



Aanbiedingsformulier voor AB

Bijlage bij agendapunt	5	
Datum	3 november 2025	
Onderwerp	Tweede bestuurlijke rapportage 2025	SharePoint: 2025036409
Vertrouwelijk	Nee	
Doel van agendering	Besluitvormend	
Bijlagen bij dit formulier	Tweede Bestuurlijke rapportage 2025	

Besluitpunt

Het algemeen bestuur wordt gevraagd in te stemmen met de tweede Bestuurlijke rapportage 2025.

Aanleiding

In de Bestuurlijke Rapportage (Burap) rapporteert de dienst over de belangrijkste ontwikkelingen binnen de organisatie en geeft zij een prognose voor de rest van het jaar. Deze tweede Burap heeft betrekking op de periode van de eerste acht maanden van het jaar.

(Wettelijk) kader

Nota Planning en Control.

Toelichting

De Bestuurlijke Rapportage (Burap) heeft als doel het algemeen bestuur te informeren over de voortgang van de Omgevingsdienst, zowel op financieel gebied als – in beknopte vorm – op beleidsinhoudelijk vlak. De rapportage verschijnt tweemaal per jaar en richt zich op het signaleren van afwijkingen ten opzichte van de begroting.

De Burap maakt het mogelijk om tussentijds bij te sturen indien de jaarprognose afwijkt van de oorspronkelijke begroting. Deze prognose vervult een belangrijke signaalfunctie met betrekking tot de te verwachten realisatie. De uiteindelijke verantwoording over het gehele jaar vindt plaats via het jaarverslag.

Samenvatting Tweede Bestuurlijke Rapportage

De resultaten over de eerste acht maanden van het jaar laten zien dat de dienst in brede zin presteert conform de begroting, met een realisatie van 100% op de reguliere werkzaamheden. De realisatie van de bouwtaken Noordwijk laat zien dat de realisatie 76% bedraagt. De verschillen op programmaniveau worden in deze Bestuurlijke Rapportage nader toegelicht.

Het voorlopig resultaat 2025 bedraagt € 540.000

Aandachtspunt

In de cijfers tot en met augustus 2025 zien wij dat wij voor de reguliere werkzaamheden op 100% realisatie van het dienstplan 2025 uitkomen. Daarnaast is sprake van een onderbesteding van uren voor het deelprogramma *Bouwen Noordwijk*: de realisatie blijft daar steken op 76%. Omdat deze realisatiecijfers significant van elkaar afwijken, en daarvoor ook aanwijsbare redenen zijn, hebben we ervoor gekozen om ze in deze rapportage geheel te splitsen.

Agendapunt 5 AB 3 november 2025: Aanbiedingsformulier Tweede bestuurlijke rapportage 2025 (2025036409)



Het programma Bouwen Noordwijk is het jaar gestart met een complexe werksituatie: het als abrupt ervaren besluit van de gemeente Noordwijk eind december 2024 om de bouwtaak per 1 januari 2027 te beëindigen, in combinatie met een hoge werkdruk en het vertrek van enkele collega's, zette het team Bouwen vanaf het begin van het jaar op achterstand. Daarnaast waren er complicerende bijkomende omstandigheden:

- bestuurlijke afspraken om, gegeven de situatie, geen vast personeel meer aan te nemen; (over hogere kosten van inhuur als gevolg daarvan kan worden gesproken);
- de lastige situatie op deze specifieke inhuurmarkt die het aantrekken van externe capaciteit tegen een redelijk tarief nauwelijks mogelijk maakt;
- nog onvoldoende verbetering in de werkzaamheden bij de opdrachtgever, waardoor de situatie van extra werk per te leveren product en stagnatie in de werkvraag, zoals ook gesignaleerd over 2024, voortduurt.

Ten opzichte van de eerste Burap zijn de resultaten tot en met augustus ongeveer op hetzelfde niveau gebleven. Over deze zorgelijke situatie heeft begin september ambtelijk overleg plaatsgevonden tussen de dienst en de opdrachtgever, waarbij de volgende samenwerkingsafspraken zijn gemaakt:

- de dienst licht de hele werkvoorraad door, zodat het werkbestand bij de overgang per 1 januari 2027 zo actueel mogelijk is;
- de inzet van beide kanten is dat een situatie zoals die zich over 2024 heeft voorgedaan met een verrekening van onderbesteding, over 2025 wordt voorkomen;
- de eventuele meerkosten voor inhuur kunnen worden gedekt uit het beschikbare budget binnen het werkplan 2025.

De dienst zal actief sturen op het inhalen van de onderbesteding, onder meer door het aantrekken van externe krachten, indien nodig tegen een hoger tarief. Daarnaast worden projecten gestart ter voorbereiding op de overdracht per 1 januari 2027, met specifieke aandacht voor dossiervorming en datakwaliteit.

Financiële ontwikkelingen

Verantwoording 2025	Begrotingswijziging 2025	Prognose 2025	Verschil	Realisatie 2025
Lasten	€ 24.912.000	€ 23.811.000	-€ 1.101.000	€ 15.849.283
1.1 - Salarissen en sociale lasten	€ 15.776.000	€ 15.816.000	€ 40.000	€ 10.282.743
3.5.1 - Ingeleend personeel	€ 3.082.000	€ 3.452.000	€ 370.000	€ 2.098.069
3.8 - Overige goederen en diensten	€ 5.261.000	€ 3.253.000	-€ 2.008.000	€ 2.179.220
4.2 - Subsidies	€ 753.000	€ 1.252.000	€ 499.000	€ 1.251.662
7.3 - Afschrijvingen	€ 40.000	€ 38.000	-€ 2.000	€ 37.590
Baten	-€ 25.672.000	-€ 24.351.000	€ 1.321.000	-€ 21.441.938
4.3.1 - Inkomensoverdrachten - Rijk	-€ 1.031.000	-€ 1.575.000	-€ 544.000	-€ 1.574.723
4.3.2 - Inkomensoverdrachten - gemeenten	-€ 19.233.000	-€ 18.395.000	€ 838.000	-€ 15.329.915
4.3.4 - Inkomensoverdrachten - provincies	-€ 5.001.000	-€ 3.594.000	€ 1.407.000	-€ 4.119.770
4.3.6 - Inkomensoverdrachten - overige overheden	-€ 57.000	-€ 442.000	-€ 385.000	-€ 237.172
4.3.8 - Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	€ 0	-€ 8.000	-€ 8.000	-€ 7.944
5.1 - Rente	-€ 350.000	-€ 337.000	€ 13.000	-€ 172.413
Resultaat	€ 760.000	€ 540.000	-€ 220.000	€ 0
6.1 - Financiële transacties (resultaat - mutatie reserve)	€ 760.000	€ 540.000	-€ 220.000	€ 0
Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 5.592.656



De lasten dalen met € 1.101.000

Binnen de personeelslasten is sprake van een lichte stijging, voornamelijk als gevolg van de betaling van een WW-uitkering. Omdat de dienst eigenrisicodragend is voor de Werkloosheidswet, komen deze kosten direct ten laste van de organisatie.

De kosten voor inhuur van personeel nemen toe, met name door extra inzet binnen het programma *Bouwen*. Deze inzet is nodig vanwege het niet opvullen van vaste formatieplaatsen, conform eerdere afspraken. De dienst is hierover in gesprek met de betreffende deelnemer om tot een passende oplossing te komen.

Bij de overige goederen en diensten is een daling zichtbaar. Dit wordt deels veroorzaakt door een incidentele afname van ICT-kosten (€ 100.000), mede door vertraging in de implementatie van het nieuwe zaakstelsel. Hierdoor zijn andere projecten uitgesteld of nog niet gestart.

De materiële kosten binnen het primaire proces dalen met circa € 1.577.000, hoofdzakelijk door het onderdeel *Spoed en Nazorg* van de Provincie Zuid-Holland. Deze lasten worden niet gerealiseerd in het huidige begrotingsjaar. Dit heeft geen invloed op het exploitatieresultaat vanwege een één-op-één doorbelasting.

Ook de overige kosten dalen, met € 330.000, vooral binnen het innovatiebudget en het budget voor organisatieontwikkeling. De dienst heeft ingezet op samenwerking met de vijf Zuid-Hollandse omgevingsdiensten voor een gezamenlijk innovatieprogramma. Hoewel verwacht wordt dat het innovatiebudget later dit jaar deels wordt benut, zal het niet volledig worden aangesproken.

Daartegenover staat dat het opleidingsbudget in 2025 volledig wordt benut, in het kader van de implementatie van de nieuwe kwaliteitscriteria 3.0.

Tot slot stijgen de subsidiebelastingen. Deze hebben geen invloed op het financiële resultaat van de dienst. De uitgaven vinden plaats binnen de kaders van de ontvangen middelen, waardoor het resultaat neutraal blijft.

De baten dalen met circa € 1.321.000.

De stijging van de rijksbaten betreft subsidies die vooruit zijn betaald en een meerjarig karakter hebben. Zowel de bijbehorende lasten als baten worden jaarlijks, op basis van realisatie, verwerkt in de exploitatie. Bij de jaarafsluiting wordt beoordeeld wat daadwerkelijk is gerealiseerd; het niet-bestede deel van de subsidie wordt transitorisch overgeheveld naar het volgende begrotingsjaar, zodat de middelen beschikbaar blijven voor de uitvoering van de betreffende activiteiten.

De daling van de baten vanuit gemeenten is voornamelijk het gevolg van een onderbesteding van uren, met name binnen het programma *Bouwen* (zie ook *aandachtspunt*).

De afname van de baten vanuit de Provincie is grotendeels toe te schrijven aan het onderdeel *Spoed en Nazorg*. Hier is sprake van een één-op-één verrekening van de inzet met de beschikbare middelen. Hoewel dit aanvankelijk tot een financieel nadeel leek te leiden, is dit beperkt gebleven door de uitvoering van aanvullende opdrachten.

De stijging van de baten vanuit overige overheden is het gevolg van een toename in het aantal adviesverzoeken van andere omgevingsdiensten. Deze diensten maken gebruik van de



specialistische kennis en capaciteit van de organisatie, wat de externe waardering voor de dienst onderstreept.

Daarnaast is vanuit ODNL een subsidie van € 245.000 toegekend ter versterking van de robuustheid van de dienst. De looptijd van de bijbehorende activiteiten is vastgesteld tot en met 31 maart 2026.

Verwerking exploitatieresultaat en vorming bestemmingsreserve

Voor 2025 wordt gestuurd op het realiseren van een positief exploitatiesaldo, bestemd voor toevoeging aan de Reservering Taakstelling. De realisatie van dit saldo staat echter onder druk door externe factoren, zoals eerder toegelicht.

De bestemmingsreserve Taakstelling wordt ingezet om de begrotingen voor 2026 en, indien nodig, 2027 sluitend te maken. Het doel is om uiterlijk met de begroting 2028 een structureel sluitende meerjarenbegroting te realiseren.

Het saldo van de algemene reserve blijft in 2025 gehandhaafd op € 1.037.000. Er is bewust voor gekozen deze reserve niet op te hogen tot het maximale toegestane niveau van 5% van de omzet. Deze keuze is gebaseerd op een zorgvuldige afweging van de financiële positie, de ingeschatte risico's en de strategische doelstellingen van de organisatie.

Conclusie

Het algemeen bestuur wordt gevraagd in te stemmen met de tweede bestuurlijke rapportage 2025.

Ingestemd in de vergadering van het algemeen bestuur van 3 november 2025,

De voorzitter,

de secretaris,

A.M. North

M.E. Krul-Seen