



Technische briefing P&C-cyclus Vereniging IPO

- Jaarstukken 2024
- Tussenrapportage 2025
- Conceptbegroting 2026



10 juni 2025

Inhoud

- > 1. Uitleg P&C-cyclus Vereniging IPO
- > 2. P&C-producten Algemene Vergadering van 24 juni 2025
 - a. Doorontwikkeling P&C-cyclus
 - b. Jaarstukken 2024
 - c. Tussenrapportage 2025
 - d. Conceptbegroting 2026
- > 3. Betrokkenheid AV/Statenleden P&C-stukken
- > 4. Planning aankomende P&C-documenten

1. Uitleg P&C-cyclus Vereniging IPO

1. Uitleg P&C-cyclus Vereniging IPO

Te behandelen documenten **vetgedrukt**

P&C = Planning & Control

Begrotingsjaar 2024

- > Kaderbrief 2024 (in '23)
- > Conceptbegroting 2024 (in '23)
- > Begroting 2024 (in '24)
- > Voorjaarsnota 2024 (in '24)
- > Najaarsnota 2024 (in '24)
- > **Jaarstukken 2024** (in '25)

Begrotingsjaar 2025

- > Conceptbegroting 2025 (in '24)
- > Begroting 2025 (in '24)
- > **Tussenrapportage 2025 (in '25)**
- > Jaarstukken 2025 (in '26)

Begrotingsjaar 2026

- > **Conceptbegroting 2026** (in '25)
- > Begroting 2026 (in '25)
- > Tussenrapportage 2026 (in '26)
- > Jaarstukken 2026 (in '27)

1. Uitleg P&C-cyclus Vereniging IPO

Algemeen

P&C = Planning & Control

- > Net als de provincies kent de Vereniging IPO ook een P&C-cyclus. Het besluitvormingsproces incl. rollen/taken verschilt van de P&C-cyclus in de provincies.
- > Via de documenten binnen de P&C-cyclus plant, stuurt en verantwoordt het IPO-bestuur de activiteiten en financiën van de Vereniging.
- > De provincies – daarmee ook PS – dienen tijdig te weten welke middelen zij willen inzetten voor de gezamenlijkheid.
- > In 2024 gestart met doorontwikkeling P&C-cyclus.
- > Per begrotingsjaar 2025 zijn de P&C-documenten van IPO-bureau en IPO-BIJ12 samengevoegd. Voortaan één P&C-cyclus voor de gehele vereniging.

1. Uitleg P&C cyclus IPO Vereniging

Algemeen

- > De statutaire P&C-documenten bestaan uit:
 - Begroting & meerjarenbegroting
 - Jaarrekening

- > Het bestuur van de Vereniging (1 gedeputeerde per provincie) stelt de P&C documenten vast en legt deze ter goedkeuring voor aan de Algemene Vergadering (2 Statenleden per provincie).

2. P&C-producten Algemene Vergadering 24 juni

- a. Doorontwikkeling P&C-cyclus
- b. Jaarstukken 2024
- c. Tussenrapportage 2025
- d. Conceptbegroting 2026

2a. Doorontwikkeling P&C-cyclus

2a. Doorontwikkeling P&C-cyclus

- > Aanleiding: Begroting van de Vereniging is groeiende én er is sprake van toenemende druk op de IPO-organisatie als gevolg van een disbalans in bestuurlijke opdrachten en beschikbare capaciteit.
- > Besluiten bestuur 13 februari 2025:
 - > Geldstromen buiten de begroting plaatsen voor onderwerpen waar IPO als doorgeefluik fungeert. Te beginnen met faunaschades vanaf 2026 en andere financieringsstromen vanaf 2027. Resultaat = Verenigingsbegroting die betere en transparante weergave geeft van welke kosten daadwerkelijk t.b.v. de IPO-organisatie zijn voor de gezamenlijke inzet.
 - > Instellen van een 'post onvoorzien', in afstemming met accountant.
 - > Verkenning met Kring van Provinciesecretarissen (KPS) hoe eventueel niet politiek-bestuurlijke dossiers in de uitvoering en samenwerking effectiever gerealiseerd kunnen worden.

2b. Jaarstukken 2024

2b. Jaarstukken IPO-bureau en BIJ12

Algemeen

- > Hierin legt het bestuur eindverantwoording af over de uitvoering van de inhoudelijke en financiële resultaten.
- > De jaarrekening is vastgesteld door het IPO-bestuur en wordt ter goedkeuring aangeboden aan de Algemene Vergadering.
- > De jaarrekening wordt altijd voorzien van een accountantsverklaring.
- > Het bestuur dient de jaarrekening uiterlijk in de 5^e maand (eind mei) vast te stellen en de Algemene Vergadering dient deze voor 1 juli goed te keuren.

2b. Jaarstukken IPO-bureau en BIJ12

Jaarrekening IPO-bureau

Het resultaat voor IPO-bureau bedroeg in 2024 € 0,7 mln. (positief).

Dit resultaat wordt veroorzaakt door:

- Lagere programmalasten van € 1,2 mln.

Doet zich voor binnen alle programma's, maar met name bij Digitalisering

- Hogere apparaatslasten (salariskosten en bedrijfsvoering) van € 0,5 mln.

Minder interne verrekeningen met BIJ12; met name rondom externe expertise en events voor samenwerking binnen vereniging en samenvoeging bedrijfsvoering

2b. Jaarstukken IPO-bureau en BIJ12

Jaarrekening BIJ12

Het resultaat voor BIJ12 bedroeg in 2024 € 0,8 mln. Dit resultaat wordt veroorzaakt door:

- Een overschot van € 0,7 mln. op het onderdeel stikstof.

Dit komt met name door anticipatie en heroriëntatie door bestuurlijke en politieke dynamiek, waardoor enkele reserveringen niet zijn aangesproken. Ook zijn diverse vacatures minder snel ingevuld en zijn diverse adviesopdrachten niet aanbesteed.

- Een overschot van € 0,3 mln. binnen het onderdeel Natuur

Dit komt met name door een kleine onderuitputting op de personele kosten.

- Een tekort van € 0,4 mln. binnen de unit GBO.

Dit komt met name door inhuur als gevolg van (langdurig) uitval van personeel.

- € 0,2 mln. overschot op de overige onderdelen, bestaande uit diverse kleine posten.

2b. Jaarstukken IPO-bureau en BIJ12

Jaarrekening BIJ12

- Faunaschades 2024 bedroegen in totaal circa € 87 mln.
De ramingen in de meerjarenbegroting en voor het lopende boekjaar is mede op basis hiervan aangepast.
- Ontvangst baten van € 2,3 mln. voor Verbeterprogramma Natuurmonitoring waren niet geraamd vanuit voorzichtigheidsbeginsel. De definitieve beschikking is pas laat in 2024 ontvangen, waardoor er geen tijd meer was voor aanpassing van de begroting via Bestuur.

2b. Jaarstukken IPO-bureau en BIJ12

Accountantsverklaring / voorstel resultaat

- > De accountantscontrole is d.d. 3 juni afgerond, het accountantsverslag is nog niet gereed.
De accountant is voornemens een goedkeurende verklaring af te leggen voor getrouwheid bij de door het bestuur vastgestelde Jaarrekening 2024.
- > Accountantsverslag volgt nog; incl. eventuele aandachtspunten
- > Voorstel resultaat € 1,5 mln. :
 - > Voeding 'post onvoorzien' van € 0,47 miljoen, waarover de gesprekken met de accountant momenteel plaatsvinden. Post wordt mogelijk opgenomen in definitieve Begroting 2026.
 - > Dekking stelpost van € 1,0 miljoen aan lasten in 2026, conform werkwijze van vorig jaar, in afwachting van het gesprek over balans in ambities, taken en middelen binnen de Vereniging (vindt dit najaar plaats).

2c. Tussenrapportage 2025

2c. Tussenrapportage 2025 Vereniging IPO

Algemeen

- > Nieuw P&C-instrument vanaf 2025
- > De Tussenrapportage vervangt vanaf 2025 de afzonderlijke Voorjaars- en Najaarsnota's van het IPO-bureau en BIJ12 en wordt één keer per jaar opgesteld
- > Van te voren was opzet Tussenrapportage besproken met P&C-klankbordgroep
- > Doel:
 - > Informeren van AV en bestuur over financiële voortgang van de Verenigingsbegroting
 - > Bijstellen van de begroting
- > Begrotingswijzigingen bij Tussenrapportage worden vastgesteld door het bestuur en ter goedkeuring aangeboden aan de Algemene Vergadering

2c. Tussenrapportage 2025 Vereniging IPO

Algemeen

Opzet Tussenrapportage is van te voren ter consultatie aangeboden. Vertrekpunten:

- > Eenvoudig in leesbaarheid en realisatie.
- > Doorkijk (beknopt overzicht) voor het lopende jaar, met focus op wat er nieuw of anders is.
- > Financiële insteek op de voortgang van de Begroting waar wijzigingen worden voorgesteld incl. uitleg.
- > Zichtbare financiële aansluiting op goedgekeurde Begroting.
- > Details via bijlagen

2c. Tussenrapportage 2025 Vereniging IPO

Totaalbeeld uitvoering Begroting 2025

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

x € 1.000

		Begroting (primitief)	Realisatie	Voortgang Verplicht	Verwacht	Totaal	Saldo	Begrotings- wijziging
1. Bestuur- en Verenigingszaken	Lasten	739	25	525	40	591	148	65
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	739	25	525	40	591	148	65
2. Beleidsvoorbereiding	Lasten	11.406	714	6.985	3.405	11.105	362	772
	Baten	0	0	520	0	520	0	0
	Saldo	10.946	714	6.466	3.405	10.585	362	772
3. Ondersteuning provinciale uitvoering door BIJ12	Lasten	81.617	21.801	10.248	90.316	122.365	-40.748	51.193
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	81.617	21.801	10.248	90.316	122.365	-40.748	51.193
4. Overige ramingen en uitkeringen	Lasten	78.388	21.801	7.019	90.316	119.136	-40.748	41.789
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	78.388	21.801	7.019	90.316	119.136	-40.748	41.789
Totaal	Lasten	193.144	51.000	79.144	1.417	225.705	-43.888	54.269
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	193.144	51.000	79.144	1.417	225.705	-43.888	54.269

x € 1.000

		Begroting (primitief)	Realisatie	Voortgang Verplicht	Verwacht	Totaal	Saldo	Begrotings- wijziging
1. Bestuur- en Verenigingszaken	Lasten	3.170	572	2.314	360	3.245	-75	0
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	3.170	572	2.314	360	3.245	-75	0
2. Beleidsvoorbereiding	Lasten	9.355	1.686	6.827	1.062	9.575	-222	267
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	9.355	1.686	6.827	1.062	9.575	-222	267
3. Ondersteuning provinciale uitvoering door BIJ12	Lasten	15.318	2.762	11.180	1.740	15.682	-363	794
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	15.318	2.762	11.180	1.740	15.682	-363	794
4. Bedrijfsvoering	Lasten	5.899	1.064	4.305	670	6.039	-140	60
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	5.899	1.064	4.305	670	6.039	-140	60
Totaal	Lasten	33.740	6.083	24.626	3.832	34.541	-800	1.121
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	33.740	6.083	24.626	3.832	34.541	-800	1.121

x € 1.000

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

x € 1.000

2c. Tussenrapportage 2025 Vereniging IPO

Specificatie van de drie soorten kosten

A. Specificatie Programma's

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

		Begroting toesluit 2025	Realisatie	Voortgang Verplicht	Verwacht	Totaal	Saldo	Begrotings- wijziging
1. Bestuur- en Verenigingskosten	Laatsten	799	25	525	40	591	148	61
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	799	25	525	40	591	148	61
2. Beleidsvoorbereiding	Laatsten	11.466	714	6.986	3.405	11.595	363	772
	Baten	520	0	520	0	520	0	0
	Saldo	10.946	714	6.466	3.405	10.585	363	772
3. Ondersteuning provinciale uitvoering door B112	Laatsten	81.617	21.801	10.248	40.316	122.365	-40.748	51.193
	Baten	3.229	0	3.229	0	3.229	0	0
	Saldo	78.388	21.801	7.019	40.316	119.136	-40.748	41.789
4. Overige ramingen en uitkeringen	Laatsten	1.417	0	3.650	1.417	5.067	-3.650	2.239
	Baten	119.144	51.000	79.144	0	130.144	0	0
	Saldo	-128.727	-51.000	-75.494	1.417	-125.077	-3.650	2.239
Totaal	Laatsten	95.240	22.541	21.408	95.177	139.127	-41.888	54.269
	Baten	119.144	51.000	82.493	0	133.493	0	0
	Saldo	-39.653	-28.459	-61.495	95.177	-3.246	-41.887	54.269

Toelichting op tabel
Op basis van tabel 2. kan worden geconcludeerd dat we binnen de programmamiddelen € 43,9 miljoen meer aan middelen nodig hebben dan begroot. Het verschil wordt voor bijna € 35,0 miljoen verklaard door hogere lasten voor faunashades (binnen deel 3.), waarvoor wij de raming via een begrotingswijziging willen bijstellen.
De resterende € 9,9 miljoen aan begrotingswijzigingen (44,9 - 35,0) hebben met name betrekking op:
• Het herstellen van een tweetal omissies in de begroting: Risicokaart en GBO: € 1,8 miljoen
• De structurele borging van Landelijk Informatiesysteem Arbeidsplaatsen (LISA): € 2,1 miljoen
• Het programma Transitie Applicatielandchap: € 1,9 miljoen
• De doorbelasting van GID kosten RVO 2025: € 3,7 miljoen
• Overig: € 0,4 miljoen.

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

B. Specificatie Personeel

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

		Begroting toesluit 2025	Realisatie	Voortgang Verplicht	Verwacht	Totaal	Saldo	Begrotings- wijziging
1. Bestuur- en Verenigingskosten	Laatsten	3.170	572	2.314	360	3.245	-75	0
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	3.170	572	2.314	360	3.245	-75	0
2. Beleidsvoorbereiding	Laatsten	9.319	1.886	6.827	1.062	9.375	-222	267
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	9.319	1.886	6.827	1.062	9.375	-222	267
3. Ondersteuning provinciale uitvoering door B112	Laatsten	15.318	2.762	11.180	1.740	15.682	-363	794
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	15.318	2.762	11.180	1.740	15.682	-363	794
4. Bedrijfsvoering	Laatsten	5.899	1.064	4.305	670	6.039	-140	60
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	5.899	1.064	4.305	670	6.039	-140	60
Totaal	Laatsten	33.746	6.083	24.626	3.832	34.541	-400	1.121
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	33.746	6.083	24.626	3.832	34.541	-400	1.121

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

Bij een aantal specifieke onderdelen stellen wij voor de formatie uit te breiden. Het gaat hierbij om:
• Werkgeverszaken
• Loketfunctie Stikstof
• Vergunningverlening, toezicht en handhaving
• Tegemoetkomingsaanvragen Faunashades
• Businesscase Meldingsapplicatie Natuurvriendelijke Isoleren
• Implementatie High Value Data
• Informatiebeveiliging
• Opgavemanager Natuur
Per saldo gaat het hierbij om € 996.000.

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

C. Specificatie Bedrijfsvoering

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

		Begroting toesluit 2025	Realisatie	Voortgang Verplicht	Verwacht	Totaal	Saldo	Begrotings- wijziging
1. HRM	Laatsten	1.506	1.248	326	0	1.574	-48	0
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	1.506	1.248	326	0	1.574	-48	0
2. Facilitair	Laatsten	882	660	601	0	1.261	-380	10
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	882	660	601	0	1.261	-380	10
3. Financieel	Laatsten	312	14	33	80	127	185	0
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	312	14	33	80	127	185	0
4. ICT	Laatsten	2.219	625	520	2.000	3.145	-932	1.500
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	2.219	625	520	2.000	3.145	-932	1.500
Totaal	Laatsten	4.913	2.547	1.480	2.080	6.107	-1.195	1.510
	Baten	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	4.913	2.547	1.480	2.080	6.107	-1.195	1.510

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

Bijlage 1. Specificatie en toelichting begrotingswijzigingen

Nr.	Onderwerp	Toelichting	pg°	Laat B11/2025	Begroting 2025	Effect CB2026
Deel 1. Bestuur- en Verenigingskosten						
Deel 2. Beleidsvoorbereiding						
1	Beheerkosten draagportal	In 2024 is geconstateerd dat de beheerkosten van het Draagportal zijn toegenomen en dat verlaagde punten en gebruikersnamen niet gehanteerd kunnen worden terwijl die wel zijn geuit door de gebruikers in het gebruikersoverleg. Dit vraagt om doorontwikkeling van dit informatieplatform en de kosten van de eenmalige input zijn gelijk te verdelen over DNV en IPO begroot op eenmalig € 25.000.	3.1	L	25	nr
2	Nationaal Hydrologisch Informatiesysteem	Wie betalen als provincies mee aan doorontwikkeling en beheer van het NHI. Het belang van het NHI voor de provincies is daarbij evident voor o.a. langjarige studies voor ondoelmatigheidsbeoordeling, draagvlakstudie/beoordeling in algemene modellen of de hydrologische doorwerking van de klimaatwetgeving en het handelingsplan voor water en bodem sturend. In de recente Staatsrekening Rijk van 27 november '24 is gevraagd om de achterblijven te raadplegen t.a.v. een concept voor een nieuw NHI en een financieringsplan voor ontwikkeling van het NHI in 2025. De financieringsplan begroot € 128.500 voor 2025 en € 20.000 (voor beheer) vanaf 2026.	3.1	L	128	20
3	Mobiliteit	Op grond van de beschikking van de programmamiddelen in de afgelopen jaren, kan het budget structureel naar beneden worden bijgesteld tot € 200.000.	2.2	L	-76	-76
4	CAO	Er is behoefte om in IPO verband meer te werken aan een toekomstgericht beleid en aan nieuwe cao-afspraken beter te monitoren en te evalueren. Daarnaast moet de omvangrijke gemeenten raadpleging de aan voorbereidingen complexer en is de duur van cao's korter, waardoor de werkzaamheden rondom onderhandelen structureel zijn gewaardeerd. Verder zijn andere bestuursopdrachten zoals de meer algemene borging van goed werkgevoel, de belangenbehartiging richting het rijk en de bijbehorende versnelling voor wat de raadpleging, de samenwerking met andere overheidsinstellingen en de borging en bemensing van gemeentelijke over- en bestuursstructuren geschieden richting de laatste tijd in het gedrag gekomen.	2.8	L	142	191
Deel 3. Ondersteuning provinciale uitvoering door B112						
5	Risicokaart	Dit betreft een meevrijjarige bestuurlijke opdracht aan GBO en het programma Risico en leefomgeving voor een totaalbedrag van € 680.000. In 2023 - toen IPO bureau en B112 ieder nog beschikte over een hoger begroting - zijn kosten B112 en IPO-bureau afgeken geweest om structureel een deel van het budget over te hevelen van B112 naar IPO-bureau. Vanaf 2024 zijn bij B112 de middelen (niet) voor beheer applicatie van begroot (€ 140.000), maar met bij IPO-bureau waardoor een tekort is ontstaan van € 140.000. Dit vraagt om structureel herstel van deze tekort via de Tussenrapportage 2025 en de concept begroting 2026.	3.1	L	140	140
6	Beheerkosten Loketfunctie Stikstof	Als gevolg van infrastructuur van medewerkers zal het loket Loketfunctie Stikstof worden bevestigd.	3.1	L	206	nr
7	Formaat-uitbreidingen VIV	Plannen van het nieuwe kabinet vragen een pro-actieve houding in actief beheer van informatie, advies, en kennis, inclusief en kennisovername opstellen en delen. Momenteel wordt het kennisveld voor Landbouw en landbouw & handhaving met infrastructuur. Voorgesteld wordt hiervoor formatie te creëren.	3.1	L	80	160
8	Structurele borging USA	Met IPO bestuur heeft op 5 december een besluit genomen over een tijdelijke structurele waarde B112 de activiteiten nu veel mogelijk onmogelijk voortaan voor een overdrachtsperiode van 1 jaar. Medio 2025 wordt een voorstel aan het IPO bestuur voorgelegd.	3.1	L	2.100	2.517
9	Wulf	Europese aanbesteding uitvoeren en coördineren monitoring. Extra kosten voor OMA-analyse en monitoring wulf.	3.2	L	220	220

Nr.	Onderwerp	Toelichting	pg°	Laat B11/2025	Begroting 2025	Effect CB2026
10	Doorontwikkeling CARTO	Voor de doorontwikkeling van CARTO wordt voorgesteld € 140.000 incidenteel extra van de reserve reguleringskosten te onttrekken. Daarnaast is extra € 20.000 nodig voor de eenmalige dekking voor USA.	3.2	L	180	nr
11	Doorontwikkeling RNN (NHI)	Vuurt de reserve reguleringskosten wordt een extra ontwikkeling voorgesteld ter dekking van de doorontwikkeling RNN.	3.2	B	-180	nr
12	Doorontwikkeling MGH	Vuurt de reserve reguleringskosten wordt een extra ontwikkeling voorgesteld ter dekking van de doorontwikkeling MGH.	3.2	B	-375	nr
13	Subsidieprogramma Verbetering Natuurmonitoring	Voor het subsidieprogramma Verbetering Natuurmonitoring is een aanvraag gedaan voor een subsidie, welke naar alle waarschijnlijkheid voor het deel van € 7.877.000 in 2025 wordt ontvangen. Eventuele verwerking voor 2026 en verder volgt, indien bekend, bij de Begroting 2026.	3.2	L	7.877	nr
14	Mutatie faunashades	De raming voor de faunashades is conform beleid bijgesteld. Het nieuwe totaal bedraagt € 96.159.000.	3.2	B	-375	nr
15	NEWA	In de afgelopen jaren hebben provincies en Rijk (DNC, nu DNV) bijgedragen aan de internationale samenwerking onder de vlag van NEWA. Het betrof een ondersteuningsplan en contributie. De BAC IG heeft gesloten in te stemmen met het continuëren van deze bijdrage voor de periode 2025-2028 voor een bedrag van € 783.000. Voor 2025 betreft dit een bijdrage van € 172.000.	3.3	L	172	171
16	Extra capaciteit tegenoverlooptingen	In 2025 is het aantal aanvragen voor tegenoverlooptingen en af te handelen baten en toegenomen. Om het proces van tegenoverlooptingen, baten en afhandeling van baten goed uit te kunnen blijven voeren is extra capaciteit nodig.	3.3	L	96	194
17	Draagvlakdemonstratie	Bij de voorjaarsnota van het Rijk wordt € 0,5 mln extra vrijgemaakt voor de draagvlakdemonstratie.	3.5	L	500	nr
18	Businesscase Meldingsapplicatie Natuurvriendelijke Isoleren	Tier uitvoering van de landelijke aanpak NHI is een landelijke meldingsapplicatie van de 12 provincies beschikbaar waarin isolatiebedrijven hun werkzaamheden kunnen melden en kunnen inzien voor werkzaamheden nog mogelijk zijn. Een landelijke applicatie is van belang omdat dit het draagvlak bij isolatiebedrijven, die vaak provincies aangevraagd werken, verhoogt. Op 4 februari heeft de BAC Landelijk Gebied positief geadviseerd het beheer van deze app voor 5 jaar te belaggen bij B112.	3.6	L	80	191
19	Landelijke Databank Overstromingsrisico's	Sinds 9 juni 2024 voert IPO een basisfunctie uit voor LDO. Deze was in 2024 voor alleen het begrotingsjaar 2024 verwerkt. De basisfunctie loopt voortdurend door tot 2026. De raming is derhalve doorgevoerd tot en met 2026.	3.6	L	238	238
20	Landelijke Databank Overstromingsrisico's	Voor LDO is vanwege de lopende ROR cyclus éénmalig extra geld nodig voor ondersteuning door Heleen en Schuurmans. Kwaliteitscontroles door Deltares en voor extra opslagruimte. Voor extra opslagruimte zijn vanaf 2026 aanvullende middelen benodigd.	3.6	L	275	135
21	Landelijke Zeeomgeving	De doorontwikkeling van het nieuwe zeeomgeving portaal (www.zeeomgeving.nl) is een vraagstuk, waardoor afhandeling in 2025 en niet in 2024 plaatsvindt. De betreffende middelen waren incidenteel voor 2024 beschikbaar. In 2025 was hier geen budget voor geraamd. Voor de afhandeling is € 25.000 benodigd.	3.6	L	25	nr
22	Implementatie High Value Data	Sinds 9 juni 2024 is de Europese High Value Data uitvoeringsovereenkomst van kracht, waarmee specifieke hoogwaardige gegevens, openbaar en herbruikbaar moeten worden gemaakt, een taak die B112 namens de provincies uitvoert en waarvoor extra ontwikkelingscapaciteit nodig is.	3.6	L	200	nr
23	Aanschaf GED-netwerken	B112 behoeft in opdracht van de provincies verschillende datasets. GED-netwerken is een tool om de vindbaarheid, bruikbaarheid en de beheersbaarheid van deze data te verbeteren.	3.6	L	15	35



Interprovinciaal Overleg
van, voor en door provincies



Werkt voor provincies

2d. Conceptbegroting 2026

2d. Conceptbegroting 2026 Vereniging IPO

Algemeen

- > De conceptbegroting biedt provincies vroegtijdig inzicht en kan gebruikt worden om in de eigen Staten input op te halen.
- > Opzet van de conceptbegroting sluit aan op de Begroting 2025. Wel is rekening gehouden met bestuursbesluit om de raming van faunaschades buiten de Verenigingsbegroting in beeld te brengen. Hiermee bestaat de Conceptbegroting 2026 uit twee delen: Deel A. Verenigingsbegroting en deel B. Raming kassiersfunctie (waaronder faunaschades).
- > De conceptbegroting bevat enkel de wijzigingen t.o.v. de meerjarenraming van 2025 en niet alle dossiers waarop in 2026 verwacht wordt samen te werken.
- > Na gesprek tussen bestuur en AV weegt het bestuur de input uit alle Staten en wordt de definitieve begroting opgesteld.
- > De conceptbegroting 2026 ligt nu voor ter bespreking (AV heeft geen statutaire rol), in november ligt de definitieve begroting voor ter goedkeuring.

2d. Conceptbegroting 2026 deel A. Vereniging IPO

Totaalbeeld conceptbegroting 2026 (deel A. verenigingsbegroting)

	2026	2027	2028	2029
1. Vertrekpunt Verenigingsbegroting (in aansluiting op Begroting 2025)				
Totaal lasten	132.290	132.659	133.349	133.349
Totaal baten**	132.290	132.659	133.349	133.349
Saldo	0	0	0	0
** Waarvan bijdragen provincies	128.574	128.942	129.632	129.632
Verwerking besluit IPO-bestuur 13-02-205: Ontvlechting kassiersstromen uit verenigingsbegroting				
1. Gecorrigeerd vertrekpunt: Verenigingsbegroting 2026 exclusief Kassiersfunctie				
Totaal lasten	70.783	71.152	71.842	71.842
Totaal baten**	70.783	71.152	71.842	71.842
Saldo	0	0	0	0
** Waarvan bijdragen provincies	67.067	67.435	68.125	68.125
2. Wijzigingen in Conceptbegroting 2026				
I. Bestuur- en Verenigingszaken	0	0	0	0
2. Beleidsvoorbereiding	135	135	135	135
3. Ondersteuning provinciale uitvoering door BIJ12	6.642	6.465	3.495	3.895
4. Overige ramingen en uitkeringen	1.452	1.460	1.474	1.475
Bedrijfsvoering	310	310	310	310
Businesscases	3.364	3.364	3.364	3.364
Totaal wijzigingen in Verenigingsbegroting ***	11.903	11.733	8.778	9.178
3. Verwachte omvang Begroting 2026 Vereniging IPO				
Totaal lasten	82.686	82.886	80.620	81.020
Totaal baten**	82.686	82.886	80.620	81.020
Saldo	0	0	0	0
** Waarvan bijdragen provincies	78.969	79.169	76.903	77.303

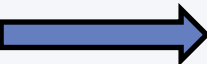
x € 1.000

1. Vertrekpunt: Goedgekeurde Begroting 2025 (inclusief meerjarenraming 2026-2029)(omvang € 132,3 mln.). Vertrekpunt is vervolgens aangepast naar € 70,9 mln. (waarvan bijdrage provincies: € 67,1 mln.), conform het bestuursbesluit van 13-02-2025 inzake raming faunaschades.

2. Totaal van de begrotingsvoorstellen uit de Conceptbegroting 2026: € 11,9 mln..

3. Totaal wijzigingen (2.) optellen bij vertrekpunt (1.) geeft verwachte omvang van Verenigingsbegroting 2016 (3.) van € 82,7 mln., waarvan bijdrage provincies € 79,0 mln.

*** Begrotingsvoorstellen zijn verdeeld in vier categorieën, om duidelijk overzicht te geven waar de benodigde middelen betrekking op hebben.



*** Onderverdeling in categorieën

	2026	2027	2028	2029
I. Capaciteit/werkdruk	1.287	1.287	1.287	1.687
II. Autonome ontwikkeling/Omissies	3.292	3.300	3.314	3.315
III. BAC-adviezen/Businesscases	3.384	3.384	3.384	3.384
IV. Applicatie landschap	3.940	3.763	793	793
Saldo	11.903	11.733	8.778	9.178

x € 1.000

2d. Raming kassiersfunctie 2026 deel B. Vereniging IPO

	2026	2027	2028	2029
Lasten				
Actualisatie Faunaschades	34.652	34.652	34.652	34.652
AEWA	171	269	172	172
Landelijke Databank Overstromingsrisico's	238	0	0	0
Totaal lasten	35.061	34.921	34.824	34.824
Baten				
AEWA	171	269	172	172
Totaal baten	171	269	172	172
Saldo	34.890	34.652	34.652	34.652

x € 1.000

Totaal van de begrotingsvoorstellen uit de Conceptbegroting 2026: € 34,9 mln.

2d. Conceptbegroting 2026 Vereniging IPO

Indicatieve financiële volume IPO-vereniging 2026 t/m 2029

		1. Bestuur- en Verenigings- zaken	2. Beleidsvoor- bereiding	3a. Onder- steuning provinciale uitvoering door BU12	3b. Businesscases	3c. LISA	3. Totaal	4. Overige ramingen en uitkeringen	Totaal IPO- vereniging
Totaal per deel		4.859	24.724	42.684	3.364	2.537	48.585	491	78.659
Toer. Bedrijfsvoering ->		19	97	168	13	10	191	2	310
Te verdelen bedrag ->		4.879	24.821	42.852	3.377	2.547	48.777	493	78.969
Provincie	Proc. aandeel								
Groningen	6,80%	332	1.687	2.912	230	79	3.221	34	5.272
Fryslân	9,49%	463	2.354	4.065	320	138	4.523	47	7.387
Drenthe	8,12%	396	2.015	3.479	274	108	3.861	40	6.312
Overijssel	9,43%	460	2.341	4.041	318	188	4.547	47	7.394
Flevoland	5,30%	259	1.316	2.272	179	90	2.541	26	4.142
Gelderland	10,67%	521	2.648	4.572	360	300	5.232	53	8.454
Utrecht	7,78%	379	1.931	3.333	263	235	3.831	38	6.180
Noord-Holland	8,17%	398	2.027	3.500	276	483	4.259	40	6.725
Zuid-Holland	9,16%	447	2.273	3.924	309	467	4.700	45	7.465
Zeeland	5,96%	291	1.479	2.553	201	86	2.840	29	4.639
Noord-Brabant	10,89%	531	2.704	4.668	368	371	5.407	54	8.696
Limburg	8,25%	402	2.047	3.534	279	1	3.813	41	6.303
Totaal	100,00%	4.879	24.821	42.852	3.377	2.547	48.777	493	78.969

1. Raming Fauna- schades	2. Raming overige kassiers- functies	3. Totaal raming kassiers- functies
96.159	238	96.397
96.159	238	96.397
2.361	16	2.377
19.129	23	19.152
1.657	19	1.676
3.688	22	3.710
578	13	591
7.313	25	7.338
5.723	19	5.742
34.401	19	34.420
15.131	22	15.153
3.065	14	3.079
1.230	26	1.256
1.883	20	1.903
96.159	238	96.397

x € 1.000

3. Betrokkenheid AV- en Statenleden

- > Alle technische briefings zijn open toegankelijk voor deelname van Statenleden.
- > Mogelijkheid tot het stellen van vragen op de bijeenkomsten of schriftelijk technische vragen aanleveren op de P&C-producten (uiterlijk 11 juni, via vereniging@ipo.nl)
- > Inbreng op de P&C-producten kan via de GS en/of AV-leden.
- > AV keurt formeel de P&C-documenten goed, geen kaderstellende rol.
- > Via gezamenlijk traject de komende Statenperiode meer inhoudelijke kennisuitwisseling waardoor de inhoud van gezamenlijke dossiers ook bekend(er) wordt.

Elke Statengriffie heeft een eigen griffie-contactpersoon die regulier overleg voert met het IPO-bureau. Alle informatie hieromtrent is te vinden op de [AV informatiepagina](#).

4. Planning aankomende P&C documenten

- > 11 juni: Deadline schriftelijk aanleveren technische vragen Tussenrapportage en Jaarstukken
- > **24 juni:** Besluitvorming over Jaarstukken 2024 en Tussenrapportage 2025
 - > Ter bespreking: Conceptbegroting 2026
- > 19 sep: Verzenden Begroting 2026 aan AV
- > 7 okt: Technische briefing Begroting 2026
- > 8 okt: Deadline schriftelijk aanleveren technische vragen Begroting 2026
- > **4 nov:** Besluitvorming over Begroting 2026

Een uitgebreide planning per P&C-document is ook te vinden op de [AV informatiepagina](#).

