen een aantal dagen lag er advies van de Raad van State en ook de Tweede en Eerste Kamer hebben het voorstel met de grootste spoed behandeld.

Tegelijkertijd met het van kracht worden op 9 april is er door de minister van BZK ook een Evaluatiecommissie tijdelijke wet Digitale Beraadslaging en Besluitvorming ingesteld. Deze commissie doet onderzoek naar hoe de invoering van de tijdelijke wet is verlopen en naar het feitelijke gebruik ervan. De commissie heeft een Klankbordgroep ingesteld waarin het IPO is vertegenwoordigd. De eerste tussenrapportage is gepubliceerd op 20 mei.

Alle Provinciale Staten en Statengriffies zijn afgelopen tijd hard aan de slag gegaan om de wet ook daadwerkelijk in de praktijk te kunnen brengen. De Vereniging van Griffiers en het Ministerie van BZK (Democratie in Actie) hebben hen daarbij goed ondersteund. Provincie Gelderland had de primeur met haar eerste digitale besluitvormende Statenvergadering op 15 april jl. Flevoland, Friesland en Overijssel volgenden een week later. Overijssel experimenteerde als eerste met een digitale hoofdelijke stemming. Flevoland en Friesland deden hun eerste ervaringen op met briefstemmen.

COVID-19 - MELD U OOK AAN VOOR DE NIEUWSBRIEF OVER WAT DE GEZAMENLIJKE PROVINCIES DOEN!

De afgelopen periode is er in alle provincies veel werk verzet vanwege het coronavirus. Er is veel behoefte aan het uitwisselen van kennis en informatie op dit dossier, en er is dan ook veel onderling contact. Over hoe het met iedereen gaat, over maatregelen op korte termijn, en over de bijdrage die provincies kunnen leveren in de periode van economisch herstel. De saamhorigheid is groot, de bereidheid om alles te doen wat nodig en mogelijk is zo mogelijk nog groter.

De afgelopen periode is er in alle provincies veel werk verzet vanwege het coronavirus. Er is veel behoefte aan het uitwisselen van kennis en informatie op dit dossier, en er is dan ook veel onderling contact. Over hoe het met iedereen gaat, over maatregelen op korte termijn, en over de bijdrage die provincies kunnen leveren in de periode van economisch herstel. De saamhorigheid is groot, de bereidheid om alles te doen wat nodig en mogelijk is zo mogelijk nog groter.

Het IPO-bestuur sprak elkaar hier voor het eerst over op 2 april, zoals elders in deze nieuwsbrief is te lezen. Er is afgesproken dat een bestuurlijke taskforce zich gaat richten op het herstel en de opbouw na de coronacrisis,

om ook voor de lange termijn oplossingen te bieden voor de nasleep van het virus.

Verder brengt het IPO-bureau tweewekelijks een nieuwsbrief uit. In deze nieuwsbrief staat te lezen welke maatregelen de provincies nu al nemen rondom de aanpak van de gevolgen van de coronacrisis. Daarbij wordt ook inzichtelijk gemaakt wat in gezamenlijkheid wordt opgepakt. Doel van de nieuwsbrief is het delen van kennis, maar de nieuwsbrieven kunnen ook helpen bij het signaleren van eventuele lobby-punten namens de twaalf provincies richting het Rijk, Kamers en koepelorganisaties. Aanmelden voor de nieuwsbrief kan via mdruijsscher@ipo.nl [3].

CCREADER

Deze PDF is automatisch gegenereerd op: topfitmagazine.ccreader.nl [4]

Algemene Vergadering

Interprovinciaal Overleg
van en voor provincies

Stand van zaken toezeggingen
Agendapunt 3a, bijlage 1

Datum	3 juni 2020
Portefeuillehouder	Theo Bovens (voorzitter IPO)
Inlichtingen bij	Carlijn van Duren
Telefoon	0649981476
Onderwerp	Overzicht stand van zaken toezeggingen

Kern van het onderwerp
De Algemene Vergadering heeft op 18 juni 2019 verzocht de toezeggingen die tijdens de AV gedaan worden separaat op te nemen in het verslag van de Algemene Vergaderingen. Aan die toezegging is opvolging gegeven. Onderstaand treft u de stand van zaken van de toezeggingen die sindsdien zijn gedaan alsmede de stand van afhandeling. Het voorstel is 2 tot 3 maal per jaar dit overzicht bij de vergaderstukken van de AV te voegen.

Voorstel/gevraagd besluit
De Algemene Vergadering wordt voorgesteld kennis te nemen van de stand van zaken met betrekking tot de toezeggingen.

Lopende toezeggingen

1. **De oud-AV leden kijken naar de acties uit het overdrachtsdossier en zullen die in samenwerking met het IPO verder uitkristalliseren.**
2. **Er wordt een nieuwe werkgroep gevormd die vervolg zal geven aan acties in het overdrachtsdossier.**
3. **De afspraken rondom de behandeling van de begroting zoals neergelegd in de notitie aan de AV zullen toegevoegd worden aan het overdrachtsdossier.**
   Er is afgesproken dat het overdrachtsdossier onder de aandacht gebracht zal worden van het bestuur en een nieuw werkgroepje wordt gevormd die hier verder mee aan de slag gaat. Tijdens de AV van 18 februari is afgesproken dat er een klankbordgroep wordt opgericht om het samen met de penningmeester te hebben over de nieuwe P&C cyclus.

   Toezegging d.d.: respectievelijk 18 juni 2019 en 28 augustus 2019
   Status: het overdrachtsdossier is besproken tijdens de IPO-bestuursvergadering van 6 februari 2020. In de notitie 'Voorstel versterkte samenwerking' worden de acties omschreven die de samenwerking verder uitkristalliseren. Daarnaast is er een P&C klankbordgroep opgericht en heeft de eerste bijeenkomst tussen hen en penningmeester Cees Bijl plaatsgevonden op 15 april 2020. Het verslag van deze bijeenkomst is tevens gedeeld in de nieuwsbrief die is verzonden op 26 mei 2020.

4. **Het IPO-bureau organiseert conform eerdere afspraken een ontmoeting tussen de nieuwe accountant en een delegatie van de AV.**

   Toezegging d.d.: 18 juni 2019
   Status: afgerond, deze ontmoeting zal plaatsvinden tijdens het vooroverleg van de AV van 30 juni 2020.

5. **Er wordt gekeken naar de mogelijkheid om de statuten te wijzigen, omdat op basis van de statuten gewerkt wordt met een junicirculaire en de wens is over te gaan op een meicirculaire.**
   Er wordt op dit moment gekeken naar de mogelijkheid om eventueel meerdere wijzigingen in de statuten tegelijkertijd door te voeren. In de komende maanden zal deze mogelijkheid worden onderzocht.

   Toezegging d.d.: 1 oktober 2019
   Status: doorlopend

6. **De statenleden worden zoals inmiddels te doen gebruikelijk weer betrokken bij het IPO-jaarcongres 2020.**

   Toezegging d.d.: 18 februari 2020
   Status: door COVID-19 is het IPO-jaarcongres verplaatst naar 9 en 10 maart 2021. In de voorbereiding daarop wordt deze toezegging meegenomen.

7. **De toegankelijkheid van verslagen en stukken wordt nader bestudeerd.**

   Toezegging d.d.: 18 februari 2020
   Status: openstaand

Afgehandelde toezeggingen

8. **Het IPO-bureau past het model Statenvoorstel aan in overleg met een delegatie en agendeert deze opnieuw in de volgende AV.**
9. **Het IPO-bureau past het model Statenvoorstel aan en agendeert deze in de AV van 1 oktober 2019.**
   Dit voorstel betreft het model Statenvoorstel voor aanbieding van de programmabegroting aan de provincies. In de voorbereiding op de nieuwe programmabegroting van het IPO is invulling gegeven aan deze toezegging. De heer Van de Velde heeft zijn aandachtspunten op dit voorstel bij het IPO-bureau aangedragen, op basis waarvan dit voorstel is aangepast. Het voorstel in aangepaste vorm is geagendeerd voor de vergadering van 1 oktober. Het concept Statenvoorstel wordt met de concept Programmabegroting aangeboden aan de AV.

   Toezegging d.d.: respectievelijk 18 juni 2019 en 28 augustus 2019
   Status: afgehandeld

10. **De heer Teunissen zal het IPO-bestuur vragen of de Colleges van GS informatie over begrotingswijzigingen die zij aan zien komen willen delen met de Staten.**
    De heer Bovens heeft dit verzoek gedeeld in het IPO-bestuur.

    Toezegging d.d.: 18 juni 2019
    Status: afgehandeld

11. **Het IPO-bureau organiseert een extra AV eind augustus, waar benoeming van het IPO-bestuur plaatsvindt en toelichting wordt gegeven over de PAS en het klimaatakkoord.**
    Aan deze toezegging is gevolg gegeven en de extra vergadering inclusief toelichting over de PAS en het klimaatakkoord heeft eind augustus plaatsgevonden.

    Toezegging d.d.: 18 juni 2019
    Status: afgehandeld

12. **Er wordt gekeken naar de vergaderstukken-voorziening vanuit het IPO, met name voor provincies die zelf geen ibabs hebben.**
    Er is contact geweest met de provincies Zuid-Holland en Drenthe, waar de Provinciale Staten zelf geen gebruik maken van ibabs. Er is voor beide provincies een account aangemaakt door het IPO-bureau. Voor Zuid-Holland alleen nog voor de griffie, omdat nog niet bekend is wie de AV-leden daar worden. We horen het graag als er nog meer provincies zijn die problemen ondervinden met ibabs.

    Toezegging d.d.: 18 juni 2019
    Status: afgehandeld

13. **De management letter van de accountant wordt nagezonden.**
    De management letter is bij de stukken van de Algemene Vergadering van 28 augustus gevoegd. Daarmee hebben alle AV-leden de management letter ontvangen.

    Toezegging d.d.: 18 juni 2019
    Status: afgehandeld

14. **Het IPO-bureau stuurt extra toelichting omtrent de voorjaarsnota.**
    Het IPO-bureau heeft deze extra toelichting verzonden op 24 juli 2019. De toelichting is ook bij de stukken van de Algemene Vergadering van 28 augustus gevoegd. In diezelfde vergadering heeft besluitvorming over de voorjaarsnota plaatsgevonden.

    Toezegging d.d.: 18 juni 2019
    Status: afgehandeld

15. **Statenleden die mee willen denken over de workshops van het IPO-Jaarcongres, kunnen zich melden bij het IPO-bureau.**
    Statenleden hebben zich kunnen melden bij het IPO-bureau. Er staan voor het IPO-Jaarcongres 14 workshops in de planning, welke tot stand zijn gekomen in nauwe samenwerking met verschillende Statenleden.

    Toezegging d.d.: 18 juni 2019
    Status: afgehandeld

16. Het IPO-bureau doet bij de griffies een uitvraag naar de zorgen die er bij de provincies bestaan rondom de nieuwe regeling rondom reiskostenvergoeding. Daarnaast zal het IPO-bureau uitzoeken wie deze onderhandelingen voert.

De reiskostenvergoeding is meerdere malen besproken in het bestuurlijk Overleg Rechtspositie Decentrale Politieke Ambtdragers (ORDPA). Daar zaten toen (oud-CdK) Ank Bijleveld en (gedeputeerde) Jan Markink bestuurlijk aan tafel. In het ORDPA werd geen overeenstemming bereikt. Uiteindelijk heeft het ministerie van BZK zelf de knoop doorgehakt. Daar is ook een brief over beschikbaar d.d. 19 april 2018.

De AMvB is ook in consultatie geweest bij het IPO. Er is dus ook een consultatiereactie vanuit de gezamenlijke provincies (d.d. 29 mei 2019), en ook één vanuit Statenlidnu. Toentertijd is via provincies contact gezocht met de griffiers en met de commissarissen. Inmiddels heeft het ambtelijk ORDPA de laatste keer (12 juni 2019) geïnventariseerd wat alle reacties zijn na de invoering van het rechtspositiebesluit. Daar is de reiskostenregeling nadrukkelijk op tafel gelegd.

Vanwege deze reeds gedane inventarisatie bij de provinciehuizen, is niet via de griffies uitvraag gedaan naar de zorgen die er bij de provincies bestaan rondom deze regeling.

Toezegging d.d.: 18 juni 2019
Status: afgehandeld

Ter achtergrond over het ORDPA
In het bestuurlijk ORDPA zit een commissaris (via de Kring van commissarissen), een gedeputeerde namens het IPO (vanuit de bestuurlijke onderhandelingsdelegatie), een statenlid vanuit Statenlidnu en ambtelijke ondersteuning.

17. Het IPO-bureau probeert uit te zoeken waarom de rol van plaatsvervangende leden uit de statuten is gehaald.

Helaas is niet succesvol achterhaald waarom de plv leden uit de statuten zijn gehaald. Vooralsnog zijn er formeel geen plaatsvervangende AV-leden maar is in samenwerking met de landsadvocaat een werkbare oplossing gevonden waardoor altijd twee leden uit de Staten bij een AV-vergadering aanwezig kunnen zijn.

Toezegging d.d.: 18 juni 2019
Status: afgehandeld

18. De uitnodiging voor de IBP-boost op 7 november wordt bij het verslag van de vergadering op 28 augustus gevoegd.

Op 7 november is er in Nieuwegein van 11.30 tot 18.00 uur een bijeenkomst over het Interbestuurlijk Programma. De primaire doelgroep zijn ambtenaren, maar specifiek voor nieuwe Statenleden en gedeputeerden is er van 11.30 tot 112.30 uur ene informatieve sessie over het IBP in het algemeen.
De uitnodiging hiervoor is gedeeld met de griffies met het verzoek deze onder de aandacht van Statenleden te brengen. Voorts is de uitnodiging aan de AV gezonden bij de mail met de conceptagenda voor 1 oktober.

Toezegging d.d.: 28 augustus 2019

Status: afgehandeld

19. De waterschappen worden gevraagd hun businesscase rond te maken voor €3 miljoen en de AV wordt teruggekoppeld wat hun reactie was.

Deze toezegging is nader onderzocht en de stand van zaken is opgenomen in het concept verslag van de bijeenkomst van 28/09 en onderstaand:

De geldstroom van de waterschappen loopt niet via Unie van Waterschappen, maar via de individuele waterschappen. Die moeten het geld individueel formeel toezeggen. Dat gaat om in totaal 4 miljoen euro. Van die toezeggingen zijn er bij de waterschappen nu formeel 17 rond, en 4 zitten in de pijplijn (allen met groen licht). De formeel toegezegde 17 tezamen komen opgeteld tot € 3.241.632. Als de andere 4 ook formeel hebben toegezegd, komt dit op 4 miljoen euro. Daarnaast is het STOWA een kennisinstituut waarvan de waterschappen plusminus 95% financieren. Dat betekend dat die 2 miljoen van het STOWA dus grotendeels waterschapsgeld is. Daarmee komt de bijdrage van waterschappen totaal op bijna 6 miljoen.

In de oplegger stond als IPO-voorwaarde 2 miljoen vermeld omdat toen nog niet helemaal duidelijk was of alle waterschappen ook daadwerkelijk zouden leveren. Omdat we niet het hele proces wilden laten stilvallen op het moment dat een aantal waterschappen niet zouden leveren, is die 2 miljoen opgenomen in plaats van de beoogde 4 miljoen.

Toezegging d.d.: 28 augustus 2019
Status: afgehandeld

20. Het verslag (w.o. de toezeggingen) wordt aangepast.

In het conceptverslag van de vergadering van 18 juni 2019 zijn de volgende wijzigingen voorgesteld:

- De eerste toezegging, namelijk dat de oud-AV leden kijken naar de acties uit het overdrachtsdossier en die in samenwerking met het IPO verder uitkristalliseren wordt vervangen door de toezegging dat er een nieuwe werkgroep wordt gevormd die vervolg zal geven aan acties in het overdrachtsdossier.
- De naam van mevrouw Er wordt aangepast in het verslag.

Deze wijzigingen worden doorgevoerd in het verslag dat naar het archief gaat.

Toezegging d.d.: 28 augustus 2019
Status: afgehandeld

21. De presentatie over de begroting wordt met de AV gedeeld.

De presentatie over de begroting is bijgevoegd bij de stukken van de AV op 1 oktober 2019.

Toezegging d.d.: 1 oktober 2019
Status: afgehandeld

22. De najaarsnota wordt voorgelegd aan de AV (het deel BIJ12 ter goedkeuring en het deel IPO ter informatie).

De najaarsnota is bijgevoegd bij de stukken van de AV voor 12 december 2019.

Toezegging d.d.: 1 oktober 2019
Status: afgehandeld

23. Het verslag van augustus wordt gewijzigd aan het archief gezonden.
Het aangepaste verslag is toegevoegd aan het archief.

Toezegging d.d.: 1 oktober 2019
Status: afgehandeld

24. Het IPO-bureau kan inhoudelijke bijeenkomsten over stikstof organiseren voor de AV.
Op 12 december 2019, voorafgaand aan de AV, zal er een inhoudelijke bijeenkomst georganiseerd worden over stikstof.

Toezegging d.d.: 1 oktober 2019
Status: afgehandeld

25. Er wordt een overzicht gemaakt met namen en foto's van alle AV-leden zodra alle AV-leden benoemd zijn, inclusief voor de website.
Op 5 september is door Jo van der Toorn van het IPO-bureau een mail gezonden aan de Algemene Vergadering en de griffies met het verzoek een aantal gegevens aan te leveren voor het smoelenboek. Het smoelenboek is inmiddels compleet en bijgevoegd bij de stukken van de vergadering die plaatsvindt op 12 december 2019.

Toezegging d.d.: 18 juni 2019
Status: afgehandeld

26. De planning voor behandeling van de begrotingsstukken wordt met de AV gedeeld waarbij expliciet gekeken wordt naar de timing zodat de Staten de begroting kunnen bespreken met GS en de planning geschakeld wordt met de begrotingsprocessen in de provincies.
Deze planning voor Programmabegroting 2020 wordt gedeeld tijdens de informele briefing over de programmabegroting 2020, die plaatsvindt op 1 oktober 2019. Voor de planning rondom de programmabegroting 2021 wordt de AV nader geïnformeerd.

Toezegging d.d.: 28 augustus 2019
Status: afgehandeld

27. Er komt informatie over de periode tussen de sluiting van de loketten en de uitspraak van de Raad van State op de website van BIJ12.
BIJ12 heeft aangegeven dat de informatie op de website vermeld staat. Onder het kopje 'voormalig PaS' staat de aanloop naar de uitspraak vermeld en onder het kopje 'Stikstof en N2000' staat de overige informatie vermeld, zoals kamerbrieven, adviezen, etc. Deze informatie wordt continue geactualiseerd. BIJ12 is op dit moment aan het kijken hoe de informatie logischer en toegankelijker gepresenteerd kan worden.

Toezegging d.d.: 1 oktober 2019
Status: afgehandeld

28. De eerder besproken vergaderstukken inzake de programmabegroting en de rol van de AV in deze, worden op ibabs beschikbaar gesteld aan de AV.

De eerder besproken vergaderstukken inzake de programmabegroting en de rol van de AV in deze staan op ibabs. Deze stukken zijn terug te vinden op de volgende plekken:

- Het verslag van de AV op 18 december 2018 (te vinden in agendapunt 1.3 van de AV van 14 februari 2019)
- Het verslag van de AV op 20 november 2018 (te vinden in agendapunt 1.3 van de AV van 18 december 2018)

Daarnaast is, ter informatie, als bijlage 2 een stuk toegevoegd uit de AV van juni 2019, waarin de rol van de AV in de P&C-cyclus en de aanbieding van de jaarstukken en begrotingswijziging op basis van de voorjaarsnota beschreven is.

Toezegging d.d.: 1 oktober 2019
Status: afgehandeld

29. Het IPO-bureau faciliteert via de griffies dat alle Provinciale Staten bevraagd worden over de consultatiebrief IPO grondwetsherziening verkiezingswijze Eerste Kamer.

Het IPO-bureau heeft de vraag naar de griffies uitgezet. De reacties van de Provinciale Staten worden door de griffies verstuurd naar het IPO-bureau en aan het bestuur aangeboden tijdens de vergadering van 21 november 2019.

Toezegging d.d.: 1 oktober 2019
Status: afgehandeld

30. Er wordt een nieuwe vergadering van de AV uitgeschreven begin 2020.

Toezegging d.d.: 12 december 2019
Status: afgehandeld

31. Het rijk organiseert een informatiesessie voor Statenleden over het CETA-verdrag.

Toezegging d.d.: 12 december 2019
Status: afgehandeld, informatiesessie heeft plaatsgevonden op 28 januari.

35. Het IPO-bureau neemt contact op met de griffie van Drenthe om de administratieve veranderingen rondom de tijdelijke aanstelling van de heer Van der Meijden als AV-lid te regelen.

Toezegging d.d.: 18 februari 2020

Status: afgehandeld

36. Het al dan niet online plaatsen van vergaderstukken is aan de griffies. Vanuit het IPO-bureau worden de stukken op ibabs geplaatst.

Toezegging d.d.: 1 oktober 2019
Status: afgehandeld

37. Het IPO-bureau deelt de rode draad die is voortgekomen uit de belronde met de AV-leden en bestuur.

Toezegging d.d.: 18 februari 2020
Status: afgehandeld, deze mail is verzonden op 6 april 2020

38. Het voorstel voor de manier van dekken van de begrotingswijziging wordt voorgelegd aan het bestuur. Zodra het bestuur het voorstel heeft goedgekeurd, wordt dit teruggekoppeld aan de leden van de AV.

Toezegging d.d.: 18 februari 2020
Status: afgehandeld

32. AV-leden kunnen thema's die zij interessant achten voor kennis- en informatiebijeenkomsten aanleveren bij Carlijn van Duren via cvduren@ipo.nl. Het IPO-bureau zal Statenlidnu ook ondersteunen voor de door Statenlidnu toegezegde provinciebijeenkomsten.

Toezegging d.d.: 1 oktober 2019
Status: afgehandeld

33. Tijdens de AV vergadering van juni 2020 zal de stand van zaken van de begroting besproken worden.

Toezegging d.d.: 12 december 2019
Status: afgehandeld

34. De kennis- en informatiebijeenkomsten voor Statenleden waarmee in de afgelopen periode een start is gemaakt worden gecontinueerd in deze nieuwe Statenperiode.

Voor de AV is een informatiebijeenkomst geweest over de aanpak stikstof en het klimaatakkoord op 28 augustus, en in juni 2019. Daarnaast heeft er voorafgaand aan de AV van 12 december 2019 wederom een informatiebijeenkomst over het stikstofdossier plaatsgevonden. Voorts wordt gewerkt aan een brede kennisagenda vanuit het IPO voor de Provinciale Staten, op basis waarvan meerdere kennis- en informatiebijeenkomsten voor alle Statenleden georganiseerd zullen worden.

Toezegging d.d.: 18 juni 2019
Status: staand beleid/afgehandeld

35. Toezeggingen worden expliciet opgenomen in de verslagen van de AV.
Aan deze toezegging is gevolg gegeven sinds de algemene vergadering van 18 juni 2019.

Toezegging d.d.: 18 juni 2019
Status: afgehandeld

36. Vanuit het IPO-bureau zal meer tijd ingeruimd worden voor het vooroverleg.

Toezegging d.d.: 12 december 2019
Status: afgehandeld

37. Een bericht met meer toelichting over de PS-dag op 7 april wordt verstuurd naar de griffies en statenleden.

Toezegging d.d.: 18 februari 2020
Status: door COVID-19 heeft de PS-dag helaas geen doorgang kunnen vinden. Er wordt gezocht naar een nieuwe datum. Afgehandeld.