

Aan de leden van de Algemene Vergadering van het IPO

Betreft: Aanbieden conceptbegroting 2025
Datum: 29 april 2024

Geachte leden van de Algemene Vergadering,

Hierbij bied ik u, op verzoek van uw IPO-bestuur, de conceptbegroting 2025 van onze vereniging aan. Het bestuur heeft in haar vergadering d.d. 11 april 2024 de conceptbegroting 2025 besproken. Vervolgens is tijdens de AV van 23 april 2024 de aanbieding van de conceptbegroting 2025 besproken. Deze brief biedt u inzicht in het te doorlopen proces en de doorontwikkeling van de Planning & Control (P&C) cyclus.

Namens het bestuur vraag ik u de conceptbegroting met uw collega's in de Staten op een voor uw Staten passende wijze desgewenst te delen en te bespreken. Het bestuur ziet er naar uit om vervolgens in de Algemene Vergadering van 25 juni 2024 met u hierover het gesprek te voeren. De input die u namens uw Staten inbrengt wordt meegenomen en gewogen in de bestuursvergadering van 4 juli, alvorens de Begroting 2025 wordt opgesteld om deze vervolgens na het zomerreces aan IPO-bestuur en AV voor te leggen.

De conceptbegroting 2025

Via de P&C cyclus plant, stuurt en verantwoordt het bestuur van de vereniging de uitvoering van de werkzaamheden die de samenwerkende provincies hebben belegd bij de vereniging van de gezamenlijke provincies (IPO), bestaande uit IPO-bureau en BIJ12.

De conceptbegroting 2025 markeert de start van het begrotingsproces 2025 van de vereniging. In de conceptbegroting worden ontwikkelingen beschreven die na bespreking met het bestuur en AV van 25 juni a.s. worden betrokken bij de verdere uitwerking van de Begroting 2025. Dit biedt provincies een vroegtijdig inzicht dat betrokken kan worden bij de eigen provinciale begrotingsvoorbereiding, zowel binnen Gedeputeerde Staten (GS) als met Provinciale Staten (PS).

De conceptbegroting is vanaf 2025 een *nieuw* document binnen de P&C-cyclus van de IPO-vereniging. Het document is het eerste resultaat van de doorontwikkeling van de P&C-cyclus, waar we hieronder en in de conceptbegroting verder op in gaan.

Doorontwikkeling P&C-cyclus

Bij het vaststellen van de Begroting 2024 is besloten dat de P&C-klankbordgroep van de AV en het IPO-bestuur verkennen in hoeverre de huidige P&C-cyclus van de vereniging nog in voldoende mate aansluit bij de behoefte en statutaire rol van de AV en het bestuur. De eerste verkenningen hieromtrent hebben plaatsgevonden en er zijn door de P&C-klankbordgroep geactualiseerde uitgangspunten voor de P&C-cyclus geformuleerd en meegenomen naar het bestuur:

- Provincies hebben voor de zomer inzicht nodig in de cijfers voor het volgende begrotingsjaar.
- Stabiël, voorspelbaar, overzichtelijk, op hoofdlijnen en beter leesbaar.
- Betrokkenheid AV/Staten borgen.
- Bestuurlijk sturingsmoment per jaar.
- Beter behapbaar en uitvoerbaar proces.

Zie desgewenst ook het eerder aan u aangeboden openbare [verslag](#) van de P&C-klankbordgroep van februari 2024, zoals opgenomen in de nieuwsbrief aan u verzonden op 14 maart jl. (onderwerp: AV update).

Volgens de statuten zijn er twee financiële verplichtingen, namelijk een (meerjaren)begroting en de verantwoording achteraf (jaarverslag). In lijn met de door de klankbordgroep P&C van de AV gegeven ontwikkelrichting en onderstreept door het bestuur, wordt de huidige hoeveelheid P&C-producten (zes) met ingang van het boekjaar 2025 teruggebracht naar vier, om bovenstaande uitgangspunten te realiseren. De indeling voor de gehele vereniging hiervan is dan als volgt:

- Conceptbegroting (voorheen kaderbrief en conceptbegroting, worden samengevoegd tot één document)
- Definitieve begroting en meerjarenraming
- Tussentijdse rapportage (voorheen voorjaars- en najaarsnota)
- Jaarverslag en Jaarrekening

Met deze ontwikkeling worden de kaderbrief en de conceptbegroting ineen geschoven tot de **conceptbegroting** en houden we een jaarlijks sturingsmoment met een **tussenrapportage**.

- De conceptbegroting wordt u nu eerder toegestuurd dan in voorgaande jaren het geval was. Hiermee beoogt het bestuur de rol van de AV te verstevigen en voldoende tijd te bieden om deze desgewenst met eigen Staten te bespreken. Tijdens de AV van 25 juni 2024 kunt u hierover namens uw Staten terugkoppelen, deze input wordt meegewogen voor de definitieve begroting.
- Met de tussenrapportage komen de voorjaars- en najaarsnota te vervallen. Immers wordt de najaarsnota altijd pas in december door de AV behandeld, en biedt daarmee weinig sturing voor het lopende boekjaar.

De doorontwikkeling wordt ingezet vanaf begrotingsjaar 2025 en daarom verandert er voor begrotingsjaar 2024 nog niets. De voorjaarsnota 2024 – welke recent verstuurd is – loop nog volgens de 'oude cyclus' en dat betekent ook dat er voor 2024 ook nog een najaarsnota zal volgen.

Zie voor een aanvullende toelichting op de (doorontwikkelde) P&C-cyclus en de P&C-producten de conceptbegroting 2025.

Opzet conceptbegroting 2025

Bij het opzetten van dit nieuwe P&C-document was het herkenbaar weergeven van de verschillende IPO-onderdelen een belangrijk uitgangspunt. Daarom bestaat dit document uit vijf delen, te weten:

- I. Bestuurs- en Verenigingszaken, met informatie over de vereniging
- II. Belangenbehartiging, met informatie over IPO-bureau
- III. Uitvoering BIJ12, met informatie over BIJ12
- IV. Programma's, met informatie die voorheen bij IPO-bureau en/of BIJ12 stond
- V. Overige ramingen; hierbinnen nemen wij in principe ramingen op die enkel financieel van aard zijn (zoals loon- en prijscompensatie) en ramingen waarbij de IPO-vereniging als doorgeefluik fungeert.

Deze nieuwe indeling draagt bij aan een zuivere en transparante begroting, daarnaast is dit conform de wens van de AV één document voor de gehele vereniging (IPO-bureau en BIJ12 samen). Deze indeling gaan we ook toepassen op de definitieve Begroting 2025 en de P&C-documenten die daarop volgen. Daarbij wordt ieder deel nader verbijzonderd in programma's of thema's met daarin de uitwerking van onze activiteiten (SMART) voor de provincies en de doorvertaling in lasten en baten (we hanteren voor de hele IPO-vereniging de integrale kostprijsmethodiek).

Financieel beeld

De conceptbegroting 2025 heeft onder andere als doel het indicatieve financiële volume te geven van de IPO-vereniging voor begrotingsjaar 2025 en de meerjarenraming 2026-2028. Dit volume is in tabel 1 opgenomen. Voor de aansluiting met de Voorjaarsnota 2024 zijn ook de totaalbedragen uit die nota, welke geagendeerd staat voor behandeling in uw vergadering van 25 juni 2024, in tabel 1 verwerkt.

Tabel 1. *Indicatieve financiële volume IPO-vereniging 2025 t/m 2028*

	2024	2025	2026	2027	2028
1. Vertrekpunt: BGR 2024 incl. MJR (goedgekeurd)					
Begroting IPO-bureau (bijdragen provincies)	28.547	29.492	30.890	31.987	31.987
Begroting BIJ12(bijdragen provincies)	97.597	91.760	91.482	91.204	91.204
Totaal omvang BGR 2024 IPO Vereniging*	126.144	121.252	122.372	123.191	123.191
2. Wijzigingen in concept-begroting 2025					
I. Bestuur- en Verenigingszaken	145	145	145	145	145
II. Belangenbehartiging	-145	-6.845	-6.845	-6.845	-6.845
III. Uitvoering BIJ12	12.396	7.000	7.200	7.600	8.000
IV. Programma's	0	4.932	4.932	4.932	4.932
V. Overige ramingen	0	8.318	7.469	6.619	6.619
Totaal wijzigingen in concept-begroting 2025	12.396	13.551	12.901	12.452	12.852
3. Verwachte omvang BGR 2025 IPO Vereniging*	138.540	134.802	135.273	135.642	136.042

*Exclusief diverse baten en onttrekking aan reserves

x € 1.000

Voor een uitgebreide toelichting op tabel 1. Wordt verwezen naar de conceptbegroting 2025.

Delen en bespreken conceptbegroting met de Staten

Zoals eerder aangegeven vraag ik u, namens het bestuur, de bijgaande conceptbegroting met uw collega's in de Staten op een voor uw Staten passende wijze te delen en te bespreken.

De conceptbegroting kan worden gezien als een instrument dat ook door de Staten gebruikt kan worden in het eigen begrotingsproces en om het onderlinge gesprek aan te gaan over de prioritering in de samenwerking met de andere 11 provincies. Dat gesprek

in uw Staten en tussen GS en PS kan worden gevoerd via de in de individuele provincies geijkte manier: in de plenaire vergadering; via beleidscommissies of andere vormen.

U kunt vervolgens in de Algemene Vergadering van 25 juni 2024 de inbreng namens uw Staten op de conceptbegroting 2025 verzorgen. Het bestuur weegt dit en neemt de inbreng mee naar haar vergadering van 4 juli, alvorens de definitieve begroting 2025 wordt opgesteld en aan u voorgelegd.

P&C-planning

Naast dit bericht is er de [AV informatiepagina](#) op onze website die veel informatie biedt voor u als AV-lid. Op deze pagina is o.a. de planning van de deels vernieuwde P&C cyclus te vinden.

Ik zie er naar uit u allen in juni weer te ontmoeten en vertrouw erop u hiermee, namens het bestuur, voldoende geïnformeerd te hebben.

Met vriendelijke groet,
namens het IPO-bestuur

Rien Fraanje
algemeen directeur

Bijlage: Conceptbegroting 2025