

*Onderwerp*

Jaarrekening IPO 2021

Registratienummer

2957894

Datum

13 mei 2022

Afdeling/Bureau

EBES

*Openbaarheid***Openbaar***Portefeuillehouder***Fackeldey, J.A.**Ter kennisname aan PS en
burgerleden*Kern mededeling:*

Jaarlijks stelt de vereniging IPO de jaarstukken op. Uit de jaarstukken komt voor IPO en BIJ12 een positief saldo naar voren van respectievelijk € 6,2 en € 0,56 miljoen. Het IPO-bestuur heeft op 12 mei de jaarstukken vastgesteld. Het bestuur stelt de Algemene Vergadering voor de stukken goed te keuren. Besloten is om € 3,8 miljoen van IPO Den Haag door te schuiven naar 2022. In totaal wordt € 2,97 miljoen gerestitueerd aan de provincies.

Mededeling:

De jaarstukken 2021 bestaan uit de geconsolideerde jaarrekening van het IPO en BIJ12 en de respectievelijke jaarverslagen van het IPO en BIJ12. De accountant heeft de Jaarrekening van een goedkeurende verklaring voorzien. In de bijlagen treft u de vastgestelde stukken aan en een concept besluit voor de Algemene Vergadering.

Bij IPO Den Haag gaat het vooral om beleidskeuzes ten aanzien van de belangenbehartiging en bij BIJ12 over uitvoering en ondersteuning van de opdrachten van de gezamenlijke provincies. In het Jaarverslag IPO Den Haag wordt dit zichtbaar gemaakt aan de hand van een stoplichtenrapportage. Voor een aantal meerjarige projecten en activiteiten waarvan de uitvoering met name in 2022 zal plaatsvinden worden de middelen € 3,8 miljoen doorgeschoven. De belangrijkste onderdelen daarvan zijn:

- Implementatie Omgevingswet € 1,82 miljoen.
- Informatiehuizen natuur en Externe Veiligheid € 1,84 miljoen.
- Interprovinciale Digitale Agenda en Werkgeverszaken € 0,93 miljoen.

Daarnaast is voor het eerst een voorziening in het leven geroepen voor openstaande verlofuren. Een dergelijke maatregel is bij de provincie al langere tijd gebruikelijk.

Wat betreft BIJ12 zijn de belangrijkste aspecten de informatieveiligheid, de gevolgen van de coronacrisis (ziekte onder personeel) en de nieuwe taken die bij BIJ12 zijn ondergebracht (onder andere NDFF, Nederlands Hydrologisch Instrumentarium, Adviescommissie Schade Grondwater, subsidieverlening drugsafvaldumpingen). Daarnaast is veel geïnvesteerd in organisatieontwikkeling, ICT-ontwikkelingen, de huisvesting van BIJ12 en het expertiseteam Stikstof.

Het positieve resultaat na bestemming voor IPO is € 2,4 miljoen. BIJ12 houdt € 0,56 miljoen over. Voor Flevoland bedraagt restitutie circa € 190.000.

Belangrijkste elementen zijn:

- BIJ12: de onderuitputting ontstaat met name door het overschot voor subsidieverlening voor drugsafvaldumpingen van € 0,46 miljoen.
- IPO Den Haag kende op diverse programma's lagere lasten; in totaal € 1,3 miljoen. Dit is onder meer een gevolg van de COVID19-crisis. Daardoor hebben diverse fysieke bijeenkomsten geen doorgang kunnen vinden.
- Niet geraamde detacheringsinkomsten van € 0,2 miljoen.
- Lagere apparaatslasten van in totaal € 0,9 miljoen. Oorzaken zijn een aantal moeilijk vervulbare vacatures, lagere lasten voor woon-werkverkeer en het minder aanwending van ondersteunende taken.

Mededeling

Bladnummer

2

Registratienummer

2957894

Bijlagen

eDocs Jaarstukken IPO

Naam bijlage:	eDocs nummer:	Openbaar in de zin van de Woo (ja/nee aangeven)
Notitie IPO Jaarstukken 2021	2958469	Ja
Jaarverslag IPO Den Haag 2021	2958466	Ja
Jaarverslag BIJ12 2021	2958467	Ja
Jaarstukken IPO geconsolideerd	2958465	Ja
Besluit IPO bestuur Jaarstukken 2021	2958468	Ja
Controleverklaring IPO accountant jaarstukken 2021	2958837	Ja

Op 12 mei 2022
Agendapunt 2c

Datum	12 mei 2022
Portefeuillehouder	[REDACTED]
Inlichtingen bij	[REDACTED]
Telefoon	[REDACTED]
Onderwerp	Jaarstukken 2021

Kern van het onderwerp

De Planning & Control cyclus kent de volgende producten, waarbij t staat voor het huidige jaar (2021):



In de Planning & Control cyclus plant, stuurt en verantwoordt het IPO-bestuur de uitvoering van de werkzaamheden die de samenwerkende provincies hebben belegd bij de vereniging IPO, bestaande uit IPO Den Haag en BIJ12. Bij IPO Den Haag gaat het vooral om beleidskeuzes ten aanzien van de belangenbehartiging en bij BIJ12 over uitvoering en ondersteuning van de opdrachten van de gezamenlijke provincies. In beide gevallen betreft het werkzaamheden die bij IPO Den Haag en/of BIJ12 zijn en worden ondergebracht om op deze wijze de gedeelde provinciale opgave efficiënter en effectiever uit te voeren.

De jaarstukken zijn een onderdeel van de Planning & Control cyclus en in de jaarstukken legt het IPO-bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid in 2021. Nu ligt de jaarrekening 2021 bij u voor. De jaarstukken bestaan uit de geconsolideerde jaarrekening van IPO Den Haag en BIJ12 en de respectievelijke jaarverslagen van IPO Den Haag en BIJ12.

Er heeft inmiddels een accountantscontrole plaatsgevonden op de geconsolideerde jaarrekening. De accountant heeft 29 april de definitieve versie van de geconsolideerde jaarrekening aangeleverd en aangegeven voornemens te zijn, onder voorbehoud van het ongewijzigd vaststellen door het bestuur, een goedkeurende verklaring te verstrekken. De benodigde handtekeningen van uw bestuur om de geconsolideerde jaarrekening vast te stellen zullen in aanloop van de bestuursvergadering van 12 mei worden verzameld (bijlage 4).

Op 12 mei 2022

Agendapunt 2c

De jaarstukken worden na vaststelling door het IPO-bestuur ter goedkeuring aangeboden aan de Algemene Vergadering inclusief de goedkeurende verklaring van de accountant en de Letter of Representation. Een reactie op het accountsverslag zal door de Algemeen Directeur IPO voor de zomer aan uw bestuur worden aangeboden.

De jaarstukken 2021 sluiten met een positief saldo van €2,97 mln., bestaande uit €2,41 mln. voor IPO Den Haag en €0,56 mln. voor BIJ12. In principe wordt een positief saldo gerestitueerd aan de provincies.

Voorstel/gevraagd besluit:

Het bestuur van de vereniging IPO wordt voorgesteld

1. Kennis te nemen van de geconsolideerde jaarrekening 2021 van de vereniging IPO, alsmede van de daarop betrekking hebbende stukken, behorend bij agendapunt 2c van de vergadering van 12 mei 2022.
2. Deze geconsolideerde jaarrekening vast te stellen en ter goedkeuring voor te leggen aan de Algemene Vergadering.
3. Het positieve saldo van €2,97 mln. samen met de €0,18 mln. van de bestemmingsreserve na goedkeuring van de AV te restitueren aan de provincies.

In de verdere doorontwikkeling van de P&C-cyclus is een belangrijk aspect om de ruimte te geven aan de eigenheid van BIJ12 en IPO Den Haag binnen de vereniging van de samenwerkende provincies. De onderdelen hebben een andere ontstaansgeschiedenis en eigenstandige opdrachten, waarin kortgezegd BIJ12 een oriëntatie op beleidsarme uitvoering heeft en IPO Den Haag met bestuursopgaven een beleidsrijke oriëntatie. Soms is er een relatie tussen de opgave bij IPO Den Haag en de taken bij BIJ12. Veel vaker zit er geen enkele directe relatie.

Belangrijk hierbij is bijvoorbeeld ook op te merken dat voor de totale begroting van IPO Den Haag de IPO-verdeelsleutel geldt. Binnen BIJ12 wordt gewerkt met meerdere verschillende verdeelsleutels.

In 2021 heeft uw bestuur de voorjaarsnota's en najaarsnota's vastgesteld met begrotingswijzigingen, welke zijn goedgekeurd door de Algemene Vergadering. De begrotingen 2021 na de najaarsnota van IPO Den Haag en BIJ12 zijn geconsolideerd en afgezet tegen de realisatie van baten en lasten in 2021. Dit leidt tot het volgende rekeningresultaat:

Rekeningresultaat 2021			
	saldo 31.12.2021	Begroting 2021 na NJN	Vershil
Totale baten voor bestemming	115.948.060		
Bestemde baten	3.752.753		
Totale baten na bestemming	112.195.307	86.861.586	25.333.721
Totale lasten	109.216.730	86.861.586	22.355.144
Resultaat vóór bestemming	2.978.577		
Bij: Bestemmingsreserve BIJ12	180.083		180.083
Resultaat na bestemming	<u>3.158.660</u>	<u></u>	<u>3.158.660</u>

Op 12 mei 2022

Agendapunt 2c

Voor uitgebreide inhoudelijke en financiële toelichtingen verwijzen we u naar de jaarstukken van IPO Den Haag en BIJ12, bijlages 2 en 3.

Het resultaat van IPO Den Haag in 2021 betreft een onderuitputting op de totale begroting 2021 (na verwerking begrotingswijziging voorjaarsnota) van €6,2 mln. Hiervan schuift €3,8 mln. door naar 2022. Het gaat hierbij om meerjarige projecten met een specifiek doel en dit is een gebruikelijke werkwijze. We besteden de €3,8 mln. in 2022 aan de volgende projecten:

- Implementatie Omgevingswet €1,82 mln.
- Informatiehuizen Natuur en Externe Veiligheid €1,84 mln.
- IDA en Werkgeverszaken €0,93 mln.

Mocht na afronding van deze projecten sprake zijn van restantmiddelen, dan restitueren wij deze naar de provincies.

Als we rekening houden met de doorgeschoven middelen, dan resteert €2,4 mln.

Het positieve resultaat van €2,4 mln. bij IPO Den Haag wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende factoren:

- Lagere programmalasten van totaal €1,3 mln. dat veroorzaakt wordt door onderuitputting bij diverse programma's. Hiervan wordt €0,5 mln. veroorzaakt door minder inhuur voor het programma IDA. Daarnaast hebben we €0,2 mln. minder besteed aan fysieke bijeenkomsten (door corona-maatregelen) waardoor €0,2 mln. overschot is ontstaan.
- Niet geraamde detacheringsinkomsten ad €0,2 mln.
- Lagere overige apparaatslasten van totaal €0,9 mln. door moeilijk vervulbare vacatures, corona-gerelateerde maatregelen (woon-werklasten en bijeenkomsten) en het niet aanwenden van het budget voor supporttaken (uitbesteed aan BIJ12).

Het resultaat van BIJ12 in 2021 betreft een onderuitputting op de totale begroting 2021 van €0,56 mln.

De onderuitputting binnen BIJ12 is hoofdzakelijk toe te rekenen aan het overschot voor subsidieverlening voor drugsafvaldumpingen €0,46 mln.

Vanaf 1 januari 2021 voert BIJ12 centraal de provinciale subsidieregeling voor gedupeerden van drugsafvaldumping uit.

Bijlagen

1. Concept jaarstukken IPO geconsolideerd 2021
2. Concept jaarverslag IPO Den Haag 2021
3. Concept jaarverslag BIJ12 2021
4. Besluit jaarstukken 2021



Interprovinciaal Overleg
van, voor en door provincies

Jaarverslag 2021

IPO Den Haag

2021 in vogelvlucht

Het jaar 2021 was in meerdere opzichten een bijzonder jaar. Het was het jaar dat we hoopten verlost te zijn van de Coronamaatregelen, maar ook in 2021 heeft het Coronavirus impact gehad op de inhoud en werkwijze van de vereniging. Zo hebben we het digitale werken voor een groot deel voortgezet en hebben we middels technische briefings voor o.a. AV-leden en Statenleden gezien dat het digitale werken ook voordelen kent. Helaas is een aantal geplande netwerkbijeenkomsten niet doorgegaan zoals het IPO-jaarcongres. Inhoudelijk hebben we als vereniging ons ook ingespannen om de Coronaschade voor provincies in kaart te brengen en hierover afspraken te maken met het Rijk.

In 2021 hebben we ook gezien dat na de Kamerverkiezingen van 2021 de vereniging samen met de Unie van Waterschappen en de VNG de gezamenlijke boodschap “Naar een krachtig groen herstel” hebben geformuleerd. Binnen de context van die boodschap is daarna verder gewerkt aan het specifieke provinciale gezicht. Dat is gedaan onder de noemer de provinciale “rol in de ruimte”. Daarbij anticiperend op de inhoud van het regeerakkoord, wat lang op zich liet wachten.

De verwachting was dat het regeerakkoord zwaar zou inzetten op opgaven in het fysieke domein op het gebied van energie en klimaat, stikstof en natuur en wonen. Opgaven die allemaal een grote claim leggen op de beperkte ruimte in Nederland. Juist het terrein van de ruimte en het fysieke domein raakt het hart van het provinciale takenpakket. Dit gekoppeld aan de ruimtelijke ordening taken van de provincie en de ervaring van provincies met de gebiedsgerichte aanpak in het fysieke domein, maakt het onvermijdelijk dat de provincies cruciaal zijn om de opgaven in het fysieke domein verder te brengen de komende jaren; de provinciale ‘rol in de ruimte’. In de relatieve luwte van de kabinetsformatie is deze boodschap op hoog ambtelijk niveau in 2021 met de verschillende ministeries besproken en goed geland. Met het verschijnen van het regeerakkoord is inderdaad bevestigd dat Nederland staat voor een ‘grote verbouwing’ de komende 10 plus jaren. De rol van de provincies t.a.v. de 3 transities (wonen/bereikbaarheid; stikstof/natuur/landbouw; klimaat/energie) is met wisselende helderheid geduid in het akkoord en veel is opengelaten voor uitwerking. Dat biedt ruimte voor beïnvloeding en daar blijven we mee doorgaan.

Naast deze voorname inhoudelijke focus in 2021 noemen we ook dat in 2021 het eerste jaar is in de P&C-cyclus dat dit jaarverslag volgens de nieuwe opzet is opgesteld. Aan de hand hiervan krijgt u een helder beeld welke activiteiten we als vereniging voor de samenwerkende provincies hebben uitgevoerd.

Rekeningresultaat 2021

Het rekeningresultaat 2021 komt uit op € 2,4 miljoen (voordelig). Dit bedrag is het verschil tussen de Begroting 2021 na wijziging en de Rekening 2021, gecorrigeerd met de reeds van provincies ontvangen bijdrage die in 2022 wordt besteed. In de tabel hierna zijn de verschillen per programma weergegeven. Ze zijn toegelicht bij de betreffende programma's.

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil
1. ROWW	4.744.113	5.878.258	3.894.997	1.983.262
2. Milieu, Energie en Klimaat	2.635.325	2.685.325	2.379.433	305.892
3. Vitaal Platteland	2.868.944	2.868.944	2.696.213	172.731
4. Mobiliteit	3.460.064	3.460.064	3.262.067	197.997
5. Regionale Economie	806.214	806.214	726.942	79.272
6. Cultuur	157.695	157.695	142.189	15.506
7. Kwaliteit Openbaar Bestuur	5.850.472	5.994.314	4.778.078	1.216.236
8. Werkgeverszaken	719.914	719.914	603.549	116.365
9. Overig	9.300.750	10.817.601	8.736.693	2.080.908
Totaal	30.543.490	33.388.328	27.220.161	6.168.167
Af: Ontvangen bijdrage die in 2022 wordt besteed				3.752.753
Rekeningresultaat 2021				2.415.414

Toelichting verschil € 2,4 mln.

Het verschil tussen de begroting na wijziging en de rekening van € 2,4 mln. is in grote lijnen als volgt te verklaren:

- Programmalasten: € 1,3 mln.
 - o Vitale vereniging: Door de corona-maatregelen konden we geen fysieke bijeenkomsten organiseren, waardoor een groot deel van de daarvoor bestemde gelden (€ 0,2 mln.) niet besteed is.
 - o IDA: Bij de Najaarsnota 2021 was nog geen enkele zekerheid te geven over de uitputting van de lasten vanwege de start van diverse programma's en onze nieuwe ervaringen daarbij. Uiteindelijk bleek ultimo 2021 een onderuitputting van € 0,5 mln. dat veroorzaakt wordt door minder inhuur dan geraamd. De voor 2021 beoogde doelen zijn bereikt.
 - o Overige verschillen: € 0,6 mln. Binnen een aantal beleidsopgaven doen zich beperkte verschillen voor die we aldaar hebben toegelicht.
- Directe personele lasten: € 0,2 mln.

In 2021 ontvingen we voor gedetacheerd personeel € 0,15 mln. Deze baten hadden we niet geraamd.
- Overige apparaatslasten: € 0,9 mln.

Binnen de overige apparaatslasten is sprake van onderuitputting door moeilijk vervulbare vacatures en coronagerelateerde maatregelen (daardoor lagere woon-werklasten en niet doorgaan van bijeenkomsten zoals vergaderingen en congressen).

Daarnaast was het budget voor supporttaken niet benodigd als gevolg van enerzijds het besluit om supporttaken in te besteden en te concentreren bij BIJ12 en anderzijds vertraagde realisatie van aanpassingen gebouw i.h.k.v. hybride werken. Deze onderuitputting is incidenteel, dit wordt namelijk structureel overgeheveld naar BIJ12 t.b.v. bedrijfsvoering.

Uit de tabel hiervoor blijkt een overschot van € 6,2 mln. Hiervan schuift € 3,8 mln. door naar 2022. Het gaat hierbij om meerjarige projecten met een specifiek doel en is een gebruikelijke werkwijze. We besteden de € 3,8 mln. aan de volgende projecten:

- Implementatie Omgevingswet € 1,82 mln.
- Informatiehuizen Natuur en Externe Veiligheid € 1,84 mln.
- IDA en Werkgeverszaken € 0,93 mln.

Mocht na afronding van deze projecten sprake zijn van restantmiddelen, dan restitueren wij deze naar de provincies.

Toelichting verschil per beleidsopgave

De in de tabel hierboven aangegeven verschillen worden m.b.t. de programmalasten en programmabaten toegelicht bij de betreffende beleidsopgave voor zover € 50.000 of hoger zijn. De verschillen m.b.t. de directe personeelslasten en de overige apparaatslasten werken als gevolg van de toerekensystematiek door in alle beleidsopgaven. Daarbij wordt qua toelichting volstaan met de hiervoor gegeven toelichting, omdat anders bij iedere beleidsopgave dezelfde tekst zou komen te staan.

Inhoudsopgave

Leeswijzer	7
1. Ruimtelijke ontwikkeling, waaronder waterbeheer en wonen	8
1.1. Ruimtelijke ontwikkeling	8
1.2. Water	8
1.3. Wonen	9
1.4. Implementatie Omgevingswet	9
1.5. Digitaal Stelsel Omgevingswet	10
1.6. Nederlands Hydrologisch Instituut	11
Financiën	12
2. Milieu, energie en Klimaat	13
2.1. Gezondheid	13
2.2. Circulaire Economie VTH	13
2.3. Klimaat en Energie	14
2.4. Omgevingsveiligheid	14
2.5. VTH-stelsel en Omgevingswet	14
2.6. Abonnementen/Kennisdeling/Internationaal	15
2.7. Coördinatie Klimaatakkoord	15
2.8. 6000 Megawatt op land	16
2.9. Regionale Energie Strategie	16
2.10. Route 35	17
2.11. Industrie en bedrijventerreinen	18
2.12. Warmtetransitie	18
2.13. Energie-infrastructuur	19
Financiën	20
3. Vitaal platteland	21
3.1. Gemeenschappelijk Landbouwbeleid	21
3.2. Duurzame Landbouw	22
3.3. Klimaatakkoord Landbouw gebruik	22
3.4. Programma Natuur	23
3.5. Natuurwetgeving	23
3.6. Faunabeheer	24
3.8. EU-Biodiversiteit	25
3.9. Stikstof	26
3.10. Nationale Databank Flora en Fauna	27

Financiën	28
4. Mobiliteit	29
4.1. Duurzame Mobiliteit	29
4.2. Openbaar vervoer	29
4.3. Verkeersveiligheid.....	30
4.4. Fiets	31
4.5. Kennisplatform Verkeer en Vervoer	32
4.6. Goederenvervoer & Logistiek	32
Financiën	34
5. Regionale economie	35
5.1. Stimuleren innovatief en breed MKB	35
5.2. Regionale Arbeidsmarkt, Circulair, Digitalisering.....	35
5.3. Circulaire economie	36
5.4. Cohesiebeleid	37
5.5. Taskforce HRE en samenwerkingsagenda	38
5.6. Vrijtijdseconomie	38
Financiën	40
6. Cultuur en erfgoed.....	41
6.1. Toekomstperspectief Culturele Sector	41
6.2. Behoud Erfgoed	41
6.3. Cultuureducatie	42
6.4. Toekomstbestendig Bibliotheekstelsel	42
Financiën	44
7. Kwaliteit Openbaar Bestuur	45
7.1. Consultaties en wetgevingstrajecten	45
7.2. Lerend netwerk en uitwisseling best practices (geïntegreerd met 7.3 cf VJN21)	45
7.3. Strategische kennisfunctie	45
7.4. Overheidsfinanciën	46
7.5. Vitale vereniging	47
7.6. Europa	47
7.7. Interprovinciale Digitale Agenda	48
Financiën	49
8. Werkgeverszaken	50
8.1. CAO.....	50
8.2. Rechtspositie en integriteit politiek ambtsdragers.....	51
8.3. Doorontwikkelen en borgen goed provinciaal en publiek werkgeverschap.....	51

Financiën	53
9. Overig.....	54
9.1. Werkbudget.....	54
9.2. Stelpost L&P-compensatie	54
9.3. Informatiehuizen Natuur en Externe veiligheid.....	54
9.4. Compensatie Zeeland	55
9.5. Nog te verdelen apparaatslasten	56
9.6. Afrekening Kassiersfuncties	56
Financiën	57
Bijlage 1. Verantwoordingssystematiek.....	58
Bijlage 2. Totaalbeeld lasten per beleidsopgave.....	60
Bijlage 3. Bijdrage per provincie.....	61
Bijlage 4. Afkortingenlijst	62

Leeswijzer

Doelstelling jaarverslag

Het jaarverslag is een belangrijk instrument voor de Algemene Vergadering (AV). Hierin legt het IPO-bestuur verantwoording af over de gerealiseerde output en de inzet van de financiële middelen die het IPO ter beschikking stond. Het jaarverslag is daarmee ook een belangrijk instrument om inhoud te geven aan de controlerende rol van de AV.

Plaats jaarverslag in de planning en control cyclus

In het jaarverslag leggen we verantwoording af over de uitvoering van de in de begroting opgenomen beleidsopgaven, resultaten en kosten. De Begroting 2021 is op 2 november 2020 door de Algemene Vergadering vastgesteld. Gedurende 2021 hebben we via de Voorjaarsnota en de Najaarsnota gerapporteerd over de voortgang en bijstelling van de begroting.



Structuur jaarverslag

Evenals bij de Voorjaarsnota en Najaarsnota 2021 is de rapportage op beleidsopgaven ingericht volgens de zogenaamde stoplichtensystematiek waarbij groene, oranje en rode bolletjes aangeven of de doelstellingen zijn gehaald, niet helemaal zijn gehaald, of helemaal niet zijn gehaald. Dat betreft dan zowel Geld als Inspanning. In de laatste twee gevallen is toegelicht waarom de doelstellingen niet zijn gehaald.

Duiding groen-oranje-rode indicatoren

- Groen
 - Geen afwijkingen in prestatie, planning of middelen
- Oranje
 - o Prestatie is niet volledig behaald of aard opgave is niet meer consistent met sturing die hieraan is gegeven.
 - o Prestatie loopt achter op planning maar is niet problematisch of
 - o Middelen dreigen tekort te komen
- Rood
 - o Prestatie is niet of nauwelijks behaald of
 - o Prestatie loopt achter op planning, realisatie is problematisch of
 - o Middelen vertonen tekort

Bijlagen

- De verantwoordingssystematiek voor de lastentoerekening, zoals gehanteerd bij het opstellen van de Begroting 2021, is opgenomen in bijlage 1.
- Bij iedere beleidsopgave geven we inzicht in de primitieve begroting 2021, de Begroting 2021 na wijziging, de Rekening 2021 en het verschil. Vanaf de Rekening 2022 voegen we hieraan ook ter vergelijking een kolom Rekening t-1 aan toe. Deze kolom is nu niet bruikbaar vanwege de nieuwe opzet van de Begroting 2021 waardoor een vergelijking niet mogelijk is (trendbreuk). In bijlage 2 is een totaalbeeld opgenomen van de lasten per beleidsopgave.
- In bijlage 3 geven we inzicht in de geraamde en werkelijke lasten voor de provincies, inclusief de restitutie.

1. Ruimtelijke ontwikkeling, waaronder waterbeheer en wonen

1.1. Ruimtelijke ontwikkeling

Beoogde output	Inhoud	Geld
1. In de Omgevingswet is een zelfbindende Nationale Omgevingsvisie (NOVI) opgenomen. Provincies hebben hun 'aanbod' afgegeven. De samenwerking moet zich de komende jaren verder uitkristalliseren. De vinger aan de pols is nodig om de provinciale belangen te behartigen.		
2. Nieuwe afspraken met het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (I&W) en gemeenten over bodemtaken.		
3. Uitwerken integrale en intercompartimentale aanpak van de Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS).		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	125.000	97.500	54.646	42.854
Directe personeelslasten	360.211	360.211	348.777	11.434
Overige apparaatslasten	231.144	231.144	184.432	46.712
Totaal	716.355	688.855	587.855	101.000

Toelichting

2. De afspraken over bodem zijn nog niet definitief. De onderhandelingen zijn opgeschort.

1.2. Water

Beoogde output	Inhoud	Geld
1. Bestuurlijke afspraken over waterkwaliteit met het oog op de Kaderrichtlijn Water (KRW-)doelstellingen.		
2. Belangenbehartiging in het kader van ruimtelijke adaptie.		
3. Samenwerking met waterschappen en gemeente inzake grondwater, drinkwater en droogtegevoelige natuurgebieden.		
4. Regionale keringen ontwikkelprogramma.		
5. Deelname in Delta aanpak waterkwaliteit.		
6. Informatiehuis Water (bijdrage en detachering).		
7. Stichting Toegepast Onderzoek Waterbeheer (STOWA).		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	713.299	819.799	787.300	32.499
Directe personeelslasten	252.148	252.148	244.144	8.004
Overige apparaatslasten	161.801	161.801	129.102	32.698
Totaal	1.127.248	1.233.748	1.160.547	73.201

1.3. Wonen

Beoogde output	Inhoud	Geld
1. Verkenning van de door de provincies gewenste rol binnen de brede woonagenda.		
2. Aanbod aan kabinet, partijpolitieke programma's en de kabinetsformatie om te pleiten voor afschaffing verhuurdersheffing en positionering van de provincies in de aanpak van de woningbouwopgave.		
3. Bijdrage intensiveringsprogramma binnenstedelijke transformatie van platform 31.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	46.680	46.680	75.900	-29.220
Directe personeelslasten	72.042	72.042	69.755	2.287
Overige apparaatslasten	46.229	46.229	36.886	9.342
Totaal	164.951	164.951	182.542	-17.591

1.4. Implementatie Omgevingswet

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Handreiking omgevingsverordening.		
2. Alle provincies in staat stellen om per 01-01-22 volgens omgevingswet te werken.		
3. Deelname programmaraad, Opdrachtgeversberaad (OGB), Interbestuurlijke afstemming.		
4. Maandelijks overleg provinciale programmamanagers.		
5. Nieuwsbrieven en internetberichten.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil
Programmalasten	662.000	1.717.145	1.019.942	697.203
Programmabaten			-1.119.742	1.119.742
Directe personeelslasten	60.035	60.035	58.130	1.906
Overige apparaatslasten	38.524	38.524	30.739	7.785
Totaal	760.559	1.815.704	-10.931	1.826.636

Toelichting

2. Alle provincies in staat stellen om per 1 januari 2022 volgens Omgevingswet te werken.

Het programma implementatie Omgevingswet betreft een meerjarig programma dat in 2015 is ingesteld. Daarbij is besloten dat dit programma via de kassiersfunctie zou worden gefinancierd.

Deze constructie is bij de vaststelling van de begroting 2020 bekrachtigd. Daarbij is tevens bekrachtigd dat de middelen tot het eind van het programma beschikbaar blijven voor de implementatie van de Omgevingswet, mede omdat deze middelen deels afkomstig zijn van het Rijk.

Doordat de inwerkingtreding van de Omgevingswet meerdere malen is uitgesteld, is het zwaartepunt van de werkzaamheden steeds opgeschoven waardoor de afgelopen jaren middelen zijn overgebleven. Mei 2021 is besloten de inwerkingtreding van de Omgevingswet uit te stellen tot 1-7-2022. Eind februari 2022 is besloten de wet opnieuw met een half jaar uit te stellen.

De inwerkingtredingsdatum is nu vastgesteld op 1 januari 2023. Daarmee loopt het programma in ieder geval door tot begin 2023. De benodigde dekking komt uit de over te hevelen middelen en een extra bijdrage van BZK. Er wordt daarmee geen extra claim gelegd voor de Begroting 2022.

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

1.5. Digitaal Stelsel Omgevingswet

Output 2021	Inhoud	Geld
1. In het bestuursakkoord Omgevingswet uit 2015 en het Financieel Akkoord uit 2016 is afgesproken dat de provincies bijdragen aan het beheer van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). De totale beheerkosten voor het huidige dienstverleningsniveau bedragen jaarlijks € 25,9 mln., een bedrag dat jaarlijks wordt geïndexeerd.		
2. De provincies dragen € 1,6 mln. bij. Wij hebben de lasten met € 50.000 verhoogd vanwege indexatie.		
3. 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.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	1.650.000	1.650.000	1.649.984	16
Directe personeelslasten	0	0	0	0
Overige apparaatslasten	0	0	0	0
Totaal	1.650.000	1.650.000	1.649.984	16

Toelichting

Eind 2020 is bestuurlijk de afspraak gemaakt dat provincies alleen de beheerbijdrage leveren indien het DSO het zogenoemde inwerkingtredingsniveau in 2021 op zou leveren. Dit niveau is vorig jaar niet opgeleverd waarop het bestuur besloten heeft de bijdrage aan het beheer op te schorten. De kopgroep Omgevingswet heeft aangegeven de betaling van de provinciale beheerbijdrage opnieuw ter overweging aan het bestuur te willen voorleggen indien concrete afspraken gemaakt kunnen worden over de realisatie van scenario 3. In het Bestuurlijk Overleg van 21 april 2022 is afgesproken dat we uiterlijk 2029 scenario 3 gerealiseerd willen hebben. Conform het besluit van het IPO-bestuur van 14 april 2022, is het IPO daarom overgegaan tot betaling van de bijdrage over 2021.

1.6. Nederlands Hydrologisch Instituut

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Het Nederlands Hydrologisch Instrumentarium (NHI) voorziet in de nodige hydrologische modellen die voor provincies en partners van essentieel belang zijn bij het maken van beleidsplannen en toekomstscenario's. Het IPO-bestuur heeft ingestemd met de samenwerkingsovereenkomst. Deze voormalige kassiersfunctie is nu in de begroting opgenomen.		
2. Het beheer van deze voorziening is ondergebracht bij BIJ12 en er wordt nader onderzocht wat hiervoor is benodigd.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	325.000	325.000	325.000	0
Directe personeelslasten	0	0	0	0
Overige apparaatslasten	0	0	0	0
Totaal	325.000	325.000	325.000	0

Financiën

In de onderstaande tabel zijn de bedragen weergegeven van de beleidsopgaven binnen dit programma.

Beleidsopgave	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
1.1 Ruimtelijke ontwikkeling	716.355	688.855	587.855	101.000
1.2 Water	1.127.248	1.233.748	1.160.547	73.201
1.3 Wonen	164.951	164.951	182.542	-17.591
1.4 Implementatie Omgevingswet	760.559	1.815.704	-10.931	1.826.636
1.5 Digitaal Stelsel Omgevingswet	1.650.000	1.650.000	1.649.984	16
1.6 Nederlands Hydrologisch Instrumenta	325.000	325.000	325.000	0
Totaal lasten programma 1	4.744.113	5.878.258	3.894.997	1.983.262

2. Milieu, energie en Klimaat

2.1. Gezondheid

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Verkenning van de mogelijkheden en gezamenlijke ambities over bijdrage van Vergunningverlening, Toezicht en handhaving (VTH) binnen het thema gezondheid.		
2. Kennisuitwisseling rondom Schone Lucht Akkoord en doorwerking in omgevingsvisies.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	91.253	91.253	88.357	2.897
Overige apparaatslasten	58.556	58.556	46.723	11.834
Totaal	149.810	149.810	135.080	14.730

2.2. Circulaire Economie VTH

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Ontwikkelen en opschalen van circulaire pilots en experimenten.		
2. Kennisdeling succesfactoren en belemmeringen op basis van een programma.		
3. Handreiking Cross-Compliance voor omgevingsdiensten.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	125.000	125.000	54.475	70.525
Directe personeelslasten	91.253	91.253	88.357	2.897
Overige apparaatslasten	58.556	58.556	46.723	11.834
Totaal	274.810	274.810	189.555	85.255

Toelichting

3. Handreiking Cross-Compliance voor omgevingsdiensten

Initieel was de planning om de handreiking Cross-Compliance voor omgevingsdiensten (een handreiking VTH en CE) af te hebben in december 2021. Dit is niet gelukt, om de volgende reden. Eerste stap in het opstellen van een handreiking was een onderzoek van Omgevingsdienst NL naar kansen en belemmeringen in VTH ten behoeve van de Circulaire Economie. Dit onderzoek is uitgevoerd, maar heeft vertraging opgelopen. De resultaten/de rapportage is in het najaar 2021 aan de BAC MTH gepresenteerd. Vervolgstep is dat geleerde lessen van het onderzoek landen in een op te stellen handreiking. De conclusies blijken echter niet makkelijk 1-op-1 in een handreiking te vertalen. Er is daarom meer tijd nodig. De handreiking staat nu gepland voor het 3^e kwartaal 2022.

2.3. Klimaat en Energie

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Lobby en beleidsbeïnvloeding wijzigingswetgeving: Verbreding energiebesparingsplicht bedrijven, Normering werkgerelateerde mobiliteit, opvolging Meerjarenafspraken energie-efficiëntie (MJA3/MEE) -convenanten en koolstofdioxide (CO2)-heffing industrie.		
2. Kennisopbouw relatie Omgevingswet – VTH-taken – Klimaatakkoord.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	91.253	91.253	88.357	2.897
Overige apparaatslasten	58.556	58.556	46.723	11.834
Totaal	149.810	149.810	135.080	14.730

2.4. Omgevingsveiligheid

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Opzet en uitvoeren meerjarenagenda voor de zes Brzo (Besluit risico's zware ongevallen) - omgevingsdiensten gericht op de verbetering van de uitvoeringspraktijk.		
2. Opzet en uitvoering gezamenlijke agenda omgevingsveiligheid 2021-2024 met Rijk en gemeenten.		
3. Deelnemen en bijdragen aan Safety Delta Nederland.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	88.172	88.172	82.416	5.756
Directe personeelslasten	99.658	99.658	96.495	3.163
Overige apparaatslasten	63.950	63.950	51.026	12.924
Totaal	251.780	251.780	229.937	21.843

2.5. VTH-stelsel en Omgevingswet

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Provinciale visie op de ontwikkeling van het VTH-stelsel.		
2. Instrumentenkoffer waaronder uitwerking bestuurlijke boete, handreiking financiële zekerheidsstelling.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	100.000	100.000	100.000	0
Directe personeelslasten	223.331	223.331	216.242	7.089
Overige apparaatslasten	143.309	143.309	114.348	28.961
Totaal	466.640	466.640	430.590	36.050

2.6. Abonnementen/Kennisdeling/Internationaal

Output 2021	Inhoud	Geld
1. IMPEL (European Union Network for the Implementation and Enforcement of Environmental Law): Cofinanciering van projecten met Inspectie Leefomgeving en Transport, Omgevingsdienst.nl, ministerie I&W en EU-partners. Gericht op kwaliteit en slagkracht van provincies op het gebied van toezicht en handhaving.		
2. Milieuverkenning: Kenniscentrum Europa Decentraal is de beheerder. Brengt in kaart wat provincies doen aan verbetering EU-wet- en regelgeving.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	41.493	41.493	34.451	7.042
Directe personeelslasten	0	0	0	0
Overige apparaatslasten	0	0	0	0
Totaal	41.493	41.493	34.451	7.042

2.7. Coördinatie Klimaatakkoord

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Oplevering advies en ontwikkeling voorstellen hoe om te gaan met uitvoeringslasten Klimaatakkoord en nieuwe financiële arrangementen.		
2. Oplevering plan voor data en monitoring voortgang Klimaatakkoord.		
3. Voorbereiding van klimaattafels en organiseren kennisdeling tussen vakcommissies.		
4. Signalering, advisering en standpuntbepaling in AAC en BAC en uitvoeren belangbehartiging via consultaties, position papers, webinars etc.		
5. Organiseren van afgestemde lobby en communicatie-activiteiten met provincies.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	180.106	180.106	174.389	5.717
Overige apparaatslasten	115.572	115.572	92.216	23.356
Totaal	295.678	295.678	266.605	29.073

Toelichting

Het artikel 2 onderzoek van de Raad van Openbaar Bestuur (ROB) is uitgevoerd. Daaruit blijkt dat de gemeenten en provincies financiën nodig hebben voor het uitvoeren van het klimaatakkoord (485 miljoen, jaarlijks). Deze uitvoeringslasten zijn gelukkig opgenomen in het coalitieakkoord, maar pas wel vanaf 2023. Daarmee valt er in 2022 een gat. De verwachting is dat in Q1-Q2 2022 tot nadere afspraken over verdeling/besteding van deze gelden met het kabinet gekomen gaat worden, mogelijk ook voor de uitvoeringslasten van 2022.

2.8. 6000 Megawatt op land

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Het IPO faciliteert en organiseert platform voor kennisuitwisseling middels werkgroepen over wind en zonne-energie en stelt adviezen op voor de provincies om de 6000 MW op land te realiseren.		
2. Het IPO analyseert de monitor "Wind op Land" en adviseert provincies omtrent de verdelingsopgave rekening houdend met de afspraken van het versnellingspakket dat onderdeel is uit de opgave van het energieakkoord dat loopt tot 2023 en de afspraken uit het klimaatakkoord.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	72.042	72.042	69.755	2.287
Overige apparaatslasten	46.229	46.229	36.886	9.342
Totaal	118.271	118.271	106.642	11.629

2.9. Regionale Energie Strategie

Output 2021	Inhoud	Geld
1. IPO draagt bij aan het halen van de ambities om via de Regionale Energie Strategieën (RES'en) 35 terrawattuur (TWh) grootschalige elektriciteitsproductie op land in 2030 te realiseren door deel te nemen in het Nationaal Programma Regionale Energie Strategie (NP-RES) en brengt als belangenbehartiger knelpunten en kansen in namens de provincies in het Interbestuurlijk Management Team en het Opdrachtgevend Beraad.		
2. IPO agendeert casuïstiek bij betrokken ministeries en koepels, gericht op invulling afspraak uit RES'en.		

3. IPO adviseert over de landschappelijke kwaliteit en ruimtelijke verankering en vertaling van de RES 1.0 in het ruimtelijk instrumentarium en organiseert hierover de kennisdeling.		
---	---	---

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	168.099	168.099	162.763	5.336
Overige apparaatslasten	107.867	107.867	86.068	21.799
Totaal	275.966	275.966	248.831	27.135

2.10. Route 35

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Op 1 februari 2021 levert IPO een verdelingssystematiek op die direct of op langere termijn ingezet kan worden als opgave 35 TWh via RES'en niet wordt gehaald.		
2. IPO verzorgt projectleiding van implementatie verdelingssystematiek en werkt hierin samen met VNG en UvW en richt het proces binnen NP-RES.		
3. IPO agendeert en adviseert over actuele issues t.a.v. Route 35 voor besprekingen in stuurgroepen, bestuurlijke commissies en koplopergroepen.		
4. IPO organiseert samen met NP-RES de kennisdeling door o.a. peer-to-peer gesprekken en kennisdelingsgesprekken over de kwalitatieve PBL- (Planbureau voor de Leefomgeving) analyse.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	50.000	101.680	-51.680
Programmabaten			-50.000	50.000
Directe personeelslasten	96.056	96.056	93.007	3.049
Overige apparaatslasten	61.638	61.638	49.182	12.456
Totaal	157.695	207.695	193.869	13.826

Toelichting

Bestuurlijk is afgesproken de werkzaamheden ten aanzien van Route35 niet verder te continueren. De beschikbare middelen hiervoor zijn geherprogrammeerd voor de inzet ten behoeve van het Nationaal Programma Regionale Energie Strategie. In 2021 is er incidenteel extra budget ontvangen van NP RES dat daarvoor gebruikt is.

2.11. Industrie en bedrijventerreinen

Output 2021	Inhoud	Geld
1. IPO levert een verkenning op van de opgave voor verduurzamingsmogelijkheden voor bedrijventerreinen.		
2. IPO behartigt provinciale belangen als bevoegd gezag omtrent CO2-heffing en volgt de uitwerking van de normering van de CO2.		
3. IPO organiseert de afstemming van de energietransitie voor de industrieclusters met de beleidsopgaven van Regionale Economie.		
4. IPO stelt advies op over hoe besparingspotentieel kan worden benut t.b.v. doelstellingen klimaatakkoord samen met VNG, UvW en BZK en ziet hierbij toe op provinciale belangen en zoekt naar win-win mogelijkheden.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	60.035	60.035	58.130	1.906
Overige apparaatslasten	38.524	38.524	30.739	7.785
Totaal	98.559	98.559	88.868	9.691

2.12. Warmtetransitie

Output 2021	Inhoud	Geld
1. IPO brengt als belangenbehartiger standpunten in bij de totstandkoming van de warmtewet.		
2. IPO organiseert platform voor kennisuitwisseling Warmte voor o.a. nieuwe ontwikkelingen en botsproeven samen met VNG, UvW en het ministerie van Economische Zaken en Klimaat (EZK).		
3. IPO is in rol van opdrachtgever namens provincies vertegenwoordigd in programma aardgasvrije wijken en faciliteert kennisuitwisseling tussen provincies en tussen provincies en gemeenten.		
4. IPO volgt ontwikkelingen biobrandstoffen en ontsluit deze voor provincies.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	120.070	120.070	116.259	3.811
Overige apparaatslasten	77.048	77.048	61.477	15.571
Totaal	197.118	197.118	177.736	19.382

Toelichting

2. Platform kennisuitwisseling

Interprovinciale en interbestuurlijke kennisuitwisseling t.a.v. de warmtetransitie en de gebouwde omgeving wordt afgestemd tussen HEAT en het kernteam Warmte. De Werkgroep HEAT is in het najaar van 2021 van start gegaan, later dan gepland. Deze worden in 2022 en verder volgens planning gecontinueerd. Interbestuurlijke kennisuitwisseling en botsproeven zijn tevens uitgevoerd in het kader van de warmtedialogen die door EZK naar aanleiding van de voorbereiding van de Warmtewet zijn uitgevoerd.

2.13. Energie-infrastructuur

Output 2021	Inhoud	Geld
1. IPO levert een advies en strategie op voor de aanpak van netinfrastructuur passend bij de rol provincies en ontwikkelt aanpak regionale afstemming.		
2. IPO organiseert kennisdeling en coördineert verkenning naar regionale programma's en governance omtrent energie-infrastructuur.		
3. IPO brengt als belangenbehartiger standpunten in ten behoeve van de beleidsvisie marktordening van het Rijk over o.a. rolverdeling van overheden, netbeheerder en bedrijfsleven op het gebied van elektriciteit, warmte, waterstof en biomassa.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	96.056	96.056	93.007	3.049
Overige apparaatslasten	61.638	61.638	49.182	12.456
Totaal	157.695	157.695	142.189	15.506

Financiën

In de onderstaande tabel zijn de bedragen weergegeven van de beleidsopgaven binnen dit programma.

Beleidsopgave	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
2.1 Gezondheid	149.810	149.810	135.080	14.730
2.2 Circulaire Economie	274.810	274.810	189.555	85.255
2.3 Klimaat en Energie	149.810	149.810	135.080	14.730
2.4 Omgevingsveiligheid	251.780	251.780	229.937	21.843
2.5 VTH-stelsel en Omgevingswet	466.640	466.640	430.590	36.050
2.6 Abonnementen/VTH-kennisdeling inter	41.493	41.493	34.451	7.042
2.7 Coördinatie Klimaatakkoord	295.678	295.678	266.605	29.073
2.8 6000 mw op land	118.271	118.271	106.642	11.629
2.9 Regionale Energie Strategie 1.0	275.966	275.966	248.831	27.135
2.10 Route 35	157.695	207.695	193.869	13.826
2.11 Industrie en bedrijventerreinen	98.559	98.559	88.868	9.691
2.12 Warmtetransitie	197.118	197.118	177.736	19.382
2.13 Energie-infrastructuur	157.695	157.695	142.189	15.506
Totaal lasten programma 2	2.635.325	2.685.325	2.379.433	305.892

3. Vitaal platteland

3.1. Gemeenschappelijk Landbouwbeleid

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Een gedragen Nationaal Strategisch Plan (GLB-NSP), dat ruimte biedt voor provinciale invulling beleid en uitvoering. IPO zal om dit te realiseren actief participeren in het totstandkomingsproces van het GLB-NSP door mee te schrijven aan dit plan en procesgeld ter beschikking te stellen en geeft hiermee invulling aan mede-opdrachtgeverschap.		
2. IPO bewaakt bestuurlijke afspraken over transitieperiode tussen provincies en LNV en bereidt standpuntbepaling voor, voor het nieuwe Gemeenschappelijk landbouwbeleid (GLB).		
3. IPO zet als belangenbehartiger in op werkbaarheid uitvoeringsregels met specifiek aandacht voor provinciale rol met gebruikmaking van ervaringen uit provincies.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	195.000	195.000	205.093	-10.093
Directe personeelslasten	336.197	336.197	325.526	10.672
Overige apparaatslasten	215.734	215.734	172.137	43.598
Totaal	746.931	746.931	702.755	44.176

Toelichting

1. GLB-NSP

Het proces van totstandkoming van het GLB-NSP heeft langer geduurd dan vooraf was verwacht, omdat de definitieve besluitvorming in Europees verband pas in het najaar en standpuntvorming van het (demissionaire) Kabinet eind 2021. Uiteindelijk heeft het Kabinet eind 2021 een concept-NSP aangeboden aan de Europese Commissie. Provincies hebben hierin actief inbreng geleverd, via actieve participatie in de totstandkoming, en in de bestuurlijke afspraken daarover.

Het begrote procesgeld (€195.000 in 2021) is voornamelijk ingezet voor het voortzetten van de externe inhuur t.b.v. de stationering bij het ministerie van LNV. LNV zal ons naar verwachting verzoeken om ook in 2022 extra procesgeld in te zetten, gericht op de implementatie van het GLB-NSP en communicatie. Ook wordt in 2022 extra inzet gevraagd op communicatie.

De uitwerking van uitvoeringsregels heeft in 2021 maar beperkt vorm gekregen, vanwege de focus op het NSP zelf. In het programma GLB-NSP zal in 2022 uitwerking worden gegeven aan een nieuwe governancestructuur en uitvoeringsstructuur. Over de rol van het IPO, op het moment dat de bestuurlijke afspraken gereed zijn, zullen nadere afspraken moeten worden gemaakt.

3.2. Duurzame Landbouw

Output 2021	Inhoud	Geld
1. IPO behartigt provinciale belangen bij realisatie landbouwvisie van LNV en stemt beleidsontwikkelingen af met andere beleidsopgaven zoals stikstof, de realisatie van een gunstige staat van instandhouding natuur en de opgaven uit Klimaatakkoord.		
2. IPO bereidt interprovinciale standpuntbepaling voor en levert in 2021 naast GLB inbreng over de doorvertaling van "Farm to Fork".		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	36.021	36.021	34.878	1.143
Overige apparaatslasten	23.114	23.114	18.443	4.671
Totaal	59.136	59.136	53.321	5.815

Toelichting

1. Landbouwvisie

De focus heeft in 2021 gelegen op de invulling van het Gemeenschappelijk Landbouw Beleid. De relatie met de andere landbouwonderwerpen komt moeizamer op gang en gebeurt vooral ad hoc, ook vanwege het ontbreken van een gezamenlijke strategie of inzet. Een heldere bestuurlijke opdracht en inzet op duurzame landbouw en de voedselketen ontbrak.

In 2021 is het belang van het dossier, vanwege de verwachte transities in het landelijke gebied en de focus daarop in het regeerakkoord, alleen maar belangrijker geworden. In de gezamenlijke propositie voor stikstof en landelijk gebied hebben provincies het belang geduid om te werken vanuit een duurzaam toekomstperspectief voor de landbouw. De BAC VP heeft de ambtelijke organisatie gevraagd om die perspectief verder uit te werken. Dit zal in 2022 vorm krijgen, in samenhang met de uitwerking van het NPLG.

3.3. Klimaatakkoord Landbouw gebruik

Output 2021	Inhoud	Geld
1. IPO bereidt afronding bestuurlijke afspraken voor, voor zover nog niet vervat in het klimaatakkoord over o.a. regelgeving, instrumenten, middelen en provinciale rol m.b.t. bossenstrategie, natuur en de structurele aanpak van het veenweidedossier.		
2. IPO signaleert, adviseert en bereidt standpuntbepaling voor over de activiteiten waar in het klimaatakkoord ook een trekkende of regierol voor provincies is benoemd (m.n. veenweide en natuurbelief) en bevordert dat deze ook in samenhang met andere beleidsopgaven wordt opgepakt.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	60.035	60.035	58.130	1.906
Overige apparaatslasten	38.524	38.524	30.739	7.785
Totaal	98.559	98.559	88.868	9.691

Toelichting

2. Activiteiten klimaatakkoord

De focus was in 2021 sterk gericht op de totstandkoming van bestuurlijke afspraken over veenweide en de bossenstrategie. Meer inzet op de advisering op breedte van de uitvoeringstafel landbouw en landgebruik, in samenhang met andere opgaven, is gewenst. Dit zal in 2022 worden verbonden aan de inzet op transitie landelijk gebied.

3.4. Programma Natuur

Output 2021	Inhoud	Geld
1. IPO bereidt gezamenlijk proces voor dat op basis van bestuurlijke afspraken leidt tot uitwerking van een gezamenlijke programma natuur, met een uitvoeringsprogramma en richt zich hier onder meer op zaken als programmering, monitoring en rapportage en evaluatie.		
2. Exacte uitwerking krijgt nog vorm in gezamenlijk plan van aanpak voor de lobby en beleidsbeïnvloeding wijzigingswetgeving, waarbij inzet o.a. gericht is op gewenste provinciale rol en verantwoordelijkheid en bewaakt IPO of dit voldoende geborgd en ondersteund wordt door het programma (tot 2030 € 300 mln./jr aanvullend beschikbaar op bestaande middelen).		
3. IPO agendeert kansen en provinciale ambities voor de natuurinclusieve samenleving voor de langere termijn bij het Rijk in de agenda "natuurinclusief", met versterkte aandacht voor de natuur in nabije omgeving zowel binnen als buiten natuurgebieden.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	103.733	103.733	100.126	3.607
Directe personeelslasten	190.912	190.912	184.852	6.060
Overige apparaatslasten	122.506	122.506	97.749	24.757
Totaal	417.151	417.151	382.727	34.424

3.5. Natuurwetgeving

Output 2021	Inhoud	Geld
1. IPO brengt provinciale belangen in bij beleidsontwikkelingen Rijk op deze wettelijke provinciale taak en zet o.a. in op beleidsneutraliteit implementatie natuur in omgevingswet.		

Output 2021	Inhoud	Geld
2. IPO adviseert provincies en Rijk over beleidsontwikkelingen over stijgende faunaschades (najaar 2021), implementatie Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB) bij de Aanvullingswet Natuur en eventuele gezamenlijke aanpak ontheffingverlening Wet Natuurbescherming.		
3. Gedragscodes worden getoetst op de provinciale uitvoeringservaring.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	60.035	60.035	58.130	1.906
Overige apparaatslasten	38.524	38.524	30.739	7.785
Totaal	98.559	98.559	88.868	9.691

3.6. Faunabeheer

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Gezamenlijk wolvenplan dat geactualiseerd blijft op basis van recente ontwikkelingen wolvendossier.		
2. IPO adviseert en ontwikkelt innovatief faunabeleid en zorgt voor standpuntbepaling dat leidt tot minder kosten voor provincies voor faunaschade.		
3. IPO stemt lijst met invasieve soorten (waarvoor provincies verantwoordelijkheid dragen) af met provincies om haalbaarheid en uitvoerbaarheid te kunnen toetsen.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	60.035	60.035	58.130	1.906
Overige apparaatslasten	38.524	38.524	30.739	7.785
Totaal	98.559	98.559	88.868	9.691

3.7. Natuurbeleid

Output 2021	Inhoud	Geld
1. IPO brengt provinciale belangen in bij beleidsontwikkelingen Rijk en stemt via werkgroepen hierover af met de provincies.		
2. IPO levert de jaarlijkse voortgangsrapportage natuur op. Dit betreft een rapportage voor Provinciale Staten over de voortgang van de afspraken in het natuurpact.		

3. IPO stemt nieuwe beleidsontwikkelingen af met provincies.



Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	10.372	10.372	17.559	-7.187
Directe personeelslasten	48.028	48.028	46.504	1.525
Overige apparaatslasten	30.819	30.819	24.591	6.228
Totaal	89.219	89.219	88.654	566

3.8. EU-Biodiversiteit

Output 2021	Inhoud	Geld
1. IPO brengt als belangenbehartiger van provincies input in EU-besluitvorming biodiversiteit. EU-kaders zijn van grote impact op provinciale beleidsinvulling.		
2. IPO levert inbreng in nieuwe beleidsstukken, waaronder het strategische plan Natura 2000, wordt mede beleid bepaald over Natura2000 en doelbereik.		
3. IPO organiseert gezamenlijke processen ter verbetering doelensystematiek Natura2000 en beheerplannen Natura2000.		
4. IPO faciliteert kennisuitwisseling over voortgang en voert regie op verbetering van de afstemming van de provincies met andere voortouwnemers van N2000-beheerplannen.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	25.728	25.728	0	25.728
Directe personeelslasten	84.049	84.049	81.381	2.668
Overige apparaatslasten	53.934	53.934	43.034	10.899
Totaal	163.711	163.711	124.416	39.295

Toelichting

Gebeurt voornamelijk reactief en ad hoc: wanneer er input gevraagd wordt vanuit Europa - via Rijk. Geput wordt uit relatief kleine kerngroep met voornamelijk inbreng vanuit IPO-werkgroep natuurbeleid en vanuit IPO-bureau. Meer input is wenselijk vanuit de thema's Landbouw, Water en Energie. Vooral in relatie tot kaderrichtlijn water (kwaliteit), Gemeenschappelijk Landbouwbeleid en verduurzaming landbouw, energietransitie en gebruik biomassa.

LNv/Rijk biedt ruimte voor meer pro-actieve inbreng van IPO/provincies; echter het leveren van de noodzakelijke capaciteit is hier beperkende factor gebleken. Vanaf 2022 zal daarom een interprovinciale werkgroep Natura2000 dit dossier gaan behartigen.

3. Doelensystematiek Natura2000 en beheerplannen Natura2000 en 4. N2000-beheerplannen

Het betrekken van de provincies bij dit traject is moeilijker dan gedacht. Dit komt doordat er op dit moment te veel zaken rondom programma Natuur, Monitoring en Stikstof spelen en vaak een

beroep doen op dezelfde mensen die ook andere onderwerpen aan de lat staan. Hierdoor moet het programma ingevuld worden met een beperktere provinciale capaciteit dan vooraf ingeschat.

Inmiddels is een aparte werkgroep Natura2000 gestart, met een duidelijke opdracht. Voor de ondersteuning hiervan is echter extra capaciteit noodzakelijk. In afstemming met het programma IPSN wordt verkend hoe dit vorm krijgt. Verwachting is dat inbreng in dit dossier daarmee in 2022 effectiever georganiseerd kan worden.

3.9. Stikstof

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Het IPO-bestuur heeft op 8 juli besloten tot een doorontwikkeling van IPS naar een programmaorganisatie Stikstof en Natuur (IPSN). Het borgen van de nauwe samenhang van de stikstofopgave met het thema natuur, maar ook met de andere transitithema's staat hierin centraal. Besloten is om de bestuurlijke constructie van de BC Stikstof voorlopig in stand te houden, maar de ambtelijke organisatie al wel in te richten op deze integrale aanpak. Voor de doorontwikkeling van de organisatie is een programmaplan opgesteld (met daarin o.a. opgave, doelen, programmalijnen en organisatiestructuur), dat in 2022 wordt geïmplementeerd. 2. De programmaorganisatie stikstof maakte in 2021 gebruik van een kassiersfunctie en was daarmee geen onderdeel van de reguliere begroting. Dat betekent dat er in dit jaarverslag geen inhoudelijke stoplichtrapportage is opgenomen voor stikstof. Vanaf 2022 zal stikstof onderdeel uitmaken van de reguliere (meerjaren)begroting en meelopen met de bijbehorende reguliere IPO-rapportages.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	120.070	120.070	116.259	3.811
Overige apparaatslasten	77.048	77.048	61.477	15.571
Totaal	197.118	197.118	177.736	19.382

Toelichting

Conform de rapportage in de Voorjaarsnota 2021 en de Najaarsnota 2021 is de verantwoording separaat in beeld gebracht i.h.k.v. het interprovinciale programma stikstof.

3.10. Nationale Databank Flora en Fauna

Output 2021	Inhoud	Geld
1. De Nationale Databank Flora en Fauna (NDFF) levert flora- en fauna-informatie die nodig is voor provincies en andere overheden voor het bepalen van trends, beleids- en beheerevaluaties en planvorming.		
2. De wijze waarop deze data worden ingewonnen en gevalideerd via een gezamenlijk netwerk van vrijwilligers en professionals levert aanzien op in Europa.		
3. Via de begroting van BIJ12 zal op advies van de BAC VP (Vitaal Platteland) een voorstel worden gedaan om in 2021 € 900.000 via de kassiersfunctie beschikbaar te gaan stellen.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	900.000	900.000	900.000	0
Directe personeelslasten	0	0	0	0
Overige apparaatslasten	0	0	0	0
Totaal	900.000	900.000	900.000	0

Financiën

In de onderstaande tabel zijn de bedragen weergegeven van de beleidsopgaven binnen dit programma.

Beleidsopgaven	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
3.1 Gemeenschappelijk Landbouwbeleid	746.931	746.931	702.755	44.176
3.2 Duurzame Landbouw	59.136	59.136	53.321	5.815
3.3 Klimaatakkoord Landbouw Landgebruik	98.559	98.559	88.868	9.691
3.4 Programma Natuur	417.151	417.151	382.727	34.424
3.5 Natuurwetgeving	98.559	98.559	88.868	9.691
3.6 Strategisch beleid Faunabeheer	98.559	98.559	88.868	9.691
3.7 Natuurbeleid	89.219	89.219	88.654	566
3.8 EU-Biodiversiteit	163.711	163.711	124.416	39.295
3.9. Stikstof	197.118	197.118	177.736	19.382
3.10. Nationale Database Flora en Fauna	900.000	900.000	900.000	0
Totaal lasten programma 3	2.868.944	2.868.944	2.696.213	172.731

4. Mobiliteit

4.1. Duurzame Mobiliteit

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Ontwikkelen kennisagenda en leerplatform.		
2. Doorontwikkeling methodiek "Een nieuwe kijk op bereikbaarheid".		
3. Community of practice met trekkers van de regionale mobiliteitsprogramma's (RMP's).		
4. Kwaliteitsborging en monitoring effecten RMP's i.r.t. klimaatakkoord.		
5. Strategische agendering voor het BO MIRT en het Nationaal Mobiliteitsprogramma.		
6. Uitwerking Bestuursakkoord Zero Emissie Bussen (BAZEB tot 2025).		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	90.000	90.000	69.394	20.606
Directe personeelslasten	420.246	420.246	406.907	13.339
Overige apparaatslasten	269.668	269.668	215.171	54.497
Totaal	779.914	779.914	691.472	88.443

Toelichting

4. Kwaliteitsborging en monitoring effecten RMP's i.r.t. klimaatakkoord.

Samen met de provincies zijn belangrijk stappen gezet in de ontwikkeling van een monitorplan. Dat heeft meer tijd gekost dan verwacht. Het plan is voor 80% gereed. Daarnaast zijn met het ministerie van I&W afspraken gemaakt over een nieuwe tijdsplanning.

5. Strategische agendering voor het BO MIRT en het Nationaal Mobiliteitsprogramma.

Ten aanzien van de betrokkenheid van provincies bij herinrichting van het MIRT heeft het ministerie van I&W niet genoeg oog voor de problematiek van medeoverheden. Medeoverheden hebben hierin gezamenlijk opgetrokken en het punt ambtelijk en bestuurlijk blijvend voor het voetlicht gebracht.

4.2. Openbaar vervoer

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Uitwerking agenda Toekomstbeeld OV.		
2. Agenderen richting I&W, ProRail en vervoerders.		
3. Organiseren netwerk en standpuntbepaling op gezamenlijke (spoor)dossiers.		

Output 2021	Inhoud	Geld
4. Beantwoorden en coördineren van inhoudelijke vragen met betrekking tot het regionaal openbaar vervoer.		
5. Behartigen van de gezamenlijke belangen van de provincies bij diverse onderzoeken en wetgevingstrajecten vanuit de Rijksoverheid.		
6. Begeleiden en behartigen belangen bij omvorming van ProRail tot Zelfstandig Bestuurs Orgaan (ZBO).		
7. Begeleiden en behartigen van belangen bij de Hoofdrailnet-concessie vanaf 2025 ev.		
8. Het organiseren en invullen van strategische spoorgroep.		
9. Uitwerking de opgave 'knooppunten' (De Sprong, Contourennota Toekomstbeeld OV).		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	96.056	96.056	93.007	3.049
Overige apparaatslasten	61.638	61.638	49.182	12.456
Totaal	157.695	157.695	142.189	15.506

4.3. Verkeersveiligheid

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Startakkoord Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV) 2030.		
2. Uitvoering, afronding en afstemming regionale uitvoeringsplannen in kader van SPV.		
3. Bijdragen aan wetsvoorstel 'APK, registratie en kentekenplicht voor landbouwvoertuigen'.		
4. Implementatie Road infrastructure safety management (RISM) II richtlijn.		
5. Aanpassing Reglement verkeersregels en verkeerstekens (RVV) 1990.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	175.303	175.303	169.738	5.564
Overige apparaatslasten	112.490	112.490	89.757	22.733
Totaal	287.793	287.793	259.495	28.298

Toelichting

1. Startakkoord SPV 2030

Volgens het startakkoord stellen de betrokken partijen een financieringsstrategie op. Hier is geen vervolg aan gegeven. Wel heeft het ministerie van I&W een cofinancieringsbudget van €500 miljoen vrijgemaakt, dat via investeringsimpulsen wordt besteed. De 2^e tranche van deze investeringsimpuls is uitgesteld naar de zomer van 2022.

5. Aanpassing Reglement verkeersregels en verkeerstekens (RVV) 1990.

Het reglement is in volle omgang niet aangepast. Het afwegingskader Kader Licht Elektrische Voertuigen (LEV-kader) als onderdeel van het reglement is gepubliceerd en naar verwachting in 2023 gereed en zal daarna pas in de regelgeving worden opgenomen.

4.4. Fiets

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Uitvoering van het Bestuursakkoord Fietsparkeren.		
2. Fiets in Duurzame Mobiliteit: 'Normen fietsparkeren bij nieuwe ontwikkelingen'.		
3. Participeren Tour de Force (TdF): monitoren van de voortgang bij de individuele provincies m.b.t. hoogwaardig fietsnetwerk.		
4. Inbreng standpunten bij de Tourorganisatie (Tourbureau).		
5. Via Tour de Force kennisinfrastructuur/kennisbank voor doelrealisatie fietsgebruik.		
6. Educatie en voorlichting.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	148.840	148.840	79.309	69.531
Directe personeelslasten	108.063	108.063	104.633	3.430
Overige apparaatslasten	69.343	69.343	55.330	14.014
Totaal	326.247	326.247	239.272	86.975

Toelichting

1. Uitvoering Bestuursakkoord

De uitvoering van het Bestuursakkoord Fietsparkeren is niet gerealiseerd. In Q3 is een bemiddeling gestart om tot realisatie te komen, geïnitieerd door het ministerie van I&W, om het proces te

hervatten en te zoeken naar alternatieve mogelijkheden om het 'Uitvoering Bestuursakkoord Fietsparkeren bij Stations' uit de impasse te halen.

Verschil lasten

De onderbesteding is gerelateerd aan de inzet/bijdrage aan het programma Tour de Force (TdF). Dit is een programma van de samenwerkende partners (overheden, maatschappelijke organisatie etc). De provincies staan binnen dit programma aan de lat voor de realisatie/financiering van de opgave Hoogwaardig Fietsnetwerk. Afhankelijk van het jaarlijkse uitvoeringsprogramma wordt aan de deelnemers nog een aanvullende financiële bijdrage gevraagd. Het effect van corona betekende dat er vanuit TdF minder inzet is gepleegd op "educatie en voorlichting" en ook de langdurige demissionaire status van het kabinet (het rijk is ook partner/deelnemer) maakt dat een aantal activiteiten is opgeschort.

4.5. Kennisplatform Verkeer en Vervoer

Output 2021	Inhoud	Geld
Opdrachtgeverschap zo invullen dat het programma goed aansluit op prioriteiten provincies.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	1.800.000	1.800.000	1.831.884	-31.884
Directe personeelslasten	12.007	12.007	11.626	381
Overige apparaatslasten	7.705	7.705	6.148	1.557
Totaal	1.819.712	1.819.712	1.849.658	-29.946

4.6. Goederenvervoer & Logistiek

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Stimuleren modal shift van weg naar water en spoor.		
2. Lobby vrachtwagenheffing.		
3. Bijdrage aan ambitiedocument Goederenvervoer & Logistiek I&W.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	54.032	54.032	52.317	1.715
Overige apparaatslasten	34.672	34.672	27.665	7.007
Totaal	88.703	88.703	79.981	8.722

Toelichting

3. Ambitiedocument Goederenvervoer & Logistiek

De ambitie krijgt steeds meer vorm in samenhang met duurzame mobiliteit en Europa.

Financiën

In de onderstaande tabel zijn de bedragen weergegeven van de beleidsopgaven binnen dit programma.

Beleidsopgaven	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
4.1 Duurzame Mobiliteit	779.914	779.914	691.472	88.443
4.2 Openbaar vervoer	157.695	157.695	142.189	15.506
4.3 Verkeersveiligheid	287.793	287.793	259.495	28.298
4.4 Fiets	326.247	326.247	239.272	86.975
4.5 KpVV	1.819.712	1.819.712	1.849.658	-29.946
4.6 Goederenvervoer & Logistiek	88.703	88.703	79.981	8.722
Totaal lasten programma 4	3.460.064	3.460.064	3.262.067	197.997

5. Regionale economie

5.1. Stimuleren innovatief en breed MKB

Output 2021	Inhoud	Geld
1. IPO en Rijk komen eind 2020, begin 2021 tot een -in samenhang met 5.5.- aangepaste c.q. nieuwe samenwerkingsagenda, waarin de herstelplannen (IPO-Taskforce) van Rijk en provincies zijn geïntegreerd en indien mogelijk de VNG is aangesloten.		
2. IPO stemt provinciale inzet af met provincies en Rijk in de kennis- en innovatieagenda's (KIA's) 2020-2023 en deze wordt begin respectievelijk medio 2021 vastgelegd voor 2021 respectievelijk 2022, inclusief de governancestructuur. IPO houdt hierbij rekening met koppeling KIA's met regionale innovatiestrategieën, integratie van regionale/nationale/Europese inzet KIA's en maakt nieuwe afspraken over o.a. de MKB-innovatiestimulering Regio en Topsectoren (MIT-regeling), ecosystemen, groeifonds.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	96.056	96.056	93.007	3.049
Overige apparaatslasten	61.638	61.638	49.182	12.456
Totaal	157.695	157.695	142.189	15.506

Toelichting

2. Afstemming provinciale inzet in de KIA's

De KIA's hebben niet centraal gestaan bij de inzet vanuit het IPO in deze opgave, omdat de betrokkenheid en interesse van provincies hierbij niet groot was. In de samenwerking met het Rijk zijn het doel en de betekenis geïntegreerd in het brede spoor van ontwikkelkracht en innovatie zoals die is ingezet vanuit het Herstelplan Regionale Economie. Inmiddels krijgt dit verder vorm in de succesvolle aanpak met het Rijk, ROM's en andere partijen in zogeheten programmeringstafels. Besloten is de aanpak te integreren in een samenhangende opgave genaamd "Samenhangend investeren" die nadrukkelijker verbinding legt met de transitie en maatschappelijke opgaven.

5.2. Regionale Arbeidsmarkt, Circulair, Digitalisering

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Met het Rijk eind 2020, begin 2021 komen tot nieuwe samenwerkingsagenda, waarin de herstelplannen (IPO-Taskforce) van Rijk en provincies zijn geïntegreerd.		
2. In 2021 wordt duidelijk of het uitwisselings- en kennisplatform "Kennisnetwerk regionale economie" via Platform 31 voor provincies werkbaar is om als platform te dienen om kennis, vragen en documenten rond regionale economie en MBK uit te wisselen.		

Output 2021	Inhoud	Geld
3. IPO organiseert dat er eind 2021 stevige kennisnetwerken staan.		
4. IPO faciliteert de kennisuitwisseling uit de regiodeals en proeftuinen (Interbestuurlijk Programma) in 2021.		
5. IPO komt tot een afspraak met het Rijk om (gezamenlijk) in te zetten op programma's doorstroming onderwijs-arbeidsmarkt, om experimenteerruimte en ontkokerde inzet van middelen.		
6. Het IPO biedt ondersteuning aan de provinciale ronde Circulaire Economie.		
7. IPO organiseert standpuntbepaling omtrent afspraak met het Rijk om (gezamenlijk) (breed) MKB te ondersteunen in circulaire bedrijfsvoering.		
8. In 2021 voert IPO-verkenning uit naar kansen, knelpunten en risico's van digitalisering van het MKB in de regio.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	96.056	96.056	93.007	3.049
Overige apparaatslasten	61.638	61.638	49.182	12.456
Totaal	157.695	157.695	142.189	15.506

Toelichting

2. en 3. Kennisnetwerk Regionale Economie en stevige kennisnetwerken

Het kennisnetwerk tussen provincies heeft in 2021 vorm gekregen via goed bezochte webinars Circulaire Economie en digitalisering. Dit format werkt wel en zal ook – afhankelijk van de vraag – verder worden benut.

Een werkwijze via Platform31 bleek onvoldoende werkbaar voor het beoogde doel.

5. Afspraak programma's doorstroming onderwijs-arbeidsmarkt

Binnen de context van het IPO Herstelplan RE is een voorstel voor een aanpak opgesteld, met het accent op een skillsgerichte benadering van de arbeidsmarkt. Deze aanpak vond echter nog onvoldoende draagvlak bij de partner, terwijl urgentie op inzet wel werd gedeeld. De toenemende druk op de arbeidsmarkt en de noodzaak voor voldoende en gekwalificeerd personeel om de maatschappelijke transities 'handen en voeten' te geven, blijft op de agenda in de samenwerking met de VNG en EZK om tot afspraken te komen.

5.3. Circulaire economie

Output 2021	Inhoud	Geld
1. IPO CE levert begin 2021 twaalf provinciale kansenkaarten en een IPO-kansenkaart met focus op wat provincies als opdrachtgever (kunnen) doen aan circulair, waar kansen liggen en wat ze daarvoor vragen aan o.a. het Rijk.		

2. IPO faciliteert de provinciale inbreng in het platform waar provincies in samenwerking met o.a. VNG, UvW en I&W instrumentarium opleveren dat naar eigen keuze kan worden ingezet richting een circulaire en klimaat neutrale bedrijfsvoering.		
3. IPO faciliteert samenwerking tussen provincies en met m.n. Rijk en medeoverheden als partners van het Grondstoffenakkoord om voortaan in gezamenlijkheid tot het landelijk Uitvoeringsprogramma Circulaire Economie (UP CE) te komen, startend met het UP-CE 2021.		
4. IPO levert afsprakenkader circulair inkopen en aanbesteden op voor provincies, dat naar eigen keuze kan worden ingezet.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	36.021	36.021	34.878	1.143
Overige apparaatslasten	23.114	23.114	18.443	4.671
Totaal	59.136	59.136	53.321	5.815

Toelichting

4. Afsprakenkader circulair inkopen en aanbesteden

Deze opgave kent enige vertraging om dit gedragen vanuit provinciaal beleid en inkoop verder te brengen en uit te laten werken in de vorm van twee verkenningen, beide startend begin 2022. Besloten is dit te doen via 1) verkenning van verdieping van wensen en behoeften provincies, inclusief verbinding met andere thema's (o.a. mobiliteit) en 2) verkenning naar mogelijkheden redematiekader.

5.4. Cohesiebeleid

Output 2021 (aangepast bij VJN)	Inhoud	Geld
1. Het IPO en HNP behartigen provinciaal belang om een zo groot mogelijk aandeel uit de Europese structuurfondsen en nieuwe generatie financiële instrumenten (o.a. BAR, RRF, JTF) te laten landen in de Nederlandse provincies en regio's en nauw betrokken te worden bij de voorbereiding vanuit het partnerschapsbeginsel.		
2. Het IPO en HNP stemmen standpunten inzake het regionaal beleid af met provincies, nauw betrokkenen en organiseren periodieke kennisuitwisseling over actuele ontwikkelingen.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	36.021	36.021	34.878	1.143
Overige apparaatslasten	23.114	23.114	18.443	4.671
Totaal	59.136	59.136	53.321	5.815

5.5. Taskforce HRE en samenwerkingsagenda

Output 2021	Inhoud	Geld
1. IPO levert een geactualiseerde samenwerkingsagenda eind 2020, begin 2021 i.s.m. Rijk en andere partners, waarin de herstelplannen van Rijk en provincies zijn geïntegreerd (zie ook opbrengsten onder 5.1 en 5.2). Aansluiting VNG is onderzocht en zo mogelijk gerealiseerd.		
2. De acties uit het actieplan Taskforce herstel regionale economie (HRE), waarvoor IPO aan de lat staat, zijn voor zover mogelijk uitgewerkt in plannen van aanpak en worden in 2021 verder uitgevoerd. Dit betreft naar verwachting: – Monitoring regionale economieën i.v.m. Corona. Relatie leggen en adviseren over andere IPO-thema's taskforce HRE. – Kennisuitwisseling tussen provincies organiseren. – Lobby richting Rijk en Europa over inzet middelen voor herstel regionale ecosystemen.		
3. Thema Regionale economie is met de inzet Taskforce HRE opgenomen in het nieuwe kabinetsaanbod. Hiervoor ook afstemming met Koepels.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	154.891	154.891	149.974	4.917
Overige apparaatlasten	99.392	99.392	79.306	20.086
Totaal	254.283	254.283	229.280	25.003

5.6. Vrijetijdseconomie

Output 2021	Inhoud	Geld
1. De provinciale actieagenda op het thema vrijetijdseconomie is vertaald in een IPO-actieagenda waarin is bepaald wat er in IPO-verband wordt opgepakt. IPO werkt hierin samen met EZK en het Nederlands Bureau voor Toerisme & Congressen (NBTC). Inventarisatie van de gewenste IPO-inzet d.m.v. een provinciale ronde. Na vaststelling van de op te pakken acties in IPO-verband, inclusief tijdsplanning, wordt hieraan in 2021 uitvoering gegeven.		
2. Begin 2021 is er een IPO-standpunt en wordt richting Rijk een advies uitgebracht, inclusief lobby op deze beleidsopgave en over inzet rijksmiddelen i.v.m. herstel vrijetijdssector na Covid-19.		
3. Eind 2021 staat er een stevig (kennis)netwerk en wordt kennisuitwisseling gefaciliteerd.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	72.042	72.042	69.755	2.287
Overige apparaatslasten	46.229	46.229	36.886	9.342
Totaal	118.271	118.271	106.642	11.629

Toelichting

1. IPO-actieagenda

De actieagenda is vastgesteld binnen de context van de Herijkte Actieagenda voor de Gastvrijheidssector, die mede door de gezamenlijke provincies is onderschreven. De op te pakken acties in IPO-verband die daaraan gekoppeld zijn, inclusief tijdsplanning en benodigde middelen, hebben enige vertraging opgelopen en worden nu in Q1 van 2022 vastgesteld.

2. IPO-standpunt inzet rijksmiddelen ivm herstel vrijetijdssector na Covid-19

Eind 2021 is een uitvraag onder de provincies gedaan om te bepalen waar gezamenlijke lobby op zich zou moeten richten. De uitkomsten daarvan leiden in Q1 van 2022 tot besluitvorming. De inzet van rijksmiddelen voor coronaherstel zijn geen onderwerp van de lobby geweest, omdat het als onwenselijk werd gezien om als provincies als voor één specifieke sector als belangenbehartiger op te treden richting het Rijk.

Financiën

In de onderstaande tabel zijn de bedragen weergegeven van de beleidsopgaven binnen dit programma.

Beleidsopgaven	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
5.1 Stimuleren innovatief en breed MKB	157.695	157.695	142.189	15.506
5.2 Regionale Arbeidsmarkt, Circulair, dig	157.695	157.695	142.189	15.506
5.3 Circulaire Economie	59.136	59.136	53.321	5.815
5.4 Cohesiebeleid	59.136	59.136	53.321	5.815
5.5 Taskforce HRE en samenwerkingsagenc	254.283	254.283	229.280	25.003
5.6 Vrijetijdseconomie	118.271	118.271	106.642	11.629
Totaal lasten programma 5	806.214	806.214	726.942	79.272

6. Cultuur en erfgoed

6.1. Toekomstperspectief Culturele Sector

Output 2021	Inhoud	Geld
1. IPO adviseert provincies over Rijkscultuurstelsel met aandacht voor regionale component, werking subsidieregelingen en bereidt bestuurlijk overleggen voor o.a. corona-aanpak, stedelijke cultuurregio's en faciliteert standpuntbepaling.		
2. Het IPO voert namens de gezamenlijke provincies overleg met het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap en (OCW) en VNG over deze beleidsopgave waarbij de actualiteit van de coronacrisis met name de huidige inhoudelijke agenda bepaalt. De nieuwe strategische agenda vraagt om een bestuurlijke keuze of het IPO in de rol van belangenbehartiger meer proactief en agenderend wil gaan optreden.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	48.028	48.028	46.504	1.525
Overige apparaatslasten	30.819	30.819	24.591	6.228
Totaal	78.847	78.847	71.095	7.753

6.2. Behoud Erfgoed

Output 2021	Inhoud	Geld
1. IPO levert inbreng in de aanpak van OCW voor de restauratie van grote monumenten en zal blijvend (ook financiële) aandacht voor de grote restauraties met het Rijk agenderen in overleg met andere overheden.		
2. IPO is als belangenbehartiger vertegenwoordiger in diverse overleggen rondom erfgoed en bereidt in 2021 lopende afspraken over restauraties en uitvoeringsorganisatie voor.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	24.014	24.014	23.252	762
Overige apparaatslasten	15.410	15.410	12.295	3.114
Totaal	39.424	39.424	35.547	3.876

Toelichting

1. Restauratie monumenten

Het IPO participeert actief in een aantal lijnen van erfgoed en hanteert daarvoor het Position paper erfgoed en het Uitvoeringsprogramma erfgoed (besluit IPO-bestuur op 11 februari 2021.). In een, in opdracht van het IPO uitgevoerd onderzoek, is geconstateerd dat er voor de grote

restaurantopgaven sprake is van fors structureel tekort. Ook de noodzaak van actualisering van een vijftal bestuurlijke afspraken voor erfgoed in den breedte, vraagt om extra lobby inzet in het (bestuurlijk) overleg met OCW en VNG. Het doel om te komen tot afspraak voor een gezamenlijk programma voor de aanpak van grote restauratieopgaven is nog niet gerealiseerd.

6.3. Cultuureducatie

Output 2021	Inhoud	Geld
1. IPO blijft voor OCW aanspreekpunt voor programma Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024 en vervult alleen een rol m.b.t. facilitering kennisuitwisseling in 2021.		
2. Verwachting is dat pas in jaar voorafgaand aan nieuw kader (2023) meer inzet nodig zal zijn.		
3. IPO onderhoudt het netwerk omtrent cultuurparticipatie.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	12.007	12.007	11.626	381
Overige apparaatslasten	7.705	7.705	6.148	1.557
Totaal	19.712	19.712	17.774	1.938

6.4. Toekomstbestendig Bibliotheekstelsel

Output 2021	Inhoud	Geld
1. IPO vervult met name een rol m.b.t. facilitering kennisuitwisseling in 2021 en vraagt bij Rijk als stelselpartner aandacht voor helderheid rollen en beleidsvrijheid provincies.		
2. In de bibliotheekwet WSOB hebben de overheden een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor een toekomst bestendig bibliotheekstelsel met ieder specifieke taken. De provincies dragen zorg voor interbibliotheecair leenverkeer (IBL) en zijn opdrachtgevers voor provinciale ondersteuningsinstellingen (POI). De laatste hebben een specifieke taak voor het ontwikkelen van innovaties voor de fysieke bibliotheek. Het IPO werkt samen met de netwerkpartners aan een actieagenda.		
3. IPO werkt samen met netwerkpartners aan een actieagenda toekomstig bibliotheekstelsel en vervult alleen een rol m.b.t. facilitering kennisuitwisseling in 2021 en vraagt bij Rijk als stelselpartner aandacht voor helderheid rollen en beleidsvrijheid provincies.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	12.007	12.007	11.626	381
Overige apparaatslasten	7.705	7.705	6.148	1.557
Totaal	19.712	19.712	17.774	1.938

Financiën

In de onderstaande tabel zijn de bedragen weergegeven van de beleidsopgaven binnen dit programma.

Beleidsopgaven	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
6.1 Toekomstperspectief	78.847	78.847	71.095	7.753
6.2 Behoud erfgoed	39.424	39.424	35.547	3.876
6.3 Cultuureducatie	19.712	19.712	17.774	1.938
6.4 Toekomstbestendig Bibliotheekstelsel	19.712	19.712	17.774	1.938
Totaal lasten programma 6	157.695	157.695	142.189	15.506

7. Kwaliteit Openbaar Bestuur

7.1. Consultaties en wetgevingstrajecten

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Wettelijke taken bij consultaties en wetgeving die zich in 2021 aandient.		
2. Proactieve signalering en, desgewenst, lobby Staten-Generaal.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	20.280	20.280	0	20.280
Directe personeelslasten	156.092	156.092	151.137	4.955
Overige apparaatslasten	100.162	100.162	79.921	20.242
Totaal	276.534	276.534	231.057	45.476

7.2. Lerend netwerk en uitwisseling best practices (geïntegreerd met 7.3 cf VJN21)

Output is ondergebracht bij 7.3.

7.3. Strategische kennisfunctie

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Uitwerken aanpak en werkwijze gebiedsopgaven.		
2. Uitvoering geven aan leren door te doen door verder te professionaliseren. (communities of practice').		
3. Samenspel versterken met Strategische denktank, wetenschappelijk netwerk en Thorbecke leerstoel.		
4. Bijdrage aan het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) verstrekken.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	89.873	89.873	44.287	45.586
Directe personeelslasten	240.141	240.141	232.518	7.623
Overige apparaatslasten	154.096	154.096	122.955	31.141
Totaal	484.109	484.109	399.760	84.349

7.4. Overheidsfinanciën

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Onderzoek naar effecten fiscalisering mobiliteit, samen met het Rijk.		
2. Actualisatie verdeelmodel provinciefonds.		
3. Monitoren financiële consequenties Corona-crisis.		
4. Uitwerken onderzoek uitvoeringskosten Klimaatakkoord (ikv art.2 Fvw).		
5. Rechtmatigheidsverantwoording begroting en jaarverslag 2021.		
6. Besluitvorming rond strategische positie met het Nationaal Groenfonds.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	103.732	103.732	35.284	68.448
Directe personeelslasten	226.933	226.933	219.730	7.203
Overige apparaatslasten	145.621	145.621	116.192	29.428
Totaal	476.285	476.285	371.206	105.079

Toelichting

4. Uitvoeringskosten Klimaatakkoord

In het eerste kwartaal 2021 is het advies van de ROB over de uitvoeringskosten Klimaatakkoord gepubliceerd. In de betrokken BAC's Financiën, Energie, Mobiliteit en Vitaal Platteland is het advies besproken en vervolgens in het IPO-bestuur van 22 april 2021. In verschillende bestuurlijke overleggen heeft het IPO vervolgens zijn opstelling kenbaar gemaakt over de compensatie van de extra uitvoeringslasten, evenals over de compensatie voor de derving van de opcenten als gevolg van het Klimaatakkoord. Het vorige kabinet schoof deze onderwerpen door naar de formatietafel. In het coalitieakkoord dat half december 2021 is gepubliceerd zijn de voorgenomen maatregelen opgenomen voor de uitvoeringskosten Klimaatakkoord, die lager blijken uit te vallen dan de ROB heeft geadviseerd.

5. Rechtmatigheidsverantwoording begroting en jaarverslag 2021

De verplichte rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening van de provincie door het college van GS is uitgesteld naar 2022 vanwege de vertraging in het proces voor de wetswijziging.

Lasten

De onderschijding komt doordat in 2021 de besluitvorming over de relevante financiële onderwerpen door het vorige kabinet zijn doorgeschoven naar het nieuwe kabinet. Vanwege de lange duur van de kabinetsformatie en het wachten op besluitvorming door een nieuw kabinet hebben er toe geleid dat verzoek voor advisering en/of nieuw/aanvullend onderzoek niet ter hand zijn genomen in 2021.

7.5. Vitale vereniging

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Activiteiten vitale vereniging, waaronder IPO-jaarcongres, GS-dagen, AV, PS-dagen, Welcome back borrel/bestuursdiner.		
2. Vernieuwing en doorgroei vitale vereniging.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	159.136	159.136	7.289	151.847
Directe personeelslasten	139.282	139.282	134.861	4.421
Overige apparaatslasten	89.376	89.376	71.314	18.062
Totaal	387.793	387.793	213.463	174.330

Toelichting

1. Activiteiten vitale vereniging

Als gevolg van de corona-maatregelen vonden (ook in de tweede helft van 2021) geen fysieke netwerkbijeenkomsten plaats. Wel werden online bijeenkomsten georganiseerd, zoals de informele bijeenkomsten langs thema's en ter voorbereiding op vergaderingen voor de Algemene Vergadering.

7.6. Europa

Output 2021	Inhoud	Geld
1. IPO behartigt belangen op dossiers agrofood, Klimaat en energie, herstel regionale economie en is de partij die bij Europese instellingen conform vastgestelde lobbyfiches inbreng levert gericht op met name belang behoud van positie, geld en provinciaal belang (via HNP).		
2. IPO draagt bij aan kennisuitwisseling: vooral extern gericht richting partnerregio's, EU-netwerken en EU-instellingen.		
3. IPO draagt zorg voor afstemming BNC-fiches (Beoordeling Nieuwe Commissievoorstellen) met provincies en stemt af of over provinciale inbreng.		
4. IPO faciliteert naast genoemde dossiers in 2021 voor standpuntenbepaling voor onderwerpen waar Europese ontwikkelingen relevant zijn op overige aandachtsgebieden zoals Digitalisering, Slimme mobiliteit, Circulaire economie, MKB-strategie, Industriestrategie.		
5. Europa kenniscentrum Europa Decentraal en contributie voor het Council of European Municipalities and Regions (CEMR).		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	255.517	255.517	264.623	-9.106
Directe personeelslasten	384.225	384.225	372.029	12.196
Overige apparaatslasten	246.554	246.554	196.728	49.826
Totaal	886.295	886.295	833.380	52.916

7.7. Interprovinciale Digitale Agenda

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Uitvoering geven aan bestuurlijk geaccordeerd uitvoeringsplan 2021		
2. IDA levert producten op vier 'sporen' op het gebied van de digitale transformatie bij provincies: data, dienstverlening, bedrijfsvoering en innovatie.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	1.250.000	1.393.842	845.205	548.637
Directe personeelslasten	1.272.746	1.272.746	1.232.347	40.400
Overhead	816.709	816.709	651.660	165.049
Totaal	3.339.455	3.483.297	2.729.212	754.085

Toelichting

De basis van dit programma wordt gevormd door het bestuurlijk geaccordeerde Jaarplan IDA 2022. De doelen van het IDA-programma zoals vastgelegd in dat jaarplan zijn volledig behaald, maar met lagere programmalasten dan vooraf ingeschat. Dit heeft diverse oorzaken:

- *Spoor Bedrijfsvoering*: De lasten zijn lager doordat voor projectwerkzaamheden minder externe expertise nodig was dan vooraf geraamd.
- *Spoor Innovatie*: We hebben minder kosten gemaakt dan begroot omdat een deel van de activiteiten is vervallen vanwege coronabeperkingen (vervallen van het IPO-congres in het najaar), een deel op een andere manier is vormgegeven (digitaal in plaats van fysiek) en één project als gevolg van externe ontwikkelingen later is gestart dan gepland.
- *Overige kosten*: De geplande reeks bezoeken aan provinciehuizen voor een "Tour van verbinding" is komen te vervallen vanwege de coronabeperkingen.

Financiën

In de onderstaande tabel zijn de bedragen weergegeven van de beleidsopgaven binnen dit programma.

Beleidsopgaven	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
7.1 Consultatie- en wetgevingstrajecten	276.534	276.534	231.057	45.476
7.3 Strategische kennisfunctie	484.109	484.109	399.760	84.349
7.4 Overheidsfinanciën	476.285	476.285	371.206	105.079
7.5 Vitale vereniging	387.793	387.793	213.463	174.330
7.6 Europa	886.295	886.295	833.380	52.916
7.7 Interprovinciale Digitale Agenda	3.339.455	3.483.297	2.729.212	754.085
Totaal lasten programma 7	5.850.472	5.994.314	4.778.078	1.216.236

8. Werkgeverszaken

8.1. CAO

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Implementatie, monitoring en doorontwikkeling cao-afspraken.		
2. Ondersteuning Bestuurlijke Onderhandelingsdelegatie (BOD) voor nieuwe cao.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	198.774	198.774	164.153	34.621
Directe personeelslasten	120.070	120.070	116.259	3.811
Overige apparaatslasten	77.048	77.048	61.477	15.571
Totaal	395.892	395.892	341.889	54.003

Toelichting

2. Cao-overleg 2021

Na ruim drie maanden (maart-juni 2021) opschorten van het cao-overleg door de vakbonden is na een resetmoment op 23 juni 2021 verder onderhandeld over de cao 2021. Dit heeft geleid tot een onderhandelaarsakkoord op 10 juli 2021 en een vastgestelde (en daarna bij ministerie van SZW aangemelde) cao 2021 op 11 oktober 2021. De cao 2021, met een looptijd van 1 januari t/m 31 december 2021) is dus niet afgesloten voor aanvang van het kalenderjaar 2021, maar pas vrij laat in het kalenderjaar 2021. Cao's in Nederland kwamen in 2021 niet of zeer moeizaam en laat tot stand vanwege de coronacrisis en de daarmee gepaard gaande (o.a. financiële) onzekerheden en een zeer grote discrepantie tussen de looneisen van vakbonden en het (hiervoor) beschikbare geld.

In de cao 2021 zijn tevens afspraken gemaakt over het proces om te komen tot een cao 2022: met cocreatie, resulterend in een meerjarige beleidsinhoudelijke cao ("de cao 2022 en verder"). Eind 2021 en begin 2022 wordt dit cocreatieproces besproken en vastgesteld en daarna uitgevoerd. Dat impliceert dat er geen nieuwe cao voor aanvang van het kalenderjaar 2022 wordt afgesproken en dat de cao 2021 van rechtswege met een jaar is verlengd tot 1 januari 2023. De verwachting is dat de cao 2022 en verder in het vierde kwartaal van 2022 zal worden afgesloten en aangemeld bij ministerie van SZW.

Lasten

Een deel van de geplande activiteiten van werkgeverszaken (bij product 8.1 en 8.3) kon vanwege de coronacrisis geen doorgang vinden. Daardoor is er een onderuitnutting t.o.v. de begroting 2021. Het cocreatieproces kost de nodige tijd en geld omdat medewerkers uit de sector hierbij nauw zullen worden betrokken (stakeholdersbijeenkomsten, cocreatiegroepen en paritaire werkgroepen). Daarnaast zullen meerdere cao-instrumenten die afgelopen jaren zijn ingevoerd, worden geëvalueerd met inschakeling van externe bureaus/begeleiders.

Zoals aangegeven in de Kaderbrief/begroting is de (reguliere) begroting van werkgeverszaken niet berekend op de kosten van een dergelijk cocreatietraject. Aangezien een deel van de voorzienbare activiteiten voor het kalenderjaar 2021 geen doorgang kon vinden vanwege de coronacrisis, en de hiervoor begrote middelen niet zijn uitgegeven, is het noodzakelijk om deze resterende middelen van 2021 (van product 8.1 en 8.3), € 71.577, volledig in te zetten voor aanvulling van het budget 2022 voor werkgeverszaken. De besparingen van door de coronacrisis niet gerealiseerde voorziene werkgeversactiviteiten worden ingezet om dit cocreatietraject voor de cao 2022 te bekostigen. Dit is ook opgenomen in de voorjaarsnota/Kaderbrief 2022.

Mocht de combinatie van de begroting 2022 met toevoeging van de resterende middelen van werkgeverszaken uit de begroting 2021 desondanks onvoldoende zijn voor realisatie van de gemaakte afspraken voor het caoproces 2022 en verder, zal dit bij de Najaarsnota worden geagendeerd. Naar verwachting is het caoproces 2022 en verder dan nog niet afgerond. Mocht echter blijken dat de kosten voor dit proces lager zijn uitgevallen dan verwacht, zal betreffende financiële meevaller worden gerestitueerd.

8.2. Rechtspositie en integriteit politiek ambtsdragers

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Namens de provincies bij het ministerie van BZK de belangen behartigen van onze politiek ambtsdragers (CdK, GS, PS). BZK ontwikkelt wet- en regelgeving waarin de rechtspositie van politiek ambtsdragers inclusief pensioen, is vastgelegd.		
2. Bijdragen leveren aan consultatie wetgeving, beleid en arbeidsvoorwaardelijke aspecten, o.a. op het gebied van Integriteit, veiligheid (weerbaar bestuur), (evaluatie geharmoniseerd) rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers, pensioenstelsel APPA.		
3. Voorbereidingen aanbestedingen en contractbeheer (o.a. uitvoering APPA).		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	39.623	39.623	38.366	1.258
Overige apparaatslasten	25.426	25.426	20.288	5.138
Totaal	65.049	65.049	58.653	6.396

8.3. Doorontwikkelen en borgen goed provinciaal en publiek werkgeverschap

Output 2021	Inhoud	Geld
1. Namens de provincies, als lid van de stichting Zelfstandig Publieke Werkgevers (ZPW), lobbyen en belangen behartigen voor goed provinciaal en publiek werkgeverschap. Doel: kennisdelen en krachten bundelen en gesprekspartner vormen voor pensioenfondsen ABP, Kabinet en andere werkgeversorganisaties zoals VNO/NCW, MKB Nederland. Inhoudelijke portefeuilles: pensioenen, banenafpraak, arbeidsmarkt(beleid) en diversiteit. In 2022-2024 o.a. strategisch adviseren over het inrichten van het arbeidsmarktstelsel en het inrichten van het nieuwe pensioenstelsel en pensioenvraagstukken.		
2. Ambtelijk afstemmen ontwikkelingen aan werkgeverszijde met ministerie van BZK (als coördinerend ministerie) en collegae decentrale overheden o.a. ter voorbereiding van cao-onderhandelingen, onderhandelingen in de Pensioenkamer en consultatie wetgeving.		

Output 2021	Inhoud	Geld
3. Ambtelijk afstemmen met ambtelijke adviescommissie werkgeverszaken in het kader van goed professioneel provinciaal werkgeverschap. O.a.: • strategisch adviseren over arbeidsmarktprofilering als sector provincies (gezamenlijke 'merk' als werkgever). • ontwikkeling strategische HRM-visie voor cao-onderhandelingen passend bij de werkgeversvisie 2025 • borgen werking en bemensing van de gezamenlijke (inter-respectievelijk bovensectorale) geschillenbeslechting (WOR-kamer, bedrijfscommissie/kamer Lagere Publieke Lichamen) en Advies en Arbitrage Commissie Decentrale Overheden.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	61.854	61.854	25.270	36.584
Directe personeelslasten	120.070	120.070	116.259	3.811
Overige apparaatslasten	77.048	77.048	61.477	15.571
Totaal	258.972	258.972	203.006	55.966

Financiën

In de onderstaande tabel zijn de bedragen weergegeven van de beleidsopgaven binnen dit programma.

Beleidsopgaven	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
8.1 CAO	395.892	395.892	341.889	54.003
8.2 Integriteit en rechtspositie bestuurder:	65.049	65.049	58.653	6.396
8.3 Samenwerking	258.972	258.972	203.006	55.966
Totaal lasten programma 8	719.914	719.914	603.549	116.365

9. Overig

9.1. Werkbudget

Output 2021	Inhoud	Geld
In de IPO-begroting is het werkbudget gecentraliseerd en gehalveerd. Dit budget is voor "out of pocket" uitgaven die wel te verwachten zijn op kerntaken, maar die op voorhand niet specifiek waren beklemd. Via de voor- en najaarsnota rapporteren we over de besteding.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	300.000	221.000	217.583	3.417
Directe personeelslasten	0	0	0	0
Overige apparaatslasten	0	0	0	0
Totaal	300.000	221.000	217.583	3.417

9.2. Stelpost L&P-compensatie

Output 2021	Inhoud	Geld
De personeelslasten zijn in 2021 verhoogd met 1,6%. De overige lasten (m.u.v. DSO vanwege afspraak met Rijk) zijn voor 2021 niet geïndexeerd. In de meerjarenraming houden we rekening met een stelpost.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	0	0
Directe personeelslasten	0	0	0	0
Overige apparaatslasten	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0

9.3. Informatiehuizen Natuur en Externe veiligheid

Output 2021	Inhoud	Geld
1. 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.		
2. De bijdrage van de provincies is zowel in 2020 als 2021 € 2.300.750.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	2.300.750	3.737.601	1.896.554	1.841.047
Directe personeelslasten	0	0	0	0
Overige apparaatslasten	0	0	0	0
Totaal	2.300.750	3.737.601	1.896.554	1.841.047

Toelichting

In 2019 is door de GS-en het ontwikkelbudget voor de informatieproducten Natuur en Externe Veiligheid beschikbaar gesteld voor 2020 en 2021. December 2021 heeft het bestuur besloten het beheer van de informatieproducten onder te brengen bij BIJ12.

De ontwikkeling van de Informatieproducten Natuur heeft de afgelopen twee jaar vertraging opgelopen door onder meer het wegvallen van schaarse ontwikkelcapaciteit als gevolg van noodzakelijke interne prioriteitstelling binnen BIJ12 om de informatiebeveiliging te verbeteren, uitval door Corona en krapte op de arbeidsmarkt voor het werven van capaciteit.

De informatieproducten Externe Veiligheid zijn afgerond en in gebruik door de EV-specialisten. Er is besloten om het tijdelijk beheer van de informatieproducten onder regie van BIJ12 te brengen voor 2022. Er wordt momenteel een verkenning uitgevoerd op grond waarvan provincies kunnen besluiten om het definitieve beheer bij BIJ12 onder te brengen. Dit besluit wordt in de loop van 2022 voorgelegd aan het bestuur. Voor het overbrengen van het beheer naar BIJ12 was al een bedrag gereserveerd, dat als gevolg van de lopende besluitvorming nog niet is besteed.

Door genoemde vertraging bij Natuur en de lopende besluitvorming voor EV is er onderuitputting van het budget opgetreden. Om de ontwikkeling naar behoren af te kunnen ronden wordt voorgesteld het restantbudget naar de beheerpartij BIJ12 over te hevelen.

9.4. Compensatie Zeeland

Output 2021	Inhoud	Geld
Vanwege een weeffout in het verdeelmodel provinciefonds ontving de provincie Zeeland van de overige 11 provincies € 6,7 mln. ter aanvulling op de uitkering uit het Provinciefonds. In de BAC Financiën van 27 maart 2020 is besloten om deze afspraak te verlengen tot aan de implementatie van de herijking van het Provinciefonds. In de BAC Financiën van 27 maart 2020 is besloten om deze afspraak te verlengen tot aan de implementatie van de herijking van het Provinciefonds. De financiële afhandeling verloopt vanwege het administratieve karakter via de IPO-kassiersfunctie.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	6.700.000	6.700.000	6.700.000	0
Directe personeelslasten	0	0	0	0
Overige apparaatslasten	0	0	0	0
Totaal	6.700.000	6.700.000	6.700.000	0

9.5. Nog te verdelen apparaatslasten

Output 2021	Inhoud	Geld
De begroting van IPO Den Haag is opgezet volgens de integrale kostprijsberekening. Dit houdt onder meer in dat de kosten van de overige apparaatslasten toegerekend zijn aan de beleidsopgaven. Doen zich gedurende het jaar wijzigingen voor in de ramingen van de overige apparaatslasten, dan worden deze – om pragmatische redenen – niet toegerekend aan de beleidsopgaven maar verzameld binnen beleidsopgave 9.5 Nog te verdelen apparaatslasten.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	159.000	0	159.000
Directe personeelslasten	0	0	0	0
Overige apparaatslasten	0	0	0	0
Totaal	0	159.000	0	159.000

Toelichting

De raming van € 159.000 is toegelicht in de Voorjaarsnota 2021.

9.6. Afrekening Kassiersfuncties

Output 2021	Inhoud	Geld
Vanaf de nieuwe begrotingsopzet (Begroting 2021) worden de kassiersfuncties zoveel mogelijk opgenomen in de begroting. Uit oogpunt van transparantie wordt de afrekening van kassiersfuncties die afgerond zijn, opgenomen in het jaarverslag.		

Lasten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Programmalasten	0	0	-77.444	77.444
Directe personeelslasten	0	0	0	0
Overige apparaatslasten	0	0	0	0
Totaal	0	0	-77.444	77.444

De afrekening heeft betrekking op de volgende kassiersfuncties:

- Financiële zekerheidstelling: - € 46.833
- Groene handhaving : - € 25.000
- Position paper cultureel erfgoed: - € 5.611
- Retailagenda : € 0

Financiën

In de onderstaande tabel zijn de bedragen weergegeven van de beleidsopgaven binnen dit programma.

Beleidsopgaven	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
9.1 Werkbudget	300.000	221.000	217.583	3.417
9.2 Stelpost L&P-compensatie	0	0	0	0
9.3 Informatiehuizen Natuur en Externe Ve	2.300.750	3.737.601	1.896.554	1.841.047
9.4 Zeeland	6.700.000	6.700.000	6.700.000	0
9.5 Nog te verdelen apparaatslasten	0	159.000	0	159.000
9.6 Afrekening Kassiersfuncties	0	0	-77.444	77.444
Totaal lasten programma 9	9.300.750	10.817.601	8.736.693	2.080.908

Bijlage 1. Verantwoordingssystematiek

1. De IPO-rekening is opgebouwd uit 7 programma's die aansluiten op de kerntaken uit IPO-Kompas 2020.
 - a. Ieder programma kent één of meer beleidsopgaven.
 - b. Iedere beleidsopgave kent één of meer resultaatgebieden.
 - c. De resultaatgebieden bestaan uit: Belangenbehartiging, Kennisdeling-Innovatie, Netwerken en Uitvoeren
 - i. Belangenbehartiging bestaat uit vijf activiteiten (kan heen en weer switchen): Signalering, (Strategische) Advisering, Standpuntbepaling, Lobby en Programmering. De inzet wordt getypeerd maar er vindt geen kostenverfining plaats.
 - ii. Kennisdeling-Innovatie betreft activiteiten gericht op gezamenlijke kennis en innovaties. Bijvoorbeeld de financiering van onderzoek(sinstituten).
 - iii. Netwerken bestaat uit interne (bac's, aac's, jaarconferenties etc) netwerkactiviteiten en externe netwerkactiviteiten. Hiervan vindt geen kostenverfining plaats.
 - iv. Uitvoeren blijft in IPO programmarekening leeg omdat dit bij het onderdeel BIJ12 is ondergebracht.
2. Er worden twee bijzondere programma's gehanteerd, te weten Werkgeverszaken en Overig.
 - a. Een programma 'Overig' is nodig voor het verantwoorden van werkbudget en het verantwoorden van kassiersfuncties waarbij het IPO enkel als doorgeefluik fungeert.
3. De onderwerpen die onderdeel waren van de Kassiersfunctie, zijn opgenomen in de IPO-rekening
 - a. Uitgangspunt is dat de onderwerpen waar IPO-activiteiten uit voortvloeien ondergebracht worden binnen de zeven inhoudelijke programma's, tenzij het hierbij gaat om het schuiven van middelen waarbij het IPO als doorgeefluik fungeert. In dat geval wordt gebruik gemaakt van het programma 'Overig'.
 - b. Ook onderwerpen waar niet alle provincies aan bijdragen, worden ondergebracht binnen de programma's. In de rekening wordt een bijlage opgenomen waaruit de specificatie van de bijdragen per provincie blijkt.
4. Bedragen in het jaarverslag worden weergegeven in euro's.

Programmalasten

1. De programmalasten worden binnen de programma's toegerekend naar de resultaatgebieden binnen de beleidsopgaven.
2. Werkbudgetten (zoals onderzoeken) zijn gecentraliseerd ondergebracht binnen het programma 'Overig'.
3. Inhuur is onderdeel van de personele lasten.

Verdeling personele lasten

1. Gekozen is voor een zo eenvoudig mogelijke, transparante methodiek.
2. De personele lasten bestaan uit:
 - a. Directe personeelslasten
 - i. Salarislasten incl. sociale lasten
 - ii. Inhuurlasten incl. BTW
 - iii. Detacheringslasten incl. BTW
 - b. Overige personeelslasten
 - i. Overige personeelskosten, zoals opleiding
3. De directe personele lasten worden verdeeld over de programma's, beleidsopgaven en resultaatgebieden. Dit geldt ook voor de activiteiten die vanuit de kassiersfunctie worden gefinancierd.

4. De verdeling van de directe personele lasten is gebaseerd op de in de begroting geraamde formatie en formatietoerekening (voorcalculatie is nacalculatie) en de werkelijke personeelslasten.
5. Bij de verdeling van de directe personele lasten maken we onderscheid in:
 - a. Toerekenbare formatie aan de beleidsopgaven (gespecificeerd naar de resultaatgebieden).
 - b. Overhead, die onderverdeeld is in:
 - i. Ondersteuning: Te verdelen naar rato van de toerekenbare formatie (zie 5a) over alle programma's.
Ondersteuning bestaat uit: Bestuursbureau, Communicatie, Public affairs, financiën, HR en Outsourcing
 - ii. MT. Het wordt verdeeld over alle programma's.
 - iii. Van Werk Naar Werk
6. De overige personele lasten worden verdeeld naar rato van de toerekenbare formatie (zie 5a) over alle programma's.

Verdeling huisvestingslasten c.a.

De kosten voor huisvesting c.a. worden verdeeld naar rato van de toerekenbare formatie (zie 5a) over alle programma's.

Inkomsten

De inkomsten bestaan uit bijdragen vanuit de provincies en derden (zoals ministeries). Bij de vaststelling van de jaarrekening worden overschotten in principe teruggestort naar de provincies.

Bijlage 2. Totaalbeeld lasten per beleidsopgave

De onderstaande tabel geeft een totaalbeeld weer van de lasten bij de beleidsopgaven.

Programma	Beleidsopgave	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil
1. ROWW	1.1 Ruimtelijke ontwikkeling	716.355	688.855	587 855	101 000
	1.2 Water	1.127.248	1.233.748	1.160 547	73 201
	1.3 Wonen	164.951	164.951	182 542	-17 591
	1.4 Implementatie Omgevingswet	760.559	1.815.704	-10 931	1 826 636
	1.5 Digitaal Stelsel Omgevingswet	1.650.000	1.650.000	1 649 984	16
	1.6 Nederlands Hydrologisch Instrumentarium	325.000	325.000	325 000	0
	Totaal programma 1	4.744.113	5.878.258	3.894.997	1.983.262
2. Milieu, Energie en Klimaat	2.1 Gezondheid	149.810	149.810	135 080	14.730
	2.2 Circulaire Economie	274.810	274.810	189 555	85 255
	2.3 Klimaat en Energie	149.810	149.810	135 080	14.730
	2.4 Omgevingsveiligheid	251.780	251.780	229 937	21 843
	2.5 VTH-stelsel en Omgevingswet	466.640	466.640	430 590	36 050
	2.6 Abonnementen/VTH-kennisdeling internationaal	41.493	41.493	34.451	7 042
	2.7 Coördinatie Klimaatakkoord	295.678	295.678	266 605	29 073
	2.8 6000 mw op land	118.271	118.271	106 642	11 629
	2.9 Regionale Energie Strategie 1 0	275.966	275.966	248 831	27.135
	2.10 Route 35	157.695	207.695	193 869	13 826
	2.11 Industrie en bedrijventerreinen	98.559	98.559	88 868	9 691
	2.12 Warmtetransitie	197.118	197.118	177.736	19 382
	2.13 Energie-infrastructuur	157.695	157.695	142.189	15 506
	Totaal programma 2	2.635.325	2.685.325	2.379.433	305.892
3. Vitaal Platteland	3.1 Gemeenschappelijk Landbouwbeleid	746.931	746.931	702.755	44.176
	3.2 Duurzame Landbouw	59.136	59.136	53 321	5 815
	3.3 Klimaatakkoord Landbouw Landgebruik	98.559	98.559	88 868	9 691
	3.4 Programma Natuur	417.151	417.151	382.727	34.424
	3.5 Natuurwetgeving	98.559	98.559	88 868	9 691
	3.6 Strategisch beleid Faunabeheer	98.559	98.559	88 868	9 691
	3.7 Natuurbeleid	89.219	89.219	88 654	566
	3.8 EU-Biodiversiteit	163.711	163.711	124.416	39 295
	3.9 Stikstof	197.118	197.118	177.736	19 382
	3.10. Nationale Database Flora en Fauna	900.000	900.000	900 000	0
	Totaal programma 3	2.868.944	2.868.944	2.696.213	172.731
4. Mobiliteit	4.1 Duurzame Mobiliteit	779.914	779.914	691.472	88.443
	4.2 Openbaar vervoer	157.695	157.695	142.189	15 506
	4.3 Verkeersveiligheid	287.793	287.793	259.495	28 298
	4.4 Fiets	326.247	326.247	239 272	86 975
	4.5 KpVV	1.819.712	1.819.712	1 849 658	-29 946
	4.6 Goederenvervoer & Logistiek	88.703	88.703	79 981	8.722
	Totaal programma 4	3.460.064	3.460.064	3.262.067	197.997
5. Regionale Economie	5.1 Stimuleren innovatief en breed MKB	157.695	157.695	142.189	15 506
	5.2 Regionale Arbeidsmarkt, Circulair, digitalisering	157.695	157.695	142.189	15 506
	5.3 Circulaire Economie	59.136	59.136	53 321	5 815
	5.4 Cohesiebeleid	59.136	59.136	53 321	5 815
	5.5 Taskforce HRE en samenwerkingsagenda	254.283	254.283	229 280	25 003
	5.6 Vrijtijdseconomie	118.271	118.271	106 642	11 629
	Totaal programma 5	806.214	806.214	726.942	79.272
6. Cultuur	6.1 Toekomstperspectief	78.847	78.847	71 095	7.753
	6.2 Behoud erfgoed	39.424	39.424	35 547	3 876
	6.3 Cultuureducatie	19.712	19.712	17.774	1 938
	6.4 Toekomstbestendig Bibliotheekstelsel	19.712	19.712	17.774	1 938
	Totaal programma 6	157.695	157.695	142.189	15.506
7. Kwaliteit Openbaar	7.1 Consultatie- en wetgevingstrajecten	276.534	276.534	231 057	45.476
	7.3 Strategische kennisfunctie	484.109	484.109	399.760	84 349
	7.4 Overheidsfinanciën	476.285	476.285	371 206	105 079
	7.5 Vitale vereniging	387.793	387.793	213.463	174 330
	7.6 Europa	886.295	886.295	833 380	52 916
	7.7 Interprovinciale Digitale Agenda	3.339.455	3.483.297	2.729 212	754 085
	Totaal programma 7	5.850.472	5.994.314	4.778.078	1.216.236
8. Werkgeverszaken	8.1 CAO	395.892	395.892	341 889	54 003
	8.2 Integriteit en rechtspositie bestuurders	65.049	65.049	58 653	6 396
	8.3 Samenwerking	258.972	258.972	203 006	55 966
	Totaal programma 8	719.914	719.914	603.549	116.365
9. Overig	9.1 Werkbudget	300.000	221.000	217 583	3.417
	9.2 Stelpost L&P-compensatie	0	0	0	0
	9.3 Informatiehuizen Natuur en Externe Veiligheid	2.300.750	3.737.601	1 896 554	1 841 047
	9.4 Compensatie Zeeland	6.700.000	6.700.000	6.700 000	0
	9.5 Nog te verdelen apparaatslasten	0	159.000	0	159 000
	9.6 Afrekening Kassiersfuncties	0	0	-77.444	77.444
	Totaal programma 9	9.300.750	10.817.601	8.736.693	2.080.908
Totaal generaal		30.543.490	33.388.328	27.220.161	6.168.167

Bijlage 3. Bijdrage per provincie

Bijdrage 2021

In de tabel hieronder is de bijdrage per provincie op rekeningbasis weergegeven.

		1.	2.	3.	3.10.	4.	5.	6.	7.	8.	9. Overig				Totaal
		ROWW	Milieu, Energie en Klimaat	Vitaal Platte-land (excl. 3.10)	Nationale Database Flora en Fauna	Mobiliteit	Regionale Economie	Cultuur	Kwaliteit Openbaar Bestuur	Werkgeverszaken	9.1 Werk-budget	9.3 Informatiehuizen Natuur en Externe Veiligheid	9.4 Compensatie Zeeland	Totaal 9. Overig	Totaal
Te verdelen bedrag ->		3.894.997	2.379.433	1.796.213	900.000	3.262.067	726.942	142.189	4.778.078	603.549	140.139	1.896.554	6.700.000	8.736.693	27.220.161
Provincie	Proc. aandeel														
Groningen	7,8%	303.506	185.411	139.965	52.380	254.187	56.645	11.080	372.318	47.030	10.920	160.764	279.105	450.790	1.873.311
Fryslân	8,2%	317.614	194.029	146.471	134.460	266.002	59.278	11.595	389.624	49.216	11.427	168.237	501.117	680.781	2.249.070
Drenthe	7,3%	284.772	173.965	131.325	81.180	238.497	53.148	10.396	349.335	44.127	10.246	150.841	106.665	267.752	1.634.497
Overijssel	8,2%	319.156	194.971	147.182	90.990	267.294	59.566	11.651	391.515	49.455	11.483	169.054	912.089	1.092.625	2.624.404
Flevoland	6,5%	251.294	153.514	115.887	27.000	210.459	46.900	9.174	308.268	38.939	9.041	133.108	3.353	145.502	1.306.937
Gelderland	10,2%	398.907	243.690	183.960	121.860	334.086	74.450	14.562	489.348	61.813	14.352	211.297	1.809.409	2.035.059	3.957.736
Utrecht	9,0%	350.067	213.854	161.436	53.730	293.181	65.335	12.779	429.434	54.245	12.595	185.427	215.169	413.191	2.047.252
Noord-Holland	8,3%	325.144	198.629	149.943	73.530	272.308	60.683	11.870	398.861	50.383	11.698	172.225	578.803	762.727	2.304.076
Zuid-Holland	9,9%	386.440	236.074	178.210	76.410	323.644	72.123	14.107	474.054	59.881	13.904	204.693	78.685	297.282	2.118.226
Zeeland	6,7%	262.555	160.393	121.080	37.710	219.890	49.002	9.585	322.082	40.684	9.446	139.073		148.519	1.371.499
Noord-Brabant	9,8%	381.043	232.777	175.721	96.030	319.124	71.116	13.910	467.434	59.044	13.710	201.835	1.461.316	1.676.860	3.493.060
Limburg	8,1%	314.500	192.126	145.034	54.720	263.394	58.697	11.481	385.803	48.733	11.315		754.289	765.604	2.240.093
Totaal	100,0%	3.894.997	2.379.433	1.796.213	900.000	3.262.067	726.942	142.189	4.778.078	603.549	140.139	1.896.554	6.700.000	8.736.693	27.220.161

Ten opzichte van eerdere jaren zijn de provincies in dit overzicht in volgorde van Noord naar Zuid weergegeven.

3.10, 9.3 en 9.4 Bij deze beleidsopgaven zijn afwijkende verdeelsleutels van toepassing.

Verschil bijdrage per provincie bij begroting en rekening 2021 (restitutie 2021)

In bijlage 4 van de Begroting 2021 was een tabel opgenomen waaruit de bijdrage per provincie bleek. Die bijdrage is verhoogd bij de Voorjaarsnota 2021. Door vergelijking van die bijdragen met de Rekening 2021 ontstaat - rekening houdende met de doorgeschoven middelen - het per provincie te restitueren bedrag. Deze bedragen zijn in de tabel hieronder weergegeven.

		Primitieve begroting 2021	Mutatie VJN/NJN 2021	Doorgeschoven vanuit 2020	Gewijzigde Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil (begroting - rekening)	Doorschui en naar 2022 (cf IPO verdeelsleutel)	Doorschui en naar 2022 (afwijkende verdeelsleutel (9.3 - Informatiehuizen))	Totaal doorschui en naar 2022	Restitueren
		(1)	(2)	(3)	(4 = 1+2+3)	(5)	(6 = 4-5)	(7)	(8)	(9 = 7+8)	(10 = 6+9)
Provincie	Proc. aandeel										
Groningen	7,8%	2.135.039	12.390	209.286	2.356.715	1.873.311	483.403	-148.945	-156.080	-305.025	178.378
Fryslân	8,2%	2.522.963	12.966	219.014	2.754.943	2.249.070	505.873	-155.868	-163.335	-319.203	186.670
Drenthe	7,3%	1.880.068	11.625	196.367	2.088.060	1.634.497	453.564	-139.751	-146.446	-286.196	167.367
Overijssel	8,2%	2.899.626	13.028	220.077	3.132.732	2.624.404	508.329	-156.625	-164.128	-320.753	187.576
Flevoland	6,5%	1.523.640	10.258	173.283	1.707.181	1.306.937	400.243	-123.322	-129.230	-252.552	147.692
Gelderland	10,2%	4.301.732	16.284	275.071	4.593.087	3.957.736	635.351	-195.762	-205.141	-400.903	234.448
Utrecht	9,0%	2.349.131	14.290	241.392	2.604.814	2.047.252	557.561	-171.794	-180.024	-351.818	205.743
Noord-Holland	8,3%	2.584.463	13.273	224.206	2.821.942	2.304.076	517.866	-159.563	-167.208	-326.771	191.095
Zuid-Holland	9,9%	2.451.470	15.775	266.474	2.733.719	2.118.226	615.494	-189.644	-198.729	-388.373	227.120
Zeeland	6,7%	1.597.912	10.718	181.048	1.789.678	1.371.499	418.178	-128.848	-135.021	-263.869	154.310
Noord-Brabant	9,8%	3.821.651	15.555	262.752	4.099.958	3.493.060	606.898	-186.995	-195.954	-382.950	223.948
Limburg	8,1%	2.475.797	12.838	216.867	2.705.502	2.240.093	465.409	-154.340	0	-154.340	311.070
Totaal	100,0%	30.543.492	159.000	2.685.838	33.388.330	27.220.161	6.168.169	-1.911.456	-1.841.297	-3.752.753	2.415.416

Bijlage 4. Afkortingenlijst

Afkorting	Volledige omschrijving
AAC	ambtelijke adviescommissie
AADV	Altijd Actuele Digitale Vergunning
ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
ACS	Ambtelijke Commissie Stikstof
AI	Artificiële Intelligentie
AMvB	Algemene Maatregel van Bestuur
APK	Algemene Periodieke Keuring
Appa	Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers
AV	Algemene Vergadering
AZ	ministerie van Algemene Zaken
BAC	bestuurlijke adviescommissie
BAR	Brexit Adjustment Reserve
BAZEB	Bestuursakkoord Zero Emissie Bussen
BCS	Bestuurlijke Commissie Stikstof
BDU	brede doeluitkering
BLOW	bestuursovereenkomst landelijke ontwikkeling windenergie
BNC	beoordeling nieuwe commissievoorstellen
BNG	betalen naar gebruik
BOb	Bestuurlijk Omgevingsberaad
BOD	Bestuurlijke Onderhandelingsdelegatie
BOFv	Bestuurlijk Overleg Financiële verhoudingen
BRB	Beraad Ruimtelijk Beleid
BRO	Basis Registratie Ondergrond
Brzo	Besluit risico's zware ongevallen
BUZA	ministerie van Buitenlandse Zaken
BZK	ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
BZPW	bestuurlijk Stichting Zelfstandige Publieke Werkgevers
CdK	Commissaris van de Koning
CE	circulaire economie
CEMR	Council of European Municipalities and Regions
CES	cluster energiestrategie
CO2	koolstofdioxide
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CvdR	Comité van de Regio's
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet
EFRO	Europees Fonds voor Regionale economie
ERIAFF	European Regions for Innovation in Agriculture, Food and Forestry
ESF	Europees Sociaal Fonds

ESIF	Europese structuur- en investeringsfondsen
EU	Europese Unie
EV	externe veiligheid
EZK	ministerie van Economische Zaken en Klimaat
FTK	financieel toetsingskader
GIR	Gemeenschappelijke Inspectie Ruimte
GLB-NSP	gemeenschappelijk landbouwbeleid-nationaal strategisch plan
GS	Gedeputeerde Staten
GWV	grond-, weg- en waterbouw
HNP	Huis Nederlandse Provincies (in Brussel)
HRE	herstel regionale economie
HRM	human Resource Management
I&W	ministerie van Infrastructuur en Waterstaat
IBL	interbibliothecair leenverkeer
IBP	interbestuurlijk programma
IDA	Interprovinciale Digitale Agenda
IFV	Interbestuurlijke en financiële verhoudingen
IHW	Informatiehuis Water
ILT	Inspectie Leefomgeving en Transport
IMPEL	European Union Network for the Implementation and Enforcement of Environmental Law
IPO	Interprovinciaal Overleg
IPS	interprovinciaal programma stikstof
IPSN	interprovinciaal programma stikstof en natuur
JTF	Just Transition Fund
KIA	kennis- en innovatieagenda
KIC	kennis- en Innovatieconvenant
KOB	kwaliteit openbaar bestuur
KpVV	Kennisplatform Verkeer en Vervoer
KRW	Kaderrichtlijn Water
LCW	Landelijke Coördinatiecommissie Watervdeling
LEV	licht elektronische voertuigen
LGR	Landelijke Grondwater Register
LHS	landelijke handhavingsstrategie
LNv	ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit
L&P	Loon & Prijs
LV	landelijke voorziening
LVMB	Landelijk Verkeersmanagement Beraad
MAP's	EU-milieuactieprogramma's
MIRT	Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport
MJA/MEE	meerjarenafpraak energie-efficiëntie
MKB	midden- en kleinbedrijf
MTH	milieu, toezicht en handhaving

N2000	Natura2000
NAL	Nationale Agenda Laadinfrastructuur
NAP	Actieprogramma Nitraatrichtlijn
NAS	nationale klimaatadaptatiestrategie
NBTC	Nederlands Bureau voor Toerisme & Congressen
NDFD	Nationale Databank Flora en Fauna
NGO	niet-gouvernementele organisatie
NGR	Nationaal Geo Register
NHI	Nederlands Hydrologisch Instrumentarium
NMP	Nationaal Milieuprogramma
NOVB	Nationaal Openbaarvervoerberaad
NOVI	Nationale Omgevingsvisie
NPLG	Nationaal Programma Landelijk Gebied
NP-RES	Nationaal Programma Regionale Energiestrategie
NSP	nationaal strategisch plan
NTF	Nationaal Toekomstbeeld Fiets
OCW	ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OEM	overige eigen middelen
OGB	opdrachtgeversberaad
Olo	Omgevingsloket Online
OM	Openbaar Ministerie
OV	openbaar vervoer
PBL	Planbureau voor de Leefomgeving
PFAS	poly- en perfluoralkylstoffen
PHEV	plug in hybride elektrische voertuigen
PIDI/MIEK	Nationaal Programma Infrastructuur Duurzame Industrie / Meerjarenprogramma Infrastructuur Energie en Klimaat
POI	provinciale ondersteuningsinstellingen
PS	Provinciale Staten
RAL	Regionale Agenda Laadinfrastructuur
RE	regionale economie
REIS	regionale energie-infrastructuur
RES'en	regionale energiestrategieën
REV	Register Externe Veiligheid
RRF	Recovery and Resilience Facility
RISM	Road infrastructure safety management
RMP	regionaal mobiliteitsprogramma
ROB	Raad Openbaar Bestuur
ROM's	regionale ontwikkelingsmaatschappijen
ROWW	ruimtelijke ontwikkeling, water en wonen
RVO	Rijksdienst voor Ondernemend Nederland
RVV	Reglement verkeersregels en verkeerstekens
SDG's	Sustainable Development Goals

SDN	Safety Delta Nederland
Shine	sustainable houses in inclusive neighbourhoods
SLA	schoneluchtakkoord
SPN	Stichting Samenwerkende Provinciale Ondersteuningsinstellingen Nederland
SPUK	specifieke uitkering
SPV	Strategisch Plan Verkeersveiligheid
STOWA	Stichting Toegepast Onderzoek Waterbeheer
SUM	stand van zaken uitvoering Klimaatakkoord Mobiliteit
SZW	ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TBOV	toekomstbeeld openbaar vervoer
TdF	Tour de Force
TWh	terrawattuur
UP CE	landelijk Uitvoeringsprogramma Circulaire Economie
UvW	Unie van Waterschappen
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VOB	Vereniging Openbare Bibliotheken
VP	vitaal platteland
VSO	Verbond voor Sectorwerkgevers Overheid
VTH	vergunningverlening, toezicht en handhaving
WKO	warmte- en koudeopslag
WKP	waterkwaliteitsportaal
Woo	Wet open overheid
WOR	Wet op de ondernemingsraden
WSOB	Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen
ZBO	zelfstandig bestuursorgaan
ZPW	zelfstandige publieke werkgevers
ZZS	zeer zorgwekkende stoffen



Werkt voor provincies

BIJ12 jaarverslag en jaarrekening 2021

versie 25 april Fconc2022

Inhoud

Leeswijzer	3
1 Directieverslag	4
1.1 Financiële aspecten	4
1.2 Belangrijke ontwikkelingen BIJ12 in 2021	4
2 Wat hebben we bereikt?	7
2.1 Expertiseteam Stikstof en Natura 2000	7
2.2 Natuurinformatie en monitoring	8
2.3 Natuurbeheer	9
2.4 NDFF	9
2.5 Faunazaken	10
2.6 AdviesCommissie Schade Grondwater	10
2.7 Regeling Drugsafvaldumpingen	11
2.8 GBO Provincies	11
2.9 Interne organisatie	11
3 Algemene uitgangspunten voor financiële verslaglegging	12
3.1 Richtlijn voor verslaglegging	12
3.2 Personele kosten	12
3.3 Fiscaliteit	12
3.4 Reserves en voorzieningen	13
3.5 Risicobeheersing en voorkomen van fraude	14
4 Wat heeft de uitvoering van activiteiten gekost?	15
4.1 Balans BIJ12 2021	15
4.2 Staat van baten en lasten 2020	15
5 Toelichting op de Staat van baten en lasten 2021	17
5.1 Lasten	17
5.2 Baten: verdeelsleutels en bijdragen provincies	20
6 Resultaatbestemming	21
7 Sociaal jaarverslag	21
7.1 HRM beleid	21
7.2 Ondernemingsraad (OR)	22
7.3 Formatie	23
Bijlage A: Rekening courant Faunafonds inclusief uitvoering ganzenregeling	24

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 2021 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 2021-2024/Jaarplan 2021 die het IPO bestuur op 9 september 2020 vaststelde, de Voorjaarsnota 2021 die het IPO-bestuur op 20 mei 2021 vaststelde en de Najaarsnota 2021 die het IPO-bestuur van 6 oktober 2021 vaststelde. Na de vaststelling door het IPO-bestuur, keurde de Algemene Vergadering van het IPO deze ook goed. De Najaarsnota 2021 bevatte geen begrotingswijzigingen.

De jaarverantwoording bevat de volgende hoofdstukken:

1. Het directieverslag met de belangrijkste ontwikkelingen in 2021
2. De verantwoording over de activiteiten van het jaarplan 2021
3. De uitgangspunten voor de financiële verslaglegging
4. De balans en Staat van Baten en Lasten per 31-12-2021
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. 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 (Dienst Landelijk Gebied), toegevoegd aan BIJ12. In 2021 is de uitvoering van de regeling Drugsafvaldumpingen als nieuwe taak toegevoegd. BIJ12 is ondergebracht bij de Vereniging IPO die hiermee bestaat uit het IPO-bureau in Den Haag en BIJ12.

1.1 Financiële aspecten

De financiële afstemming gebeurde in 2021 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 vond plaats door middel van technische briefings die in IPO-verband worden georganiseerd.

Voor de bestuurlijke besluitvorming zijn de planningen van de P&C-producten van het IPO-bureau en BIJ12 op elkaar afgestemd en worden in ieder geval de jaarrekeningen van BIJ12 en het IPO-bureau geconsolideerd.

Het resultaat van 2021 exclusief onttrekkingen aan de reserves betreft een overschot van €0,56 miljoen op de totale begroting 2021 van € 75 miljoen. De voorgestelde restitutie bedraagt hiermee € 0,56 miljoen. Het overschot is hoofdzakelijk toe te rekenen aan het onderdeel Regeling Drugsafvaldumpingen (DAD). Bij overige onderdelen van BIJ12 laten bedrijfsvoering en het Expertiseteam Stikstof een klein overschot zien, de andere onderdelen laten relatief klein een tekort zien.

Voor de Nationale Databank Flora en Fauna (NDFF), waarvoor de verantwoordelijkheid van de uitvoering bij BIJ12 is ondergebracht, stelden de consortiumpartijen van de NDFF (rijk en provincies) een aparte begroting 2021 vast. Over 2021 is er door de NDFF een overschot van € 0,468 miljoen gerealiseerd. Dit overschot wordt toegevoegd aan het bestemmingsfonds NDFF.

1.2 Belangrijke ontwikkelingen BIJ12 in 2021

Externe ontwikkelingen

Security

Het eerste kwartaal stond voor een belangrijk deel in het teken van het oplossen van de kwetsbaarheden die zijn geconstateerd in enkele applicaties die bij BIJ12 in beheer zijn. Om deze kwetsbaarheden op te heffen én om maatregelen te treffen om deze applicaties in de toekomst veilig te kunnen beheren, heeft BIJ12 een tijdelijke projectorganisatie ingericht met externe ICT-capaciteit. Deze projectorganisatie werkte aan maatregelen om kwetsbaarheden in de applicaties op te lossen. De noodzakelijke expertise had BIJ12 onvoldoende in huis. Ook zijn extra securitymaatregelen ingezet bij de technisch beheerder. Deze waren niet voorzien en geplande maatregelen zijn versneld om de situatie voor de zomer te verbeteren.

Acties die op de korte termijn mogelijk waren zijn toen uitgevoerd. Veel applicaties waren aan het eind van het eerste kwartaal weer veilig en toegankelijk, denk hierbij aan de publieke websites van Risicokaart, het Landelijk Zwemwater Register (LZR) en het Archeodepot. De situatie was eind van het tweede kwartaal onder controle en de werkzaamheden van de tijdelijke projectorganisatie waren in de lijn gebracht. In het tweede en derde kwartaal zijn publieke toegangen voor applicaties weer operationeel gemaakt. De achterliggende applicaties en invoer van data staan overigens nog steeds achter de 'whitelist' omdat deze nog onvoldoende veilig zijn.

Ook in december kreeg BIJ12 te maken met kwetsbaarheden op mondiale schaal; opnieuw zijn maatregelen getroffen om deze het hoofd te bieden door services en applicaties offline te halen.

Naast het weghalen van deze kwetsbaarheden is tevens, waar nodig, multi-factor authenticatie geïntroduceerd.

Voor de meeste applicaties geldt dat er veel achterstallig onderhoud is aan de achterliggende onderdelen en de bijbehorende systemen. De mogelijkheden om deze opnieuw te bouwen of te herbouwen wordt onderzocht. Plannen voor afbouw, herbouw en/of nieuwbouw van applicaties krijgen vorm in 2022.

Als gevolg van de securitymaatregelen was een sterke prioritering noodzakelijk en is interne personele capaciteit bijgeschakeld om alle securitymaatregelen te kunnen nemen. Hierdoor kwamen reguliere taken onder druk te staan. Om de achterstanden die hierdoor (zijn) ontstaan in te kunnen lopen, moest extra capaciteit worden ingezet.

Coronacrisis

De Coronacrisis leidde ook bij BIJ12 tot ziekte en uitval van medewerkers. Een aantal medewerkers is langdurig ziek (geweest) en er was vaak sprake van een lange herstelperiode. Daarnaast waren medewerkers soms minder inzetbaar door Corona-gevallen in hun omgeving. Dit alles bracht het risico met zich mee dat de voortgang van werkzaamheden in het gedrang kwam.

Onder aansturing van de directiesecretaris was lange tijd sprake van een 'Coronawerkgroep' van medewerkers. Deze adviseerde het management over onder meer de genomen en te nemen maatregelen. In deze groep waren onder meer HR, de ondernemingsraad en een communicatiemedewerker vertegenwoordigd.

Het vergader- en ontmoetingscentrum van BIJ12 was in verband met Corona het hele jaar gesloten. De mogelijkheden om op kantoor kunnen te werken zijn steeds aan de landelijke maatregelen aangepast, waardoor er zeer beperkte mogelijkheden waren elkaar live te ontmoeten en samen te werken.

NDFF

In 2021 is de uitvoering van het besluit van het IPO-Bestuur voor de transitie van de NDFF gestart met een verkenning naar een nieuwe technische basis voor de databank. De organisatie van de NDFF is opgenomen binnen BIJ12. Het merendeel van de medewerkers van de NDFF heeft besloten zich bij BIJ12 aan te sluiten, wat betekent dat de continuïteit van de dienstverlening geborgd is.

ACSG (AdviesCommissie Schade Grondwater)

Na drie jaren van droogte trad in 2021 een stabilisatie op van het aantal schademeldingen. In totaal had de ACSG op 31 december 2021 37 verzoeken om onderzoek in behandeling.

Na een positief advies van de AAC ROWW is middels de Voorjaarsnota 2021 besloten om de bemensing uit te breiden van 2 naar 4 fte (vaste formatie) en aanvullend de huidige 1,5 fte inhuur tot en met 2024 te continueren. Het is gelukt om eind 2021 de vacatures voor de extra 2 fte in te vullen.

Drugsafvaldumpingen

Sinds 1 januari 2021 voert BIJ12 centraal de provinciale subsidieregeling voor gedupeerde van drugsafvaldumping uit. In januari is een nieuwe medewerker gestart die deze werkzaamheden uitvoert.

In totaal zijn er 77 aanvragen ingediend. Hiervan hebben er 28 nog betrekking op drugsafvaldumpingen in 2020. Voor tien provincies (voor de overige twee provincies is geen beroep gedaan op de subsidieregeling) zijn de verwerkersovereenkomsten Persoonsgegevens afgesloten. Er is minder subsidie uitgekeerd dan aanvankelijk was verwacht en begroot.

Nederlands Hydrologisch Instrumentarium

Het IPO-bestuur stemde in met deelname aan het Nederlands Hydrologisch Instrumentarium (NHI). De financiële bijdrage van de provincies aan het instrumentarium valt buiten de begroting van BIJ12 (kassiersfunctie IPO). De betrokkenheid van BIJ12 is in opdracht van de provincies inmiddels vormgegeven door samenwerking en uitwisseling van kennis op het gebied van aanbestedingen en coördinatie en afstemming van de inhoudelijke inbreng van de provincies in het NHI.

Interne ontwikkelingen

Toekomstperspectief BIJ12

De ontwikkelingen binnen BIJ12 en de security-situatie hebben geleid tot een gesprek met het bestuur over de verbetering van de governance van BIJ12. In verband daarmee is in februari besloten tot het vaststellen van een toekomstperspectief voor BIJ12. Het IPO-bestuur heeft onder meer criteria vastgesteld voor nieuwe opgaven van BIJ12 en richtlijnen gegeven voor de (verbetering van de) governance van BIJ12. De directeur BIJ12 en de algemeen directeur IPO werkten de governance nader uit. Dit resulteerde onder meer in de aanwijzing van drie bestuurlijke aanspreekpunten vanuit het IPO-bestuur en het instellen van de BIJ12-raad. Dit is een tweezijdig overleg tussen de beide directeuren en de provincies over enerzijds de wensen van de opdrachtgevers en gebruikers en anderzijds het organisatiebelang, de kwaliteitszorg en de financiële mogelijkheden van BIJ12. De BIJ12-raad wordt bemenst door drie vertegenwoordigers vanuit de Kring van Provinciesecretarissen.

Organisatieontwikkeling

Om de informatieveiligheid en de ICT binnen BIJ12 duurzaam op een aanvaardbaar niveau te krijgen, is een strategische verkenning gestart naar een adequate inrichting van de organisatie en wat nodig is om de informatieverwerkende functie van BIJ12 en de ICT adequaat in te richten en te organiseren. In 2021 is gestart met de voorbereidingen om de bestaande (GBO) organisatie her in te richten waarbij ondersteunende functies zoals informatiebeleid en -beveiliging, ICT-architectuur, ICT-standaarden en lifecycle-management worden versterkt, het opdrachtgeverschap wordt aangescherpt en de financiering toereikend is voor de opgaven.

Binnen de vereniging is in 2021 verder een traject ingezet ter versterking van de bedrijfsvoering. Hierbij worden drie doelen nagestreefd: verminderen van de kwetsbaarheid, professionalisering en het vergroten van de efficiency.

Na de zomer 2021 is gestart met een programma voor organisatieontwikkeling, waarin beide trajecten worden ondergebracht in een programmaplan met duidelijke processen, planningen en activiteiten. De ingezette organisatieontwikkeling wordt voortgezet in 2022.

Huisvesting

Op 20 mei 2021 nam het IPO-bestuur het besluit om voor de huisvesting van BIJ12 het bestaande kantoor aan te passen aan een actueel programma van eisen (ook rekening houdend met de gevolgen van Corona) en samen met de OV-campus de derde verdieping van het huidige kantoorpand in gebruik te nemen. De Algemene Vergadering keurde dit besluit goed op 28 juni 2021. Daarna is direct gestart met de voorbereiding van de verhuizing en verbouwing. Eind september is gestart met de daadwerkelijke verbouwing van het huidige kantoor en het vergader- en ontmoetingscentrum en de inrichting van de nieuwe vleugel op de derde verdieping. Op 1 januari 2022 betrok BIJ12 het (ver)nieuw(d)e kantoor en vergadercentrum met onder meer uitgebreide faciliteiten voor hybride vergaderen. Alle activiteiten zijn binnen budget en planning uitgevoerd.

Expertiseteam Stikstof en Natura 2000

In 2021 is het Expertiseteam gaan werken met 4 deelteams onder functionele aansturing van coördinerend adviseurs. Hiermee werden de interne lijnen korter, kon de samenhang- en kennisborging binnen het team beter beheerst worden en de ondersteuning voor de Interprovinciale Programmaorganisatie Stikstof (IPS) worden geoptimaliseerd. Het landelijke Informatiepunt Stikstof en Natura 2000 (mede in opdracht van het Rijk), is verder geprofessionaliseerd.

Voor de zomer 2021 stond een groot deel van de werkzaamheden in het teken van de voorbereiding van besluitvorming door het IPO-bestuur omtrent een meer bestendige programmaorganisatie op het stikstofdossier. Na besluitvorming door het IPO-Bestuur is de bijdrage van BIJ12 verder uitgewerkt en is gestart met het opstellen van een programmaplan waarin de rol van BIJ12 als lijnorganisatie verder vorm gaat krijgen. Hierbij is, naast inzet vanuit het Expertiseteam en NINB, ondersteuning vanuit bedrijfsvoering voorzien.

Ontwikkeling GBO

De unit GBO had dit jaar te maken met een flinke verschuiving binnen het personeel. Na het

vertrek van de unitmanager in het eerste kwartaal, ving een interimmanager tijdelijk zijn werkzaamheden op en startte in het laatste kwartaal een nieuwe unitmanager. Daarnaast had GBO te maken met een aantal langdurig zieken, veel wisseling van personeel en veel noodzakelijke inhuur. Er is sterk ingezet op een actieve werving van nieuwe medewerkers.

In 2021 is de Europese aanbesteding voor het technisch beheer succesvol afgerond.

Document Management Systeem

Met de implementatie van de nieuwe kantoorautomatisering, eind 2019, was de weg vrij voor verdere ontwikkeling van het Document Management Systeem (DMS). In 2021 zijn in sprints de units en projecten gefaseerd gemigreerd naar het nieuwe DMS. In 2022 zetten we de volgende stappen.

Helpdesk

Na een voorbereiding in 2020, rondde BIJ12 dit jaar de implementatie van de eerste fase van de centrale eerstelijns helpdesk van BIJ12, ook wel Loket BIJ12 genoemd, af. In de eerste fase is het loket technisch (via Topdesk en een telefoonapplicatie) en qua bemensing ingericht voor Stikstof en Natura 2000, het Wolvenmeldpunt, Faunazaken en Drugsafvaldumpingen. Daarnaast deed het dienst als helpdesk voor de bereikbaarheid van applicaties (zie hierboven bij security).

Begin 2022 vindt besluitvorming plaats over de volgende fase, waarbij meer onderdelen van BIJ12 worden betrokken.

Personele zaken

Dit jaar heeft BIJ12 meer dan voorgaande jaren te maken met (langdurig) zieken, personeelsswisselingen door vertrek van vaste en tijdelijke medewerkers én het vinden van passende medewerkers vanwege de moeilijke arbeidsmarkt op diverse disciplines. De gevolgen daarvan zijn terug te zien in de resultaten bij verschillende units.

2 Wat hebben we bereikt?

Per onderdeel staan hieronder op hoofdlijnen de belangrijkste resultaten en ontwikkelingen van 2021. De resultaten worden aan de hand van het werkplan 2021 van BIJ12 - meer in detail - aan de betreffende Ambtelijke Adviescommissies en aan de directeur van het IPO gerapporteerd.

2.1 Expertiseteam Stikstof en Natura 2000

BIJ12 heeft in 2021 de IPS(N) programmaorganisatie en provincies ondersteund met de volgende taken:

1. Ondersteuning beheer en financiering AERIUS vanuit de provincies
2. Kennisdeling en -ontwikkeling
3. Ondersteuning en advisering beleidsontwikkeling en implementatie:
 - VTH (Vergunningverlening, Toezicht, Handhaving)
 - AERIUS
 - monitoring en data
 - gebiedsgerichte aanpak
 - structurele aanpak
4. Project- en procesondersteuning IPS(N)/provincies
5. Communicatie.

Hieronder staat meer concreet een aantal bereikte resultaten.

AERIUS

Ten aanzien van het AERIUS-instrumentarium fungeerde BIJ12 als Thematrekker voor het Thema AERIUS binnen de IPS en voorziet BIJ12 in specialistische advisering. Concreet droeg het team bij aan onder meer de actualisatie van AERIUS en de ontwikkeling, release en verdere doorontwikkeling van de stikstofbank. Daar kwam na de zomer een vrij kritisch advies van de Chief

Information Officer LNV bij, als gevolg waarvan er zowel intern provincies als interbestuurlijk belangrijke verbeteringen nodig zijn op het vlak van de governance. In het licht daarvan wordt bezien hoe intern provincies tot een betere scheiding kan worden gekomen tussen beleidsontwikkeling, uitvoerbaarheid, wetenschappelijke ontwikkelingen en de daadwerkelijke ICT / ontwikkeling instrumentarium. Voor de korte termijn leidde dat tot extra werkdruk binnen het team, maar geeft dit het perspectief op een meer afgebakende rol van het AERIUS team.

Vergunningverlening, Toezicht, Handhaving (VTH):

Op het vlak van VTH lag een grote nadruk op het verder vlot trekken van de vergunningverlening via onder meer salderen, verleasen en legalisatie van meldingen. BIJ12 ondersteunde deze trajecten in de vorm van advisering, procesondersteuning en kennisdeling via onder andere kaders en informatiebijeenkomsten. Vanuit het Informatiepunt Stikstof en Natura 2000 vond in belangrijke mate de communicatie richting gebruikers en provincies als bevoegd gezag plaats. Daarnaast is een werkgroep gestart ter nadere duiding en doorvertaling van hoogfrequente ontwikkelingen in de jurisprudentie naar de uitvoeringspraktijk van provincies.

Informatiepunt

Binnen het informatiepunt zijn stappen gezet in de verdere professionalisering van de landelijke helpdesk voor het stikstofdossier en het verder opbouwen van de campus op het vlak van kennisdeling en opleiding. Hierbij is sprake van een cofinanciering vanuit het Rijk. Daarnaast zijn de medewerkers steeds meer taken op het vlak van project- en procesondersteuning gaan oppakken bij interprovinciale werk- en projectgroepen.

Monitoring en data

In 2021 is het netwerk dat in IDA-verband op het vlak van stikstofdata was opgebouwd, ondergebracht binnen IPS(N). Hierbinnen is in het bijzonder gekeken naar hoe we als provincies tot een meer uniforme deling en totstandkoming van data konden komen en welke aanvullende wensen er waren.

Project- en procesondersteuning IPS(N)

Op het vlak van project- en procesondersteuning lag de focus vooral op het verder op vlieghoogte brengen en deels verder voorzien in de benodigde versterkingen ter uitvoering van het Organisatieplan IPS(N). Het betrof hierbij de inzet vanuit BIJ12 zelf en voor de inzet vanuit het IPO-bureau. Kennisontwikkeling en -deling betrof daarbij een belangrijke randvoorwaarde om het team en de afzonderlijke medewerkers zo optimaal mogelijk hun bijdrage(n) aan IPS(N) te kunnen laten leveren. Met de beperkingen van Corona is voortgeborduurd en doorontwikkeld op de omslag naar een digitale werkwijze, gefaciliteerd vanuit het Informatiepunt middels het onderdeel campus.

2.2 Natuurinformatie en monitoring

BIJ12 draagt bij aan de informatiepositie van provincies door de hele informatieketen van het verzamelen van gegevens tot en met het opstellen van rapportage te ondersteunen. Het gaat daarbij zowel om informatie over de ontwikkeling van de biodiversiteit als om het volgen en rapporteren over beleidsprestaties.

In 2021 lag de focus op informatie over Natura 2000-gebieden, in het bijzonder de stikstofgevoelige. Met provincies is bepaald welk informatie over de ontwikkeling van natuurdoelen in deze gebieden beschikbaar is, en bij welke aspecten nog lacunes bestaan. Provincies gebruiken deze informatie om de programmering van de monitoring in hun gebieden te verbeteren. BIJ12 heeft de inzichten uit dit project benut bij het opstellen van een 'business case' voor verbetering van natuurinformatie in het kader van Uitvoeringsprogramma Natuur. Dit heeft geleid tot bestuurlijke vaststelling door provincies en minister van LNV van het nieuwe ambitieniveau voor natuurinformatie. BIJ12 draagt in 2022 bij aan het operationaliseren van deze ambitie. 2021 was ook het laatste jaar waarin gegevens zijn verzameld op grond van het Monitoringsplan PAS.

Het groeiend aantal wolven in Nederland en de publieke aandacht hiervoor vraagt een zorgvuldige informatievoorziening. BIJ12 heeft in 2021 daarom een aanbesteding gedaan voor het wolvenmeldpunt dat ervoor moet zorgen dat voldoende betrouwbare gegevens beschikbaar zijn. De toenemende werklast en externe kosten konden in 2021 nog opgevangen worden binnen de begroting. In 2022 zal BIJ12 opnieuw afspraken maken met provincies over de gewenste inzet en daarbij behorende kosten.

In de jaarlijkse Voortgangsrapportage Natuur (VRN) komen veel gegevensstromen van provincies (en BIJ12) samen. De zevende VRN is tijdig gepubliceerd, na akkoord van de BACVP en de Minister

van LNV. Gegevens over beleidsprestaties werden door één provincie in een laat stadium aangepast. Dit heeft ertoe geleid dat er in de voorbereiding van de achtste VRN nog sterker wordt gestuurd op tijdige en eenduidige gegevenslevering door provincies.

In de Nationale Database Vegetaties en Habitats (NDVH) zijn de onderliggende software bouwstenen aangepast, zodat meer ketenpartners aan kunnen sluiten op dit nieuwe systeem. In 2021 heeft herprioritering in het kader van security issues opnieuw geleid tot uitstel van de openstelling van het systeem voor externe gebruikers. Wel is in 2021 een start gemaakt met het vullen van de database met beschikbare habitattypenkaarten. Externe gebruikers krijgen in de loop van 2022 de beschikking over de habitattypenmodule.

Het al enige jaren lopende project voor verbetering van de informatievoorziening faunabeheer is in 2021 afgesloten met de constatering dat resterende projectresultaten niet gerealiseerd kunnen worden zonder nieuwe afspraken met externe stakeholders. In overleg met provincies is besloten het project te beëindigen en te werken aan randvoorwaarden voor een nieuwe aanpak om tot verbetering van gegevens over fauna te komen.

2.3 Natuurbeheer

BIJ12 ondersteunt de provincies bij de uitvoering en verbetering van het Subsiestelsel 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. In 2021 heeft BIJ12 de afspraken uit het Uitvoeringsprogramma Natuur verwerkt in regelingen en afgestemd met de Europese Commissie in het kader van de staatssteuntoets. Wanneer de uitgaven voor natuurbeheer verder toenemen kan een formele evaluatieplicht in het kader van de Europese staatssteunregels ontstaan die een substantiële extra inspanning vraagt van BIJ12. Daarnaast heeft BIJ12 een modelverordening voor grondverwerking opgesteld. Deze is aan de Europese Commissie aangeboden in het kader van een staatssteuntoets.

BIJ12 heeft in 2021 met expertise en inzet van adviseurs bijgedragen aan het opstellen van het Nationaal Strategisch Plan (NSP) in het kader van het nieuwe Gemeenschappelijk Landbouw Beleid (GLB). Door uitstel van nationale en Europese besluitvorming kon de implementatie van het NSP in het ANLb nog niet gestart worden. Wel zijn hiervoor de voorbereidingen gestart, om het risico dat regelingen en ondersteunende ICT niet tijdig beschikbaar zijn, te beperken.

In de uitvoeringspraktijk dreigden de verschillen tussen verschillende categorieën gesubsidieerden groter te worden dan wenselijk. Met name de situatie van de (kleine) particuliere, of 'individueel gecertificeerde' trok hierbij de aandacht. BIJ12 heeft een proces begeleid waarin afspraken zijn herbevestigd of in onderlinge overeenstemming zijn gewijzigd zodat voor provincies, beheerders en de Stichting Certificering weer een werkbare situatie is gerealiseerd. Daarnaast leverde ook het project Ketenoptimalisatie aandachtspunten op. Naar aanleiding hiervan hebben provincies en natuurbeheerders afgesproken in 2022 gezamenlijk met een bredere blik te kijken naar actualisatie van het subsiestelsel.

In 2021 heeft BIJ12 op verzoek van provincies een ICT-voorziening gerealiseerd ter ondersteuning van de subsidiecyclus voor natuurcollectieven. Deze wordt in 2022 in gebruik genomen. In 2022 zullen ook afspraken gemaakt worden voor het beheer van deze voorziening op langere termijn.

Provincies en rijk maakten in het kader van het Uitvoeringsprogramma Natuur afspraken over aanvullende middelen voor OBN onderzoek. De middelen voor onderzoek zijn middels een subsidie van het ministerie van LNV aan BIJ12 beschikbaar gesteld. Provincies worden nauw betrokken bij de programmering van deze middelen.

2.4 NDFF

Voor de uitvoering van de Nationale Databank Flora en Fauna (NDFF) werkten de provincies (IPO), het rijk (ministerie van LNV) en de terreinbeherende organisaties samen in een consortium. 2021 is het laatste jaar waarin de NDFF als losstaande organisatie door BIJ12 wordt ondersteund; vanaf 2022 is de NDFF onderdeel van de begroting van BIJ12. Dit past in de transitie van de NDFF. In het kader daarvan hebben de medewerkers van de NDFF het aanbod gekregen om bij BIJ12 in dienst te komen. De meesten zijn daar op in gegaan. Zij zijn toegevoegd aan het team van de Unit Natuurinformatie en Natuurbeheer.

Naast de personele kant van de transitie van de NDFF is ook voortgang geboekt op het traject rond de nieuwe governance waarvoor verschillende modellen zijn uitgewerkt en op het gebied van de ondersteunende ICT waarvoor wereldwijd gekeken is naar vergelijkbare systemen. Zowel op het gebied van governance als ondersteunende ICT worden in 2022 belangrijke keuzes gemaakt. Tegelijkertijd wordt gewerkt aan het verbreden en verbeteren van gegevens stromen. Het gaat daarbij zowel gegevens verzameld door in onafhankelijke organisaties samenwerkende 'professionele vrijwilligers' als om gegevens die verzameld worden door commerciële bureaus die vaak werken voor publieke opdrachtgevers.

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 2021 zijn rond de 6600 tegemoetkomingsaanvragen ingediend. Voor acht provincies voerde BIJ12 de ganzenregeling uit en voor Gelderland ook de edelhertenregeling. Voor de provincie Utrecht keerde BIJ12 een tegemoetkoming in de dassenschade uit aan grondgebruikers met een dassenovereenkomst.

De tijdige uitbetaling van de tegemoetkomingen in de faunaschades is in het derde kwartaal onder druk komen te staan. De toetsing op adequaat gebruik kon niet in alle gevallen plaats vinden omdat de gegevens niet compleet waren. Met provincies is hiervoor een tijdelijke oplossing gevonden waardoor de afhandeling van de tegemoetkomingsaanvragen eind september vlot kon worden opgepakt en de vertraging in de uitbetaling is beperkt.

In het kader van uitvoering van de onderzoeksagenda BIJ12 Faunazaken 2020-2021 is in 2021 verdere uitvoering gegeven aan de drempelsystematiek en het Traject kwaliteitsverbetering taxaties voorjaarsgras. In samenwerking met de provincie Limburg is gestart met een experimenteren met innovatieve technieken om maisschade in kaart te brengen. BIJ12 heeft afgelopen jaar ingezet op controletaxaties om met de taxatiebureaus de verschillen en werkwijze te bespreken. Dit biedt ook input voor het lopende onderzoek naar de kwaliteit van graslandtaxaties.

In september stelde de BAC VP de onderzoeksagenda van 2022-2023 vast. Deze is gepubliceerd op 30 september, tijdens het online Kennissymposium 'Kennis als kans, de waarde van onderzoek in faunaschade'. Het symposium was bedoeld voor iedereen die betrokken is bij faunabeleid en -beheer. Experts uit binnen- en buitenland deelden hier hun nieuwste inzichten, kennis en data over het voorkomen en bestrijden van faunaschade. Ook gingen we in gesprek over de waarde van deze kennis en de input die het kan geven aan een constructieve dialoog over faunabeleid en -beheer.

In 2021 is de landelijke wolvencommissie waarvan BIJ12 de secretarisrol vervult 4 keer bij elkaar gekomen. Het interprovinciaal wolvenplan is herzien en in dit kader is opdracht verleend voor een analyse van het juridisch kader. Samen met provincies is gewerkt aan een nadere uitwerking van de handelingsprotocollen en een aanpassing van het taxatierapport. Er vond een digitale Transboundary wolf meeting plaats met een internationale uitwisseling over de stand van zaken wolf tussen Duitsland, Frankrijk, Luxemburg, België, Nederland. BIJ12 presenteerde er de stand van zaken van de wolf in Nederland.

BIJ12 voert het secretariaat voor de Maatschappelijke Adviesraad Faunaschade. In mei bood de MARF het 'ganzenadvies' aan de BAC VP aan. De boodschap hiervan was dat een evenwichtiger ganzenbeleid noodzakelijk is.

Omdat de termijn van de zittende leden, met uitzondering van één lid die vorig jaar is benoemd, formeel was verlopen, is besloten tot een herbenoeming van één jaar. Dit in relatie tot de evaluatie van de MARF die BIJ12 met het IPO-bureau op verzoek van provincies heeft uitgezet.

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 2021 zijn zes nieuwe verzoeken om een schadeadvies ontvangen en zijn acht verzoeken afgehandeld. In totaal had de ACSG op 31 december 2020 zevenendertig verzoeken om onderzoek in behandeling. In het voorgaande jaarverslag is het initiatief Droogteschade.nl (DNL) genoemd. In afstemming met DNL zijn drie projecten gestart.

Na drie jaren van droogte trad in 2021 een stabilisatie op van het aantal schademeldingen. Echter kan er nog niet worden gesproken over een trendbreuk. Onder de lopende onderzoeken vallen vaak meerdere verzoeken van schademelders.

Met de Voorjaarsnota 2021 is besloten om de bemensing uit te breiden van 2 naar 4 fte (vaste formatie) en aanvullend de huidige 1,5 fte inhuur tot en met 2024 te continueren. Het is gelukt om eind 2021 de vacatures voor de extra 2 fte in te vullen.

Daarnaast is in opdracht van de ACSG aan tweetal externe onderzoeken uitgezet. De externe onderzoeken betreffende de kosten voor extra herinzaai en een efficiëntere manier van bodemkartering. Oplevering van beiden onderzoeken is uitgesteld tot het eerste kwartaal van 2022. Voor het onderzoek naar de kosten van herinzaai komt dit op basis van nieuwe input bij de afstemming van de conceptrapportage welke heeft geleid tot nieuwe berekeningen.

2.7 Regeling Drugsafvaldumpingen

Vanaf 1 januari 2021 voert BIJ12 centraal de provinciale subsidieregeling voor gedupeerden van drugsafvaldumping uit. In januari is een nieuwe medewerker gestart die deze werkzaamheden uitvoert.

In totaal zijn er 77 aanvragen ingediend. Hiervan hebben er 28 nog betrekking op drugsafvaldumpingen in 2020. Voor tien provincies (voor de overige twee provincies is geen beroep gedaan op de subsidieregeling) zijn de verwerkersovereenkomsten Persoonsgegevens afgesloten. Eind 2021 hebben provincies besloten een compacte werkgroep te formeren die de regeling 2021-2024 in 2022 doorlicht op 3 aandachtspunten, namelijk de ontstane verschillen in de uniforme regeling te analyseren, de werkwijze restantbudgetten van de jaarschijven en de onder- en bovengrens voor particuliere gedupeerden mee te nemen. Deze doorlichting dient te resulteren in één of meerdere concrete voorstellen in 2022.

2.8 GBO Provincies

GBO-provincies voert onder meer het functioneel beheer uit over 22 landelijke keteninformatiesystemen en services.

In 2020 is geconstateerd dat een aantal applicaties binnen BIJ12 (voor een groot deel onder beheer van GBO) ernstig verouderd was en werden security issues op diverse applicaties waargenomen. In 2021 is een tijdelijke projectorganisatie, met extra ICT-capaciteit, actief geweest die de geconstateerde kwetsbaarheden heeft opgepakt. De maatregelen die genomen zijn hebben de kwetsbaarheden verminderd. Eind 2021 zijn succesvolle maatregelen, waaronder Multi Factor Authenticatie geïmplementeerd voor de meeste applicaties. Voor het Technisch Beheer van de meeste informatiesystemen heeft een Europese Aanbesteding geresulteerd in een contract voor vier jaren, waarin aangescherpte securityeisen zijn meegenomen. Dit contract is maart 2022 getekend en van kracht geworden.

Beide trajecten hebben veel capaciteit van GBO/BIJ12 en de provincies gevraagd, hetgeen deels ten koste is gegaan van het functioneel beheer en van de ontwikkeling van bestaande informatievoorzieningen. Voor 2022 is structureel meer geld in de begroting gereserveerd voor een doorontwikkeling en verdere professionalisering van de unit GBO Provincies.

In 2022 gaat deze professionalisering leiden tot een andere organisatie van de unit. Naast beheer zal ook ontwikkeling van informatieproducten meegenomen worden in de nieuwe unit. Ook een andere organisatie van ICT-processen zal een belangrijk onderdeel van de unit gaan vormen. Een en ander is ook onlosmakelijk verbonden aan de doorontwikkeling van BIJ12 in zijn geheel.

In het kader van deze professionalisering en verdere aanscherping van processen is er in 2021 reeds gestart met de voorbereidingen voor de ISO-27001 certificering in 2022 hetgeen betekent dat alle processen voor security in kaart en op orde worden gebracht en BIJ12 voldoet aan BIO controls.

2.9 Interne organisatie

In 2021 is verder invulling gegeven aan het (kwalitatief goed) invullen van de formatie van BIJ12 met gemotiveerde, deskundige en goed opgeleide medewerkers. Vanaf maart 2020 is er overwegend vanuit huis gewerkt. Er kwamen in 2021 veel nieuwe collega's bij. Het inwerken vanuit huis vroeg extra inspanning en flexibiliteit van alle medewerkers.

Er is verder vormgegeven aan de ontwikkeling van medewerkers door gesprekken met medewerkers. Door het op afstand van elkaar werken ontstond er extra behoefte aan de gesprekken tussen medewerker en leidinggevende en medewerkers onderling. In de gesprekken tussen medewerker en leidinggevende is veel aandacht gegeven aan trainingen en opleidingen gericht op de behoeftes van de individuele medewerkers. Er is echter minder gebruikgemaakt van de inzet van het POB (Persoonlijk Ontwikkel Budget). Voor 2021 lag er een uitgebreide planning voor meer BIJ12-brede trainingen. Door het verplicht thuiswerken en het feit dat deze trainingen effectiever zijn wanneer ze fysiek gevolgd worden, is hier weinig tot geen invulling aan gegeven.

In 2021 is verder vormgegeven aan de verkenning naar de mogelijkheden om verder invulling te geven aan de samenwerking met het IPO-bureau op het gebied van bedrijfsvoering. In 2022 vindt heroriëntatie op de organisatie en positionering van Bedrijfsvoering binnen de IPO-vereniging plaats.

Begin 2021 is gestart met de inrichting van een eerstelijns helpdesk bij BIJ12 (BIJ12 Loket). De eerste helft van het jaar heeft oriëntatie op de taken en verantwoordelijkheden en de inrichting van het BIJ12 Loket plaatsgevonden. De tweede helft van het jaar is het BIJ12 Loket operationeel geworden en verder geprofessionaliseerd. In 2022 zal het BIJ12 Loket verder uitgebreid en breder ingezet worden.

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 2021 berekend op basis van de betreffende maximale salarisschalen.

Bij personeelsswisselingen is gebleken dat sommige functies moeilijk ingevuld kunnen worden. Dit heeft zijn weerslag op de uitputting van de personeelsbegroting. In 2021 was de formatie ingevuld met vast personeel en een aantal detacheringen en ingehuurd 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 winsttopslag - worden doorberekend.

3.4 Reserves en voorzieningen

3.4.1 Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves van BIJ12 laten tabel 1 het volgende saldo zien per 31 december 2021:

	Saldo 31-12-2020	Onttrekking bestemming (Voorjaarsnota) in 2021	Voorstel onttrekking en restitutie	Saldo resultaat na restitutie 2020
Bestemmingsreserve				
Vegetatie karteringen	1.600.000	+	-	1.600.000
PAS	234.770	134.000	-	100.770
GBO	198.747	+	-	198.747
GBO onvoorzien	111.543	-	-	111.543
ACSG	46.083	46.083	-	-
Totaal bestemmingsreserve	2.191.143	180.083	-	2.011.060

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. Deze is tot nu toe niet benut. In het kader van de nieuwe aanpak stikstof en het eind 2020 vastgestelde Uitvoeringsprogramma Natuur kan deze reserve worden benut voor de verbetering van de monitoring en data-uitwisseling over vegetaties (en de daarop gebaseerde habitatkaarten). In de Najaarsnota 2021 is hier een voorstel voor gedaan.

Eind 2020 bedroeg de Bestemmingsreserve voor het PAS € 234.770. Voor het stikstofdossier en de organisatie van IPS stond 2021 in het teken van een omslag van de tijdelijkheid van het programma naar een meer structurele inbedding binnen IPO verband. In het licht daarvan is ook gekeken naar de verdere inbedding van meer structurele taken, zoals BIJ12 die nu al verzorgt op het vlak van kennisdeling en -borging, project- en procesondersteuning en ondersteuning van gebruikers. Een tijdige en goede voorbereiding daarop vergde een extra investering in 2021. In 2021 is er in de voorjaarsnota afgesproken € 134.000 hiervoor in te zetten. Gezien deze verwachte ontwikkeling binnen IPS verband rondom het stikstofdossier, wordt voorgesteld het resterende deel van de bestemmingsreserve te laten staan voor de verwachte meerkosten in 2022.

De Bestemmingsreserve ACSG bedroeg in totaal € 46.083. In 2021 is in de voorjaarsnota afgesproken dit bedrag te benutten voor de ontwikkeling van een nieuwe karteringssysteem voor de landbouwprojecten.

Voor GBO-provincies is sprake van een Bestemmingsreserve van in totaal € 310.290. In de begroting was voorgesteld om €150.000 in te zetten voor de Risicokaart en € 60.000 voor PLEIO. Beide bedragen zijn in 2021 niet ingezet vanwege security-issues op de oude risicokaart en uitstel van de implementatie van de nieuwe portal risicokaart, waardoor de volledige bestemmingsreserve van € 310.290 voor GBO kan worden meegenomen naar 2022.

3.4.2 Voorziening Faunazaken

Voor Faunazaken is in 2020 een voorziening van € 4,5 miljoen voor overloop van faunaschade getroffen. Het gaat om schades die vóór 2021 waren ontstaan en in 2021 nog moesten worden uitbetaald. Deze voorziening was hoger dan in voorgaande jaren als gevolg van dit latere uitbetalen. Dit jaar is de voorziening met € 1,9 miljoen afgenomen naar een voorziening van € 2,6 miljoen voor faunaschade. Het gaat om schade die vóór 2021 is ontstaan maar wel in 2022 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

Bij de jaarrekening 2019 is een voorziening van € 226.000 gevormd voor een voormalig unitmanager. De betreffende oud-medewerker heeft elders een nieuwe betrekking gevonden waardoor de kosten beperkt bleven en het grootste deel van de voorziening (€ 209.000) in 2020 is

vrijgevallen. Er blijft nog € 6.000 in de voorziening staan voor de finale afwikkeling, daarna valt een eventueel restant alsnog vrij.

3.4.4. Voorziening openstaande verlofuren

In de jaarrekening 2020 is op aangegeven van de accountant voor de openstaande verlofuren een voorziening getroffen ten laste van de exploitatie per unit. Voorheen waren deze verlofuren opgenomen onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen. In de raming van de personeelsbegroting 2021 is hier € 32.584 bijgekomen. Deze toename is voornamelijk het resultaat van het toegenomen aantal vaste medewerkers.

3.4.5 Bestedingsverplichtingen

In december 2017 zijn de statuten van het IPO gewijzigd. Eén van de wijzigingen betrof de aanscherping van de terugbetalingsverplichting bij overschotten. Het 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 2020 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, gebeurt 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 twee 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 is in 2020 de vernieuwing van de kantoorautomatisering afgerond en zijn de in de jaarrekening 2019 genoemde beveiligingsmaatregelen in werking getreden. Het afgelopen jaar is het positieve effect daarvan merkbaar in de hoge betrouwbaarheid van de ICT voorzieningen en het lage aantal incidenten. Ten aanzien van de applicaties voor de provincies die BIJ12 in beheer heeft, zijn door de externe dienstenleverancier beveiligingsissues in het door hun beheerde ICT landschap gerapporteerd. Voor deze omgeving en de BIJ12 diensten die bij andere partijen zijn ondergebracht is een tijdelijke projectorganisatie ingesteld met voldoende ICT-kennis om na grondig onderzoek tijdelijke maatregelen en structurele verbeteringen door te voeren. Dit project liep door in 2021.

4 Wat heeft de uitvoering van activiteiten gekost?

4.1 Balans BIJ12 2021

De balans van BIJ12 wordt inclusief de doorwerking van de besluitvorming bij Najaarsnota 2021 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.

4.2 Staat van baten en lasten 2021

De staat van baten en lasten wordt voor de herkenbaarheid gepresenteerd conform de opzet van de gewijzigde begroting bij Najaarsnota 2021. In tabel 2 wordt het saldo per unit gepresenteerd.

Tabel 2: staat van baten en lasten

Staat van Baten en Lasten BIJ12	Werkelijke Uitgaven Excl. BTW 2021	Werkelijke Uitgaven Excl. BTW 2020	Werkelijke Uitgaven Incl. BTW 2021	Gewijzigde Begroting Incl. BTW 2021
LASTEN				
1.1 Directie en bedrijfsvoering				
Salarissen en sociale lasten	1.430.203	1.449.832	1.430.203	1.665.250
Personele kosten				
Woon/werkverkeer	9.888	15.223	10.121	55.118
Overige personeelskosten (verlofrechten)	32.584	34.458	32.584	
Overige personeelskosten	157.419	50.818	168.729	30.480
Vorming/opleiding	98.738	103.369	102.372	105.879
POB budget n.a.v. cao				96.676
Reis/verblijf personeel	16.173	8.122	16.173	21.311
Tijdelijk personeel	973.318	421.135	1.044.749	499.340
Personele kosten	1.288.121	633.124	1.374.728	808.804
Huisvesting en ICT				
Kantoor/werkplekken	473.037	397.511	515.214	414.776
Kosten verbouwing kantoor	234.000		241.433	234.000
ICT	766.668	590.842	813.581	515.112
Btw risico investeringen huisvesting, ICT en systeemkosten				42.981
Doorontwikkeling kantoorautomatisering				
Afschrijvingskosten	35.095	39.336	35.095	
Bijdrage IPO werkplekken en vergadercentrum				
Bijdrage project archivering				
Bijdrage NDFF financiële administratie	-12.100	-12.100	-12.100	-12.100
Bijdrage provincies faciliteren vergadercentrum				
Huisvesting en ICT	1.496.700	1.015.589	1.593.223	1.194.769
Diverse kosten				
Accountantskosten	47.787	93.126	47.787	72.116
Documentatie	6.286	4.721	6.727	5.208
Project archivering				
Representatie	32.432	24.929	33.150	21.635
Voorlichting en communicatie	31.575	46.587	33.591	61.722
Vergaderkosten	882	644	932	5.144
Overige kantoorkosten	162.165	86.442	170.962	169.987
Ontwikkelagenda n.a.v. evaluatie BIJ12				
Overige kosten (incl kosten Ontwikkelagenda)		67.615		
Overige kosten (kosten Organisatieontwikkeling)	58.533		63.017	50.000
Diverse kosten	339.659	324.063	356.164	385.809
Totaal Directie en bedrijfsvoering	4.554.682	3.422.608	4.754.317	4.054.631
1.2 Stikstof en Natura2000 (voormalig PAS-bureau)				
Personele kosten	845.796	835.618	845.796	989.880
Overige personeelskosten (verlofrechten)		13.945		
Kosten beheer Aerials	1.980.770	1.980.280	1.980.770	1.980.770
Onderzoek/kennisdeling	195.762	295.813	195.762	182.457
Monitoring en rapportage	52.269	107.852	52.269	109.728
Overige uitvoeringskosten/communicatie	95.595	90.559	95.595	94.118
Programma ondersteuning	139.273	215.378	139.273	232.664
Informatiepunt Stikstof	99.540	297.009	0	463.000
Opdracht IPS				
Totaal Stikstof en Natura2000	3.409.005	3.836.455	3.309.465	4.052.618

1.3 Natuurinformatie en Natuurbeheer				
Personele kosten	1.945.299	1.764.428	1.945.299	1.904.552
Overige personeelskosten (verlofrechten)		25.478		
Uitvoeringskosten Informatievoorziening en (coördinatie) monitoring	2.016.184	1.917.537	2.003.835	2.381.618
Uitvoeringskosten SNL	2.624.252	2.057.290	2.617.307	2.300.071
Uitvoeringskosten NDFF (Provinciaal aandeel)	335.000	335.000	335.000	335.000
Algemene stelpost			0	
Totaal Natuurinformatie en Natuurbeheer	6.920.736	6.099.734	6.901.440	6.921.241
1.5 Faunazaken				
Personele kosten	1.278.662	1.182.142	1.278.662	1.230.091
Overige personeelskosten (verlofrechten)		18.402	0	
Uitvoeringskosten (incl. wolvendraaiboek)	646.754	522.520	646.754	857.553
AEWA ganzenonderzoek	49.711	115.905	49.711	49.711
Open-eind-regeling afhandelen faunaschades	43.466.042	40.242.919	43.466.042	29.952.822
Onderzoek	597.316	445.465	597.316	560.000
Diverse baten	-1.372.857		-1.372.857	
R.c. Faunafonds	-12.379.451	-9.139.957	-12.379.451	
Totaal Faunafonds	32.286.177	33.387.397	32.286.177	32.650.177
1.6 Secretariaat ACSG				
Personele kosten	387.620	406.085	387.620	489.914
Overige personeelskosten (verlofrechten)		3.088	0	
Uitvoeringskosten	613.401	611.185	613.401	387.900
Afrekening ACSG	-279.289	-309.998	-279.289	
Totaal Secretariaat ACSG	721.732	710.359	721.732	877.814
1.7 Regeling Drugsafvaldumpingen				
Personele kosten	43.000		43.000	45.000
Uitvoeringskosten	30.000		30.000	55.000
Uit te keren subsidies	501.261		501.261	900.000
Totaal DAD	574.261	0	574.261	1.000.000
1.8 GBO				
Personele kosten	1.828.710	990.921	1.886.401	2.768.398
Overige personeelskosten (verlofrechten)		16.541		
Uitvoeringskosten	3.963.932	3.280.536	4.899.752	3.834.706
Totaal GBO	5.792.642	4.287.998	6.786.153	6.603.104
Totaal lasten	54.259.234	51.744.551	55.333.544	56.159.586
Staat van Baten en Lasten BIJ12				
BATEN	Werkelijke Baten Excl. BTW 2021	Werkelijke Baten Excl. BTW 2020	Werkelijke Baten Incl. BTW 2021	Gewijzigde Begroting Incl. BTW 2021
Bijdrage provincies uitvoerende taken	52.427.917	50.370.783	53.517.505	53.991.503
Diverse baten en baten derden (bedrijfsvoering)	789.883		802.849	
Specifieke opdrachten provincies ACSG				
Archeodepot	83.900	160.000	101.519	
Medefinanciering GBO Risicokaart	448.277	268.595	542.416	325.000
Baten derden		137.279		
Diverse baten	1.072.910	1.594.316	1.072.910	1.363.000
Onttrekking aan geoormerkte middelen				480.083
Rente				
Totaal baten	54.822.887	52.530.972	56.037.198	56.159.586
RESULTAAT	563.653	786.420	703.654	0

5 Toelichting op de Staat van baten en lasten 2021

5.1 Lasten

Hieronder staat per onderdeel van BIJ12 een toelichting op de belangrijkste lasten en uitzonderlijke situaties van 2021.

5.1.1 Directie en Bedrijfsvoering (Interne organisatie)

Bij Bedrijfsvoering is het effect van Corona op de realisatie duidelijk zichtbaar. De realisatie 2021 is binnen de begroting gebleven (positief resultaat van € 290.000). De belangrijkste onderuitputtingen zijn op de posten salarissen, payroll en detachering € 508.000 vanwege vacatureruimte gedurende het jaar en extra financiering, woon/werkverkeer € 45.000 vanwege het thuiswerken door Corona, vorming en opleiding € 100.000 omdat er mede vanwege Corona minder opleidingen en trainingen zijn gevolgd en kantoorbenodigdheden € 86.000 vanwege het thuiswerken. De belangrijkste overschrijdingen zijn het gevolg van overige ICT-kosten (€ 328.000) door de aanschaf van hardware, accounts en inzet in verband met de verbouwing van het BIJ12 kantoor en het vergadercentrum, overige personeelskosten (€ 138.000) vanwege advies organisatieontwikkeling BIJ12 en kosten voor het plaatsen van vacatures, overige huisvestingskosten (€ 100.000) voor de inzet van de bedrijfsmakelaar en de huur van extra werk- en vergaderruimtes en salariskosten (€ 33.000) vanwege het restant verlofuren van 2021. De overschrijdingen worden gedeeltelijk gecompenseerd door de doorbelasting van ICT-kosten en inhuur van personeel naar het IPS en de bijdrage vanuit de VBNE (Vereniging voor Bos en Natuur Eigenaren) voor de ondersteuning bij de aanbesteding van de OBN-projecten.

5.1.2 Expertiseteam Stikstof en Natura 2000

In 2021 bleef de realisatie voor een bedrag van € 285.153 binnen de begroting. De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting houden verband met:

- Voor het beheer en onderhoud van AERIUS bleek € 93.000 euro minder nodig als bijdrage vanuit provincies. Wel was sprake van de nodige meerkosten voor de doorontwikkeling van het AERIUS instrumentarium, maar de financiering daarvoor liep via de begroting voor IPS(N);
- De werkzaamheden voor monitoring en rapportage konden veelal zelf worden uitgevoerd, waardoor ruim € 57.000 euro resteert;
- De unit heeft ter ondersteuning van de programmaorganisatie IPS(N) een verdere groei doorgemaakt met steeds meer vaste, maar ook tijdelijke medewerkers. De werkelijke kosten daarvan zijn aanvullend op de huidige begroting van BIJ12, maar gedekt op basis van verrekening met het IPS(N)-budget dat mede deze extra inzet vanuit BIJ12 voorzag.
- Het voordelig saldo van € 49.000 volgt uit de onderuitputting op personeel.

5.1.3 Natuurinformatie en Natuurbeheer

De totale kosten voor de Unit natuurinformatie en natuurbeheer zijn na beoogde onttrekking aan de bestemmingsreserve € 18.000 positief. Door de inzet van bovenformatief personeel waren de personele kosten € 73.383 hoger dan begroot. Hiertegenover staan onder andere een besparing op externe kosten voor kennisdocumenten soorten, zie hieronder.

Over 2021 is er een positief resultaat van € 380.331 op de uitvoeringskosten voor Natuurinformatie gerealiseerd. Oorzaken hiervan zijn:

- In de begroting voor 2021 was rekening gehouden met ontwikkeling van nieuwe indicatoren voor stikstofgerelateerde ontwikkelingen in de natuurkwaliteit. In 2021 bleken verschillende onderzoeken op dit gebied gestart vanuit andere geldstromen en is vanuit BIJ12 geen invulling gegeven aan deze investering.
- De externe inhuur voor advisering rond Natura 2000 vanuit de unit natuurinformatie en natuurbeheer is beperkt gebleven omdat hierin werd voorzien vanuit het programmabudget IPSN.
- Voor het actualiseren van kennisdocumenten beschermde soorten zijn minder kosten gemaakt omdat een grotere bijdrage is geleverd vanuit het vaste team van de unit.
- Voor meetnetten in het kader van het NEM zijn in 2021 meer kosten gemaakt omdat facturering grotendeels achteraf plaats vond. Voor 'oude' opdrachten werd daardoor in 2021 nog gefactureerd, terwijl voor de nieuwste opdrachten facturering meer gelijk op gaat met de

geleverde inzet. Daarnaast vroegen enkele meetnetten door verbetering van de methode meer inzet.

- Verschillende kleinere afwijkingen in de realisatie op projectniveau.

Op de uitvoeringskosten natuurbeheer is in 2020 een negatief resultaat van € 333.077 gerealiseerd. Oorzaken hiervoor zijn:

- De kosten voor beheer van de ICT-voorzieningen waren hoger dan verwacht. Er is meer gebruik gemaakt van de inhuur van extern personeel en beveiligingsissues vroegen extra inzet. Ook zijn extra kosten gemaakt voor de begeleiding van de implementatie van het nieuwe raamcontract voor ICT-diensten met ATOS, waarbinnen ook beheer en ontwikkeling van de ICT die het subsidiestelsel ondersteunt.
- Het opstellen van een regeling voor grondverwerving was niet begroot. De kosten hiervoor konden opgevangen worden door onderuitputting op enkele andere projecten.
- Bij de doorontwikkeling van het ICT systeem voor natuurcollectieven ontstonden meerkosten doordat de gegevens die provincies en collectieven uitwisselen veel meer divers zijn dan aanvankelijk ingeschat. Daarnaast moesten alle beschikkingen gecorrigeerd worden naar aanleiding van het besluit in het kader van Uitvoeringsprogramma Natuur om de subsidiatarieven te verhogen.
- Verschillende kleinere afwijkingen in de realisatie op projectniveau.

De afwijkingen hebben een incidenteel karakter en zullen naar verwachting niet doorwerken in 2022.

Voor het vastgestelde onderzoeksprogramma OBN (Ontwikkeling en Beheer Natuurkwaliteit) 2021 is een bestedingsverplichting opgenomen van € 2.333.577 voor verschillende langjarige onderzoeken. Bestedingsverplichtingen kunnen niet langer dan twee jaar worden aangehouden. Het restant van de bestedingsverplichting OBN 2019 die bij de jaarrekening 2019 op de balans is opgenomen, valt - indien het niet besteed wordt in 2022 – vrij bij de jaarrekening 2022. Dit kan bij meerjarige onderzoeken een knelpunt vormen indien er nog kosten zijn die na 2022 niet gedekt kunnen worden uit ontvangen medefinancieringen voor onderzoeken. Voor onderzoeken die langer lopen dan twee jaar waar een knelpunt ontstaat, wordt te zijner tijd een dekkingvoorstel voorgelegd.

5.1.4 NDFF

In de jaarrekening van BIJ12 wordt de bijdrage van de provincies aan de NDFF via de begroting van Natuurinformatie en Natuurbeheer verantwoord. Een deel van deze middelen is toegevoegd aan de begrotingspost personeelskosten. Het resterende bedrag is beschikbaar gesteld als uitvoeringskosten voor de NDFF. 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 2021 laat een overschot zien van € 0,468 miljoen. Dit overschot wordt toegevoegd aan het bestemmingsfonds NDFF. Vanaf 2022 zijn exploitatie en transitie van de NDFF onderdeel van de begroting van BIJ12.

In 2021 is er begonnen met de transitie van de NDFF. Deze activiteiten zijn pas later in het jaar op gang gekomen waardoor een onderbesteding van € 0,536 miljoen is ontstaan. Om deze reden zijn de niet in 2021 gerealiseerde middelen beschikbaar gehouden voor de transitie in 2022.

5.1.5 Faunazaken

Het budget voor uitbetaling faunaschades is met € 10,5 mln. overschreden ten opzichte van de begroting 2021. De afrekening over 2021 middels de rekening-courant verhouding, vindt plaats op basis van de gerealiseerde lasten 2021 en ontvangen provinciale bijdragen van de begroting 2021 na de Voorjaarsnota 2021.

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 2021 dusdanig dat de totale omvang van de tegemoetkomingen fors is gestegen ten opzichte van de raming in de primaire begroting 2021. De toename van de

tegemoetkoming faunaschades is onder andere te verklaren door de toename van de grasprijzen in 2021 en de toename van het aantal aanvragen met ten opzichte van schadejaar 2020. De taxatiekosten vielen ruim € 500.000 hoger uit dan begroot. Vorig jaar was deze post toegenomen maar in de begroting was dit niet aangepast. Voor 2023 wordt dat wel gedaan omdat de groei in aanvragen doorzet en de kosten zijn toegenomen voor het afnemen en analyseren van DNA-monsters van vermeende wolvenaanvallen op vee.

De begroting voor bezwaar en beroep is overschreden met ongeveer € 15.000 vanwege besluiten ter afronding van bezwaren en beroepen. In een civiele procedure is de verweerder in het gelijk gesteld en in een aantal bezwaarprocedures is als gevolg van langdurige ziekte van een medewerker een ingebrekestelling betaald.

De rekening-courant sluit ultimo 2021 met een te verrekenen saldo van € 12,4 miljoen. 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 2020 en de voorziening voor de nog lopende dossiers 2021.

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.

Het aantal verzoeken om onderzoek is in 2021 gestabiliseerd. Daarbij namen de projectkosten toe vanwege extra opdrachten en externe inhuur. Op een aantal posten is er een overschrijding van het budget door extra inhoudelijke inzet intern en extern. Dit kon binnen de begroting worden opgevangen.

De totale kosten per project zijn met provincies gedeeld. Er diende eind 2021 nog € 279.289 te worden afgerekend met de provincies. Deze verrekening vond plaats waardoor het secretariaat van de ACSG 2021 budgetneutraal heeft afgerond.

5.1.7 Regeling Drugsafvaldumpingen

De minister van Justitie en Veiligheid heeft voor de periode 2019 tot en met 2024 aan de provincies een structurele rijksbijdrage van €1 miljoen per jaar toegezegd voor de compensatie van de primaire kosten die overheden en particulieren/terreinbeheerders maken voor het opruimen van gedumpt drugsafval.

In 2021 was € 100.000 euro beschikbaar voor BIJ12 om de regeling uit te voeren. Het overige bedrag van € 900.000 is beschikbaar voor subsidieaanvragen in 2021. De provincie Drenthe heeft het plafond verhoogd. In totaal is er circa € 500.000 uitgekeerd als subsidie.

5.1.8 GBO provincies

Het financiële resultaat exclusief BTW van GBO provincies over het jaar 2021 komt uit op een tekort van € 72.000, -. Dit tekort is hoofdzakelijk toe te schrijven aan het btw-effect. Inclusief BTW is het resultaat een voordeel van €108.000,-. Dit voordeel is hoofdzakelijk toe te schrijven aan iets lagere kosten op een aantal applicaties en een nagekomen meevaller over 2020, die we onlangs hebben ontvangen.

5.1.9 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 2020 is gedurende 2021 invulling is gegeven aan de overlopende projecten 2019 en 2020 en een eventueel restant van bestedingsverplichtingen 2019 is vrijgefallen. De bestedingsverplichtingen 2020 zijn voor een groot deel besteed in 2021. Indien er eind 2022 nog een deel openstaat van deze bestedingsverplichtingen, valt dat vrij bij de jaarrekening 2022. Een aandachtspunt hierbij zijn de meerjarige onderzoeken ten behoeve van de OBN.

Voor in 2022 doorlopende projecten 2021 waar verplichtingen voor zijn aangegaan die niet opgevangen kunnen worden binnen de begroting 2022 is een nieuwe bestedingsverplichting opgenomen. Op de balans staat onder de post overlopende passiva een bedrag van € 2.990.799 als bestedingsverplichting. Het gaat om:

Tabel 3: bestedingsverplichtingen

Natuurinformatie en Natuurbeheer		
* Atos 060.870/061.652 Beschikkingskaart SNL 2.0 rest V7135	€	31.258
* Stg Ravon 062.008/063.174 Amfi en Vissen rest V7369	€	57.617
* Atos 78.461/79.485 Doorontw SNL rest V7390	€	38.134
* Regelink 058.788 Meerwerk ANLb Vissen en Amfi rest V7321	€	51.013
* Sovon 062.476/062.573 Beleidsmoni ANLb Vogels rest V7034	€	20.031
* Sovon 75.902/76.298 Broedparen Natura 2000 rest V7252	€	11.189
* Sovon 077.568/078.354 kansenskaarten rest V7332	€	41.073
* GIS 080.789 eenmalige kosten 2021 restant V7527	€	78.250
* GIS 080.789 meerwerk zie contract	€	57.021
* Bestedingsverpl WenR Expert fase 1b en 2a 048.100	€	6.353
		€ 391.940
* OBN onderzoeksprogramma 2019	€	376.547
* OBN onderzoeksprogramma 2020	€	709.359
* OBN onderzoeksprogramma 2021	€	1.247.671
		€ 2.333.577
Faunazaken		
* Vorming bestedingsverplichting restant Wolf	€	18.000
* Onderzoeksagenda kosten Bird alert	€	30.000
* Onderzoeksagenda kosten Prikkelstudie	€	30.000
* Onderzoeksagenda kosten Alternatieve benadering	€	29.311
		€ 107.311
Experiset team Stikstof en Natura200		
* Vorming bestedingsverplichting Aerius restant 2021	€	93.170
* Restant 2020 Aerius	€	25.000
		€ 118.170
Bedrijfsvoering		
* Verbouwing kantoor BIJ12		€ 39.800
Totale bestedingsverplichtingen		€ 2.990.799

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 2021 heeft BIJ12 de bijdragen conform de begroting 2020 gefactureerd. De beperkte wijziging bij de Voor- en Najaarsnota is niet meer gefactureerd.

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

6 Resultaatbestemming

Het resultaat van BIJ12 over 2021 bedraagt € 563.653. Dit bedrag wordt conform de statuten van het IPO gerestitueerd.

De restitutie bestaat uit:

Tabel 4: Resultaatbestemming

Specificatie voorstel resultaatbestemming	
Resultaat 2021	563.653
Restitutie 2021	-/- 743.736
Onttrekking bestemmingsreserve (besluit voorjaarsnota 2021)	
.. PAS	134.000
.. ACSG	46.083
Totaal BIJ12 na resultaatbestemming	

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-bureau, mede doordat voor medewerkers van het IPO-bureau en BIJ12 nagenoeg dezelfde arbeidsvoorwaarden gelden, te weten die van de provincie Zuid-Holland. Op onderdelen heeft BIJ12 haar eigen HR-beleid. Het voornemen om in 2021 een strategisch HR beleidsplan vast te stellen is uitgesteld naar 2022.

In 2021 kwamen 25 nieuwe medewerkers in dienst bij BIJ12. Nieuwe medewerkers en ook tijdelijke medewerkers die langere tijd of op basis van detachering voor BIJ12 gaan werken, kregen een uitgebreide welkomstmail met informatie over BIJ12 en een eigen mentor. Voor nieuwe medewerkers werd, ook tijdens de Coronamaatregelen, de eerste werkdag op kantoor gepland. De mentor ving de nieuwe collega de eerste werkdag op en maakte hem/haar in de weken daarna wegwijs in de organisatie en manier van werken. Het is wenselijk nieuwe medewerkers fysiek op kantoor in te werken, dit kon vanwege Corona echter niet altijd. De introductiebijeenkomst die altijd wordt georganiseerd voor nieuwe medewerkers, werd in 2020 al aangepast aan de thuiswerksituatie. De presentatie voor de onder normale omstandigheden fysieke bijeenkomst werd aangepast en opgeknipt in vier delen om deze ook digitaal goed te kunnen overbrengen.

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 is er een maandelijks personeelsoverleg met het MT en de HR-adviseur, het PMT. Het PMT monitort de in de P-dag gemaakte afspraken en dit is ook in 2021 verbeterd qua opzet en wat betreft de overzichten.

Opbouw personele organisatie

In 2021 verlieten 15 collega's de organisatie. Van 13 medewerkers werd de overeenkomst voor bepaalde tijd omgezet naar een overeenkomst voor onbepaalde tijd en van nog negen medewerkers werd hun overeenkomst voor bepaalde tijd, tijdelijk verlengd.

BIJ12 stelde in 2021 41 vacatures open. Er werden 25 nieuwe collega's geworven. Twee vacatures werden intern vervuld door doorgroei van een BIJ12 medewerker. In één procedure is met de best geschikte kandidaat in plaats van een overeenkomst een detachering aangegaan. Van alle procedures werden er vijftien gesloten zonder een geschikte kandidaat te selecteren.

Op 1 januari 2021 hadden 78 medewerkers een arbeidsovereenkomst met BIJ12 (bepaalde en onbepaalde tijd), op 31 december 2021 waren dit er 91. De overige formatie werd voor een deel ingevuld via detacheringen, daarnaast was een belangrijk deel van de formatie ingevuld via inhuur.

Opleiding en het goede gesprek

In 2018 is het goede gesprek geïntroduceerd. In 2021 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 2020 besteed aan BIJ12-brede in-company trainingen, o.a. op het gebied van schriftelijk adviseren en een training 'samen leren, samen reflecteren'. Insights kon in verband met AVG wetgeving helaas nog geen doorgang vinden. Samen met de opleider ICM en de security-officer wordt gekeken naar hoe dit mogelijk weer kan worden opgepakt.

Preventie ziekteverzuim

BIJ12 contracteerde in 2018 samen met het IPO-bureau een nieuwe arbodienst (Human Capital Care). In 2021 is de samenwerking geëvalueerd. Er is een goed vertrouwen in de intenties en de capaciteit van Human Capital Care en de mogelijkheden van het systeem We-care. BIJ12 blijft zich verbeteren in het toepassen van de applicatie. Hiermee wordt het systeem beter benut. Sinds 2019 vindt het kwartaaloverleg tussen ARBO en BIJ12, te weten de leidinggevenden en HR plaats.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2021 was 7,8% en is 1% gestegen ten opzichte van de 6,7% in 2020 (bron: We-Care). Het lag ook hoger dan het verzuimpercentage in Nederland. Het ziekteverzuim onder werknemers in het openbaar bestuur en overheidsdiensten vertoonde ook een stijging en was in 2021 5,7% (bron: CBS). De verklaring voor het hogere percentage ligt in een voor BIJ12 vrij hoog aantal langdurige verzuimsituaties. Meerdere medewerkers zijn door 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 2021 startte de OR met het vaststellen van het OR jaarplan 2021. Dit jaarplan is ingestoken als praktische handleiding voor het nieuwe jaar, inclusief een planning. Het jaarplan is ook gedeeld en gepresenteerd aan alle BIJ12-medewerkers.

In 2021 trokken twee OR-leden zich formeel (tijdelijk) terug uit de OR. Hun plekken werden vervangen door twee kandidaten, die sinds de OR-verkiezingen van eind 2019 op de reservelijst stonden. Door deze verschuivingen vonden er ook enkele positiewisselingen (voorzitter- en secretarisrol) plaats binnen de OR.

Huisvestingstraject en PLATO-beleid

Het huisvestingstraject was, net als in 2020, ook in 2021 nog steeds een belangrijk en actueel onderwerp voor de OR. De OR adviseerde midden april positief over het huisvestingsbesluit om BIJ12 uit te breiden Smakkelaarsburgt in Utrecht, zeven maanden na het negatieve advies om BIJ12 te verhuizen naar het provinciehuis in Utrecht. De OR kijkt tevreden terug op het resultaat en het feit dat het gesprek over de ontwikkeling van BIJ12 met de directies van BIJ12 en IPO, IPO-bestuurders en de Kring van Provinciesecretarissen heeft plaatsgevonden, zoals door de OR geadviseerd.

Het Plaats- en Tijd Onafhankelijk (PLATO)-beleid staat in relatie met het huisvestingstraject en de terugkeer naar kantoor. Het PLATO-beleid is inmiddels vernieuwd, nadat de OR een eerste, vernieuwde versie becommentarieerd heeft en hierover in gesprek is gegaan met de directie. Bij een latere, vernieuwde versie heeft de OR met genoeg instemming verleend.

Organisatieontwikkeling

Wat vooral in tweede deel van 2021 centraal stond in de hele organisatie en daarmee ook zeker voor de OR is de organisatieontwikkeling. Dit omvat essentiële onderwerpen zoals de formatieontwikkelingen, de invoering van de NDFF, de ontwikkelingen bij GBO en het cultuurtraject. Dit is een vast en terugkerend agendapunt geworden in de overleggen met de directie. De OR heeft aangegeven een onafhankelijke en neutrale positie te willen waarborgen. Dat betekent dat de OR niet is geïntegreerd in het proces zoals andere stakeholders (bijvoorbeeld de medewerkers). Wel blijft de OR betrokken in een signalerende en adviserende rol. Verder is de OR betrokken geweest bij de opdrachtverlening. Ook is de OR in gesprek (geweest) met de opdrachtnemer. De OR blijft hierdoor geïnformeerd en betrokken bij zowel de voor- als achterkant van de opdracht.

Overige instemmings- en adviesverzoeken

Het Preventief Medisch Onderzoek (PMO) is begin 2021 onder andere door de OR ingebracht en voorgesteld bij de directie. De OR is dan ook tevreden dat er een organisatie-opdracht is gegeven om dit onderzoek te laten uitvoeren door onze arbodienst Human Capital Care. De OR riep de BIJ12-medewerkers meerdere keren op om mee te doen met dit onderzoek.

Tussentijds stemde de OR in met het nieuwe BHV-beleidsplan, AO's ten aanzien van formatie en ziekteverzuim, formatiewijzigingen op basis van de begroting 2022, inrichten van de thuiswerkplek, het profiel van de vertrouwenspersoon en een vernieuwde regeling om het tijdelijk doorwerken na het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd mogelijk te maken. Ook gaf de OR advies over de aanstelling van de directeur IPO, de formatiewijzigingen bij Stikstof en Natura 2000, het formatieplan voor de korte termijn en de opdracht organisatieontwikkeling. De OR nam ook deel aan de werkgroepen huisvesting en coronamaatregelen. In september heeft de OR alle BIJ12-medewerkers bijgepraat over alle actuele en afgeronde instemmings- en adviesverzoeken en is er input gevraagd welke prioriteiten er leven bij de medewerkers.

Centrale Ondernemingsraad (COR)

In 2021 startte er ook bij het IPO weer een OR, nadat de organisatie enkele jaren zonder OR functioneerde. Dit heeft de weg vrij gemaakt om ook de Centrale Ondernemingsraad (COR) weer op te starten. De COR bestaat uit 2 leden van de OR van BIJ12 (secretaris) en 3 leden van de OR van IPO (voorzitter). De eerste COR-overleggen hebben sinds juni 2021 plaatsgevonden. Omdat de verwachting is dat er in de komende jaren intensiever zal worden samengewerkt tussen BIJ12 en het IPO, zal ook de COR een belangrijke rol gaan vervullen.

7.3 Formatie

In 2021 had BIJ12 een structurele formatie van 80,2 fte en een tijdelijke formatie van 2,5 fte. De belangrijkste wijzigingen in de formatie worden nader toegelicht. Middels de voorjaarsnota 2021 besloot het IPO-bestuur op 20 mei 2021 (goedgekeurd door de Algemene Vergadering op 28 juni 2021) tot tijdelijke uitbreiding van de capaciteit in verband met de organisatieontwikkeling in relatie tot security. In de begroting 2022 (vastgesteld door het IPO-bestuur op 16 december 2021) is deze tijdelijke capaciteit omgezet naar structurele capaciteit. Het gaat hierbij om 14 fte. Daarnaast is middels de voorjaarsnota door het IPO-bestuur besloten de benodigde capaciteit voor de Interprovinciaal Programmaorganisatie Stikstof (IPS), geleverd vanuit het Expertiseteam Stikstof en Natura2000, tijdelijk uit te breiden met 8 fte. De structurele inbedding van de tijdelijke capaciteit in de BIJ12 formatie (incl. bijbehorende financiering vanuit het budget IPSN) wordt meegenomen in de voorjaarsnota 2022.

De uitbreiding van de taak van BIJ12 met de subsidieregeling drugsafvaldumping heeft geleid tot toename van de formatie met 0,7 fte.

In 2021 is de NDFF ondergebracht bij BIJ12. Dit betekent dat de formatie van de NDFF bij de formatie van BIJ12 is gevoegd. Het betreft ruim 9 fte.

Voor het beheer van de Informatieproducten Natuur in het kader van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) is 6 fte opgenomen.

In de afgelopen jaren is de formatie van Bedrijfsvoering niet lineair meegegroeid met de ontwikkeling van de opgaven en formatie van BIJ12. Dit is in 2021 gecorrigeerd.

Per 1 januari 2022 heeft BIJ12 hiermee 118,8 fte structurele formatie en 10,5 fte incidentele formatie (IPSN).

In de loop van 2022 wijzigt mogelijk de formatie nog in verband met diverse ontwikkelingen zoals het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), het Interprovinciaal Programma Stikstof en Natuur (IPSN), het Programma Natuur, het Gemeenschappelijk LandbouwBeleid (GLB) en de ontwikkelingen met betrekking tot Bedrijfsvoering binnen de IPO vereniging.

Bijlage A: Rekening courant Faunazaken inclusief uitvoering ganzenregeling

Jaarrekening 2021 specificatie Faunafonds													
Detailspecificatie rekening-courant per provincie													
	Groningen	Friesland	Drenthe	Overijssel	Flevoland	Gelderland	Utrecht	Noord-Holland	Zuid-Holland	Zeeland	Noord-Brabant	Limburg	RC Provincies
Voorziening dekking overlopende dossiers 2020													
Voorz. Vanuit MFZ 2020	16.729	232.534	175.510	582.516	54.440	936.546	30.378	1.584.210	482.652	125.986	13.193	149.843	4.384.537
Voorz. Vanuit FF3000 2020		-40.965				59.286	6.564						106.815
Saldo voorziening 2020 per provincie overlopende dossiers	16.729	273.499	175.510	582.516	54.440	995.832	36.942	1.584.210	482.652	125.986	13.193	149.843	4.491.352
Vrijval voorziening 2020 (A)	-16.729	-273.499	-175.510	-582.516	-54.440	-995.832	-36.942	-1.584.210	-482.652	-125.986	-13.193	-149.843	-4.491.352
Voorziening dekking overlopende dossiers 2021													
Voorz. Vanuit MFZ 2021	15.862	155.340	187.912	25.067	56.478	172.108	5.715	986.666	767.076	35.315	61.685	157.293	2.626.517
Saldo voorziening 2021 per provincie overlopende dossiers (B)	15.862	155.340	187.912	25.067	56.478	172.108	5.715	986.666	767.076	35.315	61.685	157.293	2.626.517
Toerekening lasten 2021 aan de provincies													
Betaalde tegemoetkomingen dossiers in 2021	1.077.309	11.490.029	559.260	2.437.321	237.634	5.501.514	3.063.129	11.057.242	2.908.919	1.562.402	535.882	870.521	41.301.163
Overige Faunazaken	157.681	157.681	157.681	157.681	157.681	157.681	157.681	157.681	157.681	157.681	157.681	157.681	1.892.176
Onderzoeksgelden	50.840	50.840	50.840	50.840	50.840	50.840	50.840	50.840	50.840	50.840	50.840	50.840	610.060
AEWA ganzenonderzoek andere verdeling	4.143	4.143	4.143	4.143	4.143	4.143	4.143	4.143	4.143	4.143	4.143	4.143	49.711
Betaalde leges	1.200	14.250	36.750	130.950	7.650	253.965	147.975	173.700	163.800	84.900	4.650	0	1.019.790
Taxatiekosten	67.632	595.581	91.613	162.923	16.332	581.329	215.614	511.852	273.555	146.783	113.075	254.113	3.030.401
Totale lasten volgens de jaarrekening 2021 (C)	1.358.805	12.312.524	900.287	2.943.858	474.280	6.549.471	3.639.382	11.955.458	3.558.938	2.006.749	866.271	1.337.298	47.903.320
Baten/verrekeningen													
Voorshot bijdragen provincies 2021 - Open-eind -bijdrage-	796.316	11.005.394	320.881	1.303.906	264.000	4.221.722	1.615.868	7.131.791	1.435.409	954.984	290.343	612.208	29.952.822
Ontvangen Leges	25.069	218.469	46.669	110.869	9.769	176.269	121.069	343.669	190.969	91.669	40.369	0	1.372.857
Algemene bijdrage	188.424	212.431	190.931	189.703	185.528	216.594	191.715	192.576	189.689	189.758	194.297	188.709	2.333.355
Tussentelling baten/verrekeningen (D)	1.009.809	11.434.294	558.481	1.604.478	459.297	4.617.585	1.928.652	7.668.036	1.816.067	1.236.411	525.009	800.917	33.659.034
RC positie ultimo 2021 (A+B+C-D)	348.129	760.071	354.209	781.932	17.021	1.108.162	1.679.503	3.689.878	2.027.295	679.667	389.754	543.831	12.379.451

Bijlage B: Resultaat per unit	
Staat van Baten en Lasten BIJ12	
	Werkelijke Uitgaven Excl. BTW 2021
Interne organisatie: Directie en bedrijfsvoering	
salariskosten	1.430.203
1.1 Interne organisatie overige kosten	
Personele kosten	1.288.121
<i>Huisvesting en ICT</i>	
Kantoor/werkplekken	473.037
Kosten verbouwing kantoor	234.000
ICT	766.668
Afschrijvingskosten	35.095
Bijdrage NDFF financiële administratie	-12.100
<i>Totaal Huisvesting en ICT</i>	1.496.700
<i>Diverse kosten</i>	
Accountantskosten	47.787
Documentatie	6.286
Representatie	32.432
Voorlichting en communicatie	31.575
Vergaderkosten	882
Kantoorbehoeften	78.481
Overige kosten	83.684
Overige kosten (kosten Organisatieontwikkeling)	58.533
<i>Totaale diverse kosten</i>	339.659
Totale kosten	4.554.682
Diverse baten en baten derden	789.883
Provinciale bijdragen	4.054.633
<i>Totale Baten</i>	4.844.516
Overschot Interne organisatie	289.833
1.2 Stikstof en Natura2000 (voormalig PAS-bureau)	
Personele kosten	845.796
Kosten beheer Aerius	1.980.770
Onderzoek/kennisdeling	195.762
Monitoring en rapportage	52.269
Overige uitvoeringskosten/communicatie	95.595
Programma ondersteuning	139.273
Informatiepunt Stikstof	99.540
Diverse baten en baten van derden	39.000
Provinciale bijdragen	3.555.618
Overschot Stikstof en Natura2000	185.613
1.3 Natuurinformatie en Natuurbeheer	
Personele kosten	1.945.299
Uitvoeringskosten Informatievoorziening en (coördinatie) monitoring	2.016.184
Uitvoeringskosten SNL	2.624.252
Uitvoeringskosten NDFF (Provinciaal aandeel)	335.000
Provinciale bijdragen	6.286.241
Totaal Natuurinformatie en Natuurbeheer	-299.495
1.5 Faunazaken	
Personele kosten	1.278.662
Uitvoeringskosten (incl. wolvendraaiboek)	646.754
AEWA ganzenonderzoek	49.711
Open-eind-regeling afhandelen faunaschades	43.466.042
Onderzoek	597.316
R.c. Faunafonds	-12.379.451
Provinciale bijdragen	32.286.177
Diverse baten	1.372.857
Saldo Faunafonds	0
1.6 Secretariaat ACSG	
Personele kosten	387.620
Uitvoeringskosten	613.401
Afrekening ACSG	-279.289
Diverse baten	
Provinciale bijdragen	721.732
Saldo Secretariaat ACSG	0

1.7 Regeling Drugsafvaldumpingen	
Personele kosten	43.000
Uitvoeringskosten	30.000
Uit te keren subsidies	501.261
Provinciale bijdragen	1.033.910
Totaal Regeling Drugsafvaldumpingen	459.649
1.8 GBO	
Personele kosten	1.828.710
Uitvoeringskosten	3.963.932
Archeodepot	83.900
Medefinanciering GBO Risicokaart	448.277
Provinciale bijdragen	5.188.516
Onttrekking bestemmingsreserve	
Overschot GBO	-71.949
Totaal positief resultaat	563.653

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2021

Vereniging Het Interprovinciaal Overleg
KvK nummer: 27261712
Rapport inzake jaarstukken 2021

Inhoud

	Blad
Bestuursverslag	2
Algemeen	2
Samenvatting resultaten	3
Risico's	4
Ontwikkeling van baten en lasten	5
Jaarrekening	8
Balans per 31 december 2021	9
Staat van Baten en Lasten 2021	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans	155
Toelichting op de staat van baten en lasten	21
Overige gegevens	24

Bestuursverslag

Algemeen

De vereniging het Interprovinciaal Overleg (IPO) is de koepelorganisatie van, voor en door de 12 provincies bestaande uit IPO Den Haag 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. IPO Den Haag 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 2021 volgens de vastgestelde governance van IPO Den Haag 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 separate jaarrekeningen van IPO Den Haag en BIJ12 worden samengevoegd tot voorliggend financieel jaarverslag 2021.

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.

Samenvatting resultaten

Baten

De samenstelling van de baten is enigszins veranderd ten opzichte van 2021, de overige bijdragen van de provincies zijn conform de begroting gestegen. De totale stijging van de baten 2021 zit voornamelijk in de extra kosten en de voorziening vanuit Faunazaken en het saldo van de meerjarige projecten. De open eind regeling van de schadeuitkeringen bedroeg dit jaar € 12,5 miljoen meer dan was begroot.

Lasten

Het grootse deel van de stijging van de lasten is direct toe te wijzen aan de stijging van de open eind regeling van de schadeuitkeringen.

Resultaat

Het resultaat van IPO Den Haag in 2021 betreft een onderuitputting op de totale begroting 2021 (na verwerking begrotingswijziging voorjaarsnota) van € 2,4 miljoen.

Het positieve resultaat bij IPO Den Haag wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende factoren:

- Lagere programmalasten van totaal € 1,3 miljoen dat veroorzaakt wordt door onderuitputting bij diverse programma's. Hiervan wordt € 0,5 miljoen veroorzaakt door minder inhuur voor het programma IDA. Daarnaast hebben we € 0,2 miljoen minder besteed aan fysieke bijeenkomsten (door corona-maatregelen). En overige verschillen binnen een aantal beleidsopgaven van € 0,6 miljoen.
- Niet geraamde detacheringsinkomsten ad € 0,2 miljoen.
- Lagere overige apparaatslasten van totaal € 0,9 miljoen door moeilijk vervulbare vacatures, corona-gerelateerde maatregelen (woon-werklasten en bijeenkomsten) en het niet aanwenden van het budget voor supporttaken (uitbesteed aan BIJ12).

Het resultaat van BIJ12 in 2021 betreft een onderuitputting op de totale begroting 2021 van € 0,56 mln.

De onderuitputting binnen BIJ12 is hoofdzakelijk toe te rekenen aan het overschot voor subsidieverlening voor drugsafvaldumpingen € 0,46 mln.

Vanaf 1 januari 2021 voert BIJ12 centraal de provinciale subsidieregeling voor gedupeerden van drugsafvaldumping uit.

De totale bedragen van afgerond € 2.415.000 en € 564.000 (totaal € 2.979.000) worden samen met de vrijgevalen reserves van € 180.000 ná resultaatbestemming aan de provincies gerestitueerd. Bij de resultaatbestemming wordt dit nader toegelicht.

Risico's

Financieel

Vpb-plicht

Op 1 januari 2017 werd de wetwijziging 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 wetwijziging 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 winststopslag - 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 Administratieve 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 of middelen te onttrekken tegen. Mocht het zich voordoen dan is de schade gezien de aard van de goederen (kantoorartikelen) beperkt. In de betalings sfeer 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 begrotingen van IPO Den Haag 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 voor IPO Den Haag, 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.

Ontwikkeling van baten en lasten

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van de baten en lasten over 2021 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de samengevoegde Staat van baten en lasten van IPO Den Haag en BIJ12 met ter vergelijking de Staat van baten en lasten 2020.

Baten en lasten zijn hierbij uitgedrukt in duizenden euro's en in een percentage van de totale bijdrage.

Staat van Baten en Lasten 2021

	Werkelijk excl. BTW 2021		Werkelijk excl. BTW 2020	
	€ 1.000	%	€ 1.000	%
Bijdrage Provincies	104.921	93,5	80.986	94,1
Overige bijdrage	7.274	6,5	5.104	5,9
Totale bijdrage	112.195	100,0	86.091	100,0
Personele lasten	15.266	13,6	13.583	15,8
Sociale lasten	1.639	1,5	1.639	1,9
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	219	0,2	214	0,2
Facilitaire kosten	1.906	1,7	1.831	2,1
Overige kosten	60	0	324	0,4
Projectkosten	90.127	80,3	66.230	76,9
Som der kosten	109.217	97,3	83.821	97,4
Resultaat	2.979	2,7	2.270	2,6
Financiële baten en lasten	0	0	0	0,0
Saldo staat baten en lasten	2.979	2,7	2.270	2,6

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 gerealiseerde baten van andere overheden en derden opgenomen.

Lasten ontwikkeling

Personele lasten

De personeelskosten zijn voor de personeelsbegroting 2021 berekend voor vast personeel op basis van werkelijke salarislasten en, indien niet vast ingevuld, op basis van de betreffende salarisschalen. Bij personeelwisselingen is het gebleken dat sommige functies moeilijk ingevuld kunnen worden. Dit heeft zijn weerslag op de uitputting van de personeelsbegroting. In 2021 was de formatie ingevuld met vast personeel en een aantal detacheringen en ingehuurde medewerkers.

In de jaarrekening 2021 is volgens de geldende verslaggevingsregels een voorziening getroffen ten laste van de exploitatie. Voor de vereniging IPO betreft het een bedrag van €325.912,-. Deze voorziening zal jaarlijks worden geactualiseerd aan de hand van de stand van de openstaande verlofuren.

In de sociale lasten van € 2.442.195 is € 1.629.077 aan pensioenlasten opgenomen.

Rapportage formatie en bezetting

Bezetting in FTE's	IPO bureau Den Haag		BIJ 12 Utrecht	
	2020	2021	2020	2021
Totale formatie	62,59	85,15	83,7	101,4
Vaste formatie	57,69	69,9	80,2	91,9
Flexibele formatie	4,9	15,25	2,5	10,5

De toename van het aantal fte bij het IPO secretaariaat wordt voornamelijk door de toename van IDA - 10,6 fte, Energie/klimaat - 2,94 fte en KOB voorjaarsnota Strategische kennisfunctie 2,6 fte, verklaard.

In 2021 had BIJ12 een structurele formatie van 80,2 fte en een tijdelijke formatie van 2,5 fte. De belangrijkste wijzigingen in de formatie worden nader toegelicht. Middels de voorjaarsnota 2021 besloot het IPO-bestuur op 20 mei 2021 (goedgekeurd door de Algemene Vergadering op 28 juni 2021) tot tijdelijke uitbreiding van de capaciteit in verband met de organisatieontwikkeling in relatie tot security. Daarnaast is middels de voorjaarsnota door het IPO-bestuur besloten de benodigde capaciteit voor de Interprovinciaal Programmaorganisatie Stikstof (IPS), geleverd vanuit het Expertiseteam Stikstof en Natura2000, tijdelijk uit te breiden met 8 fte. De structurele inbedding van de tijdelijke capaciteit in de BIJ12 formatie (incl. bijbehorende financiering vanuit het budget IPSN) wordt meegenomen in de voorjaarsnota 2022.

In 2021 is de NDFF ondergebracht bij BIJ12. Dit betekent dat de formatie van de NDFF bij de formatie van BIJ12 is gevoegd. Het betreft ruim 9 fte, financieel vallen deze kosten nog niet binnen de scope van deze jaarrekening.

In de afgelopen jaren is de formatie van Bedrijfsvoering niet lineair meegegroeid met de ontwikkeling van de opgaven en formatie van BIJ12. Dit is in 2021 gecorrigeerd.

Per 31 december 2021 heeft BIJ12 hiermee 91,9 fte structurele formatie en 10,5 fte incidentele formatie (IPS).

Facilitaire kosten

Met name door de daling van de vergaderkosten zijn de facilitaire kosten gestegen ten opzichte van vorig jaar. Daarentegen zijn ze lager dan oorspronkelijk begroot.

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 IPO Den Haag en BIJ12 verschillen. Dit omdat BIJ12 voor een belangrijk deel de interne bureaunkosten voor personeel en facilitair toerekent aan projecten. Bij IPO Den Haag en de Kassiersfunctie gebeurt dit slechts in beperkte mate.

Jaarrekening

- Balans per 31 december 2021
- Staat van baten en lasten over 2021
- Toelichting op de balans per 31 december 2021
- Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

Balans per 31 december 2021

(voor resultaatbestemming)

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
Actief		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	989.984	633.624
Totaal vaste activa	989.984	633.624
Vlottende activa		
Debiteuren	640.367	2.373.117
Vorderingen en overlopende activa	15.185.659	11.012.404
Liquide middelen	19.983.969	17.810.076
Totaal vlottende activa	35.809.995	31.195.597
Totaal actief	36.799.979	31.829.221
Passief		
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve	2.191.143	2.263.222
Resultaat boekjaar	2.978.577	2.269.883
Totaal eigen vermogen	5.169.720	4.533.105
Voorzieningen	3.572.849	5.600.296
Lang vreemd vermogen	240.000	360.000
Kortlopende schulden		
Crediteuren	9.306.471	4.547.375
Overige schulden overlopende passiva	18.510.938	16.788.445
Totaal kortlopende schulden	27.817.410	21.335.820
Totaal passief	36.799.979	31.829.221



Staat van Baten en Lasten 2021

	2021	Budget 2021	2020
Baten			
Contributie provincies	90.709.449	84.693.503	78.639.523
Overige bijdragen provincies	14.211.429	0	2.346.941
Totale bijdragen provincies	104.920.878	84.693.503	80.986.464
 Baten andere overheden en derden	 2.624.042	 1.688.000	 2.372.648
Baten van vorig naar volgend jaar	4.650.387	480.083	2.731.787
Overige bedrijfsopbrengsten	-		10
	7.274.429	2.168.083	5.104.445
Totale baten	112.195.307	86.861.586	86.090.910
 Lasten			
Personeelskosten	16.905.166	18.556.337	15.221.745
Facilitaire kosten	1.905.886	3.047.482	1.831.208
Afschrijvingskosten	218.690	35.095	214.388
Overige kosten	59.882	50.000	324.062
Projectkosten	90.127.106	65.172.671	66.229.622
Totale lasten	109.216.730	86.861.586	83.821.025
 Resultaat vóór financiële baten en lasten	2.978.577	0	2.269.885
 Financiële baten en lasten	0	0	0
 Saldo staat van baten en lasten (resultaat)	2.978.577	0	2.269.885

Voorstel resultaatsbestemming		
Restitutie 2021	-3.158.660	-2.341.963
<i>Onttrekking bestemmingsreserve (besluit voorjaarsnota 2021)</i>		
• Natuurinformatie		
• Kantoorautomatisering		55.051
• Ontwikkelagenda		17.028
• PAS	134000	
• ACSG	46.083	
Totaal resultaatsbestemming	2.978.577	2.269.884

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. 16/05/2022

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Statutaire zetel IPO

De vereniging draagt de naam Het Interprovinciaal Overleg, afgekort IPO. Zij heeft haar statutaire zetel in Den Haag. IPO Den Haag 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 IPO Den Haag en BIJ12. IPO Den Haag 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 wordt ondersteund door het team bedrijfsvoering voor onder meer een rechtmatige inkoop, een gezonde financiële administratie en professionele communicatie.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen 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 Organisaties-zonder-winststreven (RJ 640).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans en staat van baten en lasten zijn in de jaarrekening opgenomen.

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 2021.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Verbonden partijen

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

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa
- Waardering van voorzieningen

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. 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 middelen voor beleidsdoelen, die al in uitvoering zijn genomen maar per ultimo nog niet zijn gerealiseerd.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld). Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

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 2021 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 2021 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,2% (bron: website www.abp.nl).

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.

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Toelichting op de balans

1. Materiële vaste activa

	IPO secretariaat				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%	10,00%	10,00%	
Boekwaarde 1 jan.	266.919	130.551	160.401	4.838	50.443	20.471	-	633.623
Bij: investeringen		90.845			45.413	-	438.794	575.052
Af: desinvesteringen								-
Af: Afschrijvingen	60.084	84.300	36.900	2.312	29.995	5.100	-	218.691
Boekwaarde 31 dec.	206.835	137.096	123.501	2.526	65.861	15.371	438.794	989.984
<i>Recapitulatie</i>					-			
Aanschafwaarde	603.872	570.342	420.222	43.756	130.907	261.892	108.032	2.139.023
Des/Investeringen	-	90.845	-	-	45.413	-	438.794	575.052
Afschrijvingen	397.036	524.091	296.721	41.230	110.459	246.521	108.032	1.724.090
Boekwaarde 31 dec.	206.836	137.096	123.501	2.526	65.861	15.371	438.794	989.985

Debiteuren

	<u>31-dec.-21</u>	<u>31-dec.-20</u>
Openstaand saldo IPO secretariaat	68.544	366.931
Openstaand saldo BIJ12	<u>571.823</u>	<u>2.006.186</u>
Totaal saldo debiteuren	<u><u>640.367</u></u>	<u><u>2.373.117</u></u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-dec.-21	31-dec.-20
IPO secretariaat		
Vooruitbetaalde kosten	155.755	202.089
Overige vorderingen	-47.233	13.566
Rek. Courant Kring Prov. Secr.	79.603	79.026
Nog te ontvangen bedragen programma's	-	38.229
Saldo IPO secretariaat	188.125	332.910
BIJ12		
Vooruitbetaalde kosten	157.157	541.390
Nog te ontvangen bedragen	2.065.032	153.612
Rek. Courant provincies	12.658.745	9.454.451
Restitutie bedragen	-	-
Te vorderen BTW	54.661	-
Overige vorderingen	61.938	530.042
	14.997.533	10.679.494
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	15.185.658	11.012.404

Liquide middelen

IPO secretariaat		
Rekening	31-dec.-21	31-dec.-20
BNG rekening-courant	620.827	784.655
Kasboek	71	52
ABN-AMRO 046.21.01.924	1.141.525	1.415.089
ABNAMRO 083.81.26.758	524	618
overboekingsrek. deposito	16.500.000	11.000.000
Totaal liquide middelen IPO secretariaat	18.262.947	13.200.414
BIJ12		
BNG	1.021.335	2.863.301
Deposito	500.000	
RABOBANK	51.179	1.652.066
Kasboek	70	70
Bankgaranties	148.439	94.225
Totaal liquide middelen BIJ 12	1.721.023	4.609.661
Totaal liquide middelen	19.983.969	17.810.075

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar met uitzondering van de afgegeven bankgaranties ter hoogte van € 148.439 euro (2020: € 94.225).

Eigen vermogen						
	Saldo	Restitutie resultaat	Saldo	Onttrekking bestemming VJ nota	Voorstel onttrekking en restitutie	Saldo resultaat na restitutie
	31-12-2020	2020	31-12-2021	in 2021		2021
IPO						
Resultaat boekjaar	1.483.462	1.483.462	2.414.924	-	-2.414.924	-
IPO	1.483.462	1.483.462	2.414.924	-	-2.414.924	-
BIJ12						
Bestemmingsreserve						
Vegetatie karteringen	1.600.000		1.600.000	-	-	1.600.000
Pas	234.770		234.770	-134.000	-	100.770
GBO	198.747		198.747	-	-	198.747
GBO onvoorzien	111.543		111.543	-	-	111.543
ACSG	46.083		46.083	-46.083	-	-
<i>Totaal bestemmingsreserve</i>	2.191.143	-	2.191.143	-180.083	-	2.011.060
Resultaat boekjaar	786.422	-786.422	563.653	-	-563.653	-
BIJ12	2.977.565	786.422	2.754.796	-180.083	-563.653	2.011.060
Eigen vermogen	4.461.027	2.269.884	5.169.720	-180.083	-2.978.577	2.011.060

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. Deze is tot nu toe niet benut. In het kader van de nieuwe aanpak stikstof en het eind 2020 vastgestelde Uitvoeringsprogramma Natuur kan deze reserve worden benut voor de verbetering van de monitoring en data-uitwisseling over vegetaties (en de daarop gebaseerde habitatkaarten). In de Najaarsnota 2022 wordt hier een voorstel voor gedaan.

Eind 2020 bedraagt de Bestemmingsreserve voor het PAS €234.770. Voor het stikstofdossier en de organisatie van IPS stond 2021 in het teken staan van een omslag van de tijdelijkheid van een programma naar een meer structurele inbedding binnen IPO verband. In het licht daarvan is ook gekeken worden naar de verdere inbedding van meer structurele taken, zoals BIJ12 die nu al verzorgt op het vlak van kennisdeling- en borging, project- en procesondersteuning en ondersteuning van gebruikers. Een tijdige en goede voorbereiding daarop vergte een extra investering in 2021. In 2021 is er in de voorjaarsnota afgesproken € 134.000 hiervoor in te zetten. Gezien deze verwachte ontwikkeling binnen IPS verband rondom het stikstofdossier, stellen wij voor het resterende deel van de bestemmingsreserve te laten staan voor de verwachte meerkosten in 2022.

De Bestemmingsreserve ACSG bedroeg in totaal €46.083. In 2021 is in de voorjaarsnota afgesproken dit bedrag te benutten voor de ontwikkeling van een nieuwe karteringssysteematiek voor de landbouwprojecten.

Voorzieningen

	Stand 01-01-2021	Toevoeging 2021	Onttrekking 2021	Stand 31-12-2021
IPO-Secretariaat				
Flankerend beleid	777.001	-	200.166	576.835
Vakantiedagen	214.000	11.000	-	225.000
BIJ 12				
Faunazaken (MFZ)	4.384.537	2.626.517	4.384.537	2.626.517
Faunazaken (FF33000)	106.815	-	106.815	-
GBO	6.031	-	6.031	-
Vakantiedagen	111.912	32.584	-	144.496
Totaal	5.600.296	2.670.101	4.697.549	3.572.848

Voorziening flankerend beleid is bij IPO Den Haag getroffen voor de verplichting van 3 uitkeringen en voor 5 mensen die vrijgesteld zijn van arbeid.

In de jaarrekening 2021 is conform de geldende verslaggevingsstandaarden voor de openstaande verlofuren een voorziening getroffen ten laste van de exploitatie. Deze toename is voornamelijk het resultaat van het toegenome aantal vaste medewerkers.

Voor Faunazaken is bij BIJ12 was in 2020 een voorziening van €4,5 miljoen voor overloop van faunaschade getroffen. Het gaat om schade die voor 2021 waren ontstaan en in 2021 nog moet worden uitbetaald. Deze voorziening was hoger dan in voorgaande jaren vanwege het later uitbetalen. Dit jaar is de voorziening met € 2 miljoen afgenomen.

Vreemd vermogen lang

IPO- secretariaat	<u>31-dec.-21</u>	<u>31-dec.-20</u>
Lening o/g lang vv	240.000	360.000

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 voor IPO Den Haag. 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 en is dit bedrag verantwoord onder Overige schulden en overlopende passiva

Crediteuren

	<u>31-dec.-20</u>	<u>31-dec.-20</u>
Openstaand saldo IPO secretariaat	5.676.112	2.774.087
Openstaand saldo BIJ12	<u>3.630.358</u>	<u>1.773.288</u>
Totaal saldo crediteuren	<u><u>9.306.470</u></u>	<u><u>4.547.375</u></u>

Overige schulden & overlopende passiva

	<u>31-dec.-21</u>	<u>31-dec.-20</u>
IPO secretariaat		
Vooruitontvangen baten	4.764.214	3.538.066
Tussenrekenig ZH	4.704.290	2.940.424
rekening-courant Zeeland Cie Jansen-II	-	33.346
Lening <1jaar	120.000	120.000
Te betalen BTW	-	67.323
Kassiersfunctie	5.313	1.615.108
Nog te betalen kosten	<u>504.430</u>	<u>1.054.136</u>
	10.098.247	9.368.403
	<u>31-dec.-21</u>	<u>31-dec.-20</u>
BIJ12		
Vooruitontvangen baten	2.237.963	655.784
NDFF	1.391.620	1.391.620
Rec. Courant Provincies	-	-
Nog te betalen verplichtingen	2.990.799	2.447.835
Te betalen BTW		434.644
Nog te betalen kosten	<u>8.609.287</u>	<u>2.490.158</u>
	15.229.669	7.420.041
Totale Overige schulden		
& overlopende passiva	<u><u>25.327.915</u></u>	<u><u>16.788.445</u></u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurkosten kantoorruimte Herengracht conform huurovereenkomst t/m maart 2024 (IPO Den Haag)	€ 272.521
Huurkosten Leidseveer t/m 31 december 2030 (BIJ12)	€ 4.135.910

Toelichting op de staat van baten en lasten

Bijdragen provincies

De bijdragen van de provincies zijn conform begroting en verdeelsleutel opgenomen.
De Overige bijdragen van de provincies zijn apart vermeld.

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

De personeelskosten zijn voor de personeelsbegroting 2021 berekend voor vast personeel op basis van werkelijke salarislasten en, indien niet vast ingevuld, op basis van de betreffende salarisschalen.
Bij personeelwisselingen is het gebleken dat sommige functies moeilijk ingevuld kunnen worden. Dit heeft zijn weerslag op de uitputting van de personeelsbegroting. In 2021 was de formatie ingevuld met vast personeel en een aantal detacheringen en ingehuurde medewerkers.

In de jaarrekening 2021 is voor de openstaande verlofuren een voorziening getroffen ten laste van de exploitatie. Voor heel de Vereniging IPO betreft het een bedrag van €369.496,-. Deze voorziening zal jaarlijks worden geactualiseerd aan de hand van de stand van de openstaande verlofuren en via de staat van baten en lasten (personeelslasten) worden gemuteerd.

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 2021 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Functie (functienaam)	P.G.G. Hilhorst
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	Algemeen Directeur
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	1-apr.-21
(Fictieve) dienstbetrekking?	heden
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100%
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	114.812
Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	16.861
	131.674
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	157.466

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Functie (functienaam)	J.H. de Baas
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	Interim-Directeur
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	1-okt.-20
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	31-mrt.-21
Omvang dienstverband in uren	3
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	350
Totale bezoldiging	Ja
	64.531
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	69.650

Vergelijkende cijfers 2020

Uurtarief	184
Totale bezoldiging	57.894
Toepasselijk bezoldigingsmaximum	60.602

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie
[REDACTED]	Voorzitter Bestuur
[REDACTED]	Voorzitter Bestuur
[REDACTED]	Penningmeester Bestuur
[REDACTED]	Lid Bestuur
[REDACTED]	Lid Bestuur
[REDACTED]	Lid Bestuur
[REDACTED]	Lid Bestuur
[REDACTED]	Lid Bestuur
[REDACTED]	Lid Bestuur
[REDACTED]	Lid Bestuur
[REDACTED]	Lid Bestuur
[REDACTED]	Lid Bestuur
[REDACTED]	Lid Bestuur
[REDACTED]	Lid Bestuur
[REDACTED]	Lid Bestuur
[REDACTED]	Lid Bestuur
[REDACTED]	Lid Bestuur

Toelichting WNT

Het bezoldigingsmaximum voor de directie bedraagt € 209.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de directie.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het bestuur bedraagt € 30.150 en voor de overige leden van het bestuur € 20.900. De voorzitter en leden doen dit onbezoldigd waardoor het maximum niet wordt overschreden

Afschrijvingskosten

De afschrijving 2021 is met € 4.303 gestegen naar € 218.691. De boekwaarde is met name door de verbouwing bij BIJ12 met € 349.564 gestegen van € 640.420 naar € 989.984

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 aanzienlijk lager dan begroot maar wel € 74.678 meer dan vorig jaar.

Overige kosten

De overige kosten zijn lager dan vorig jaar maar liggen in lijn met de begroting.

Projectkosten

In de project- en programmakosten zijn opgenomen alle specifiek hieraan toe te wijzen kosten.

De samenstelling van de projectkosten van IPO Den Haag en BIJ12 verschillen. Dit, omdat BIJ12 voor een belangrijk deel de interne bureaunkosten voor personeel en facilitair toerekent aan projecten. Bij IPO Den Haag en de Kassiersfunctie gebeurt dit slechts in beperkte mate.

Financiële baten en lasten

Gezien het rentepercentage waren er in 2021 geen rentebaten en lasten.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

De jaarrekening 2020 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 28 juni 2021. De bestuursvergadering heeft de bestemming van het resultaat ad € 2.269.884 vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.



Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021*Het bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar 2021 als volgt te bestemmen:***Specificatie doorlopende programmakosten**

Van het resultaat over te hevelen naar 2022, geboekt op vooruitontvangen baten

IPO Den Haag**Kerntaak 1. Duurzame ruimtelijke ontwikkeling, waaronder waterbeheer**

- Programma implementatie omgevingswet 1.816.945

Kerntaak 7. Kwaliteit van het openbaar bestuur

- IDA 22.934

Kerntaak 8. Kwaliteit van het openbaar bestuur

- Werkgeverzaken 71.577

Kerntaak 9. Overige taken

- informatiehuizen natuur en veiligheid 1.841.297
- stikstof 991.455
- duurzame inzetbaarheid 20.000

Totaal IPO Den Haag 4.764.208

Specificatie voorstel resultaatbestemming*Verdeling***IPO Den Haag**

Resultaat 2021 2.414.924

Restitutie 2021 -/- 2.414.924

Totaal IPO Den Haag na resultaatbestemming -

BIJ12

Resultaat 2021 563.653

Restitutie 2021 -/- 743.736

*Onttrekking bestemmingsreserve
(besluit voorjaarsnota 2021)*

- PAS 134.000
- ACSG 46.083

Totaal BIJ12 na resultaatbestemming -

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Overige Gegevens

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.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen controleverklaring.

De verwerking van resultaatbestemming per bedrijfsonderdeel

De afspraak is dat positieve resultaten van IPO Den Haag (€ 2.414.924) en van BIJ12 (€ 743.736), inclusief de onttrekking van de bestemmingsreserves (PAS en ACSG) worden gerestitueerd aan de provincies.

Besluit

Het bestuur van de vereniging IPO, kennis genomen hebbend van de Jaarrekening 2021 van de vereniging IPO, alsmede van de daarop betrekking hebbende stukken, behorend bij agendapunt 2c van de vergadering van 12 mei 2022,

Besluit

Deze Jaarrekening vast te stellen.

Den Haag, 12 mei 2022

 Voorzitter	 Secretaris
 Provincie Noord-Holland	 provincie Flevoland
 provincie Utrecht	 provincie Limburg

 provincie Drenthe	 provincie Groningen
 provincie Fryslân	 provincie Overijssel
 provincie Gelderland	 provincie Zeeland
 provincie Zuid-Holland	 provincie Noord-Brabant

Aan het bestuur van de vereniging het Interprovinciaal Overleg

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de vereniging het Interprovinciaal Overleg te 's-Gravenhage 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 2021 en van het resultaat over 2021 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 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 de *Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021* 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 de *Regeling Controleprotocol WNT 2021* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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.



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

Het financieel jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie 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 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, de *Regeling Controleprotocol WNT 2021*, 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.
- 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, 16 mei 2022

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,