



Memo toelichting op de jaarstukken 2024

Datum	7 juli 2025
Opsteller	Edwin van Os
SharePoint	2025036708
Vertrouwelijk	Nee
Doel van agendering	Memo

Geachte collega's,

Tijdens het ambtelijk vooroverleg van 3 juli jl. is met name stilgestaan bij de jaarstukken en de doorwerking daarvan in de begroting, in relatie tot de bestemmingsreserve en de taakstelling van 6%. Graag deel ik hierbij nogmaals, ter verduidelijking, de toelichting die ik tijdens het overleg heb gegeven over de wijze waarop onze dienst hiermee omgaat.

Eind 2024 heeft onze dienst, in het kader van het aankomende zogenoemde "Ravijnjaar", via de FKGRHM een verzoek ontvangen om invulling te geven aan een taakstelling van 6%. Ondanks diverse andere ontwikkelingen binnen de dienst – waaronder de robuustheidcriteria en de ontvlechting van de bouwtaken van de gemeente Noordwijk – is dit verzoek voortvarend opgepakt. In de Kadernota 2026 is aangegeven dat wij mogelijkheden zien om deze besparing te realiseren, mits wij hiervoor voldoende tijd krijgen en voldoende ruimte om dit naar beste kunnen in te vullen (geen bezuinigingen). Deze uitgangspositie is door het Algemeen Bestuur goedgekeurd en vormt de basis voor de begroting 2026.

In de begroting 2026 is dit zichtbaar aan de batenzijde (een korting van 6% op de bijdragen van de deelnemers) en aan de lastenzijde, waar reeds structureel 3% is ingevuld. De resterende 3% zal uiterlijk in de begroting 2028 worden gerealiseerd, waarvoor een inspanningsverplichting geldt.

Om dit op een verantwoorde wijze te realiseren, is in de jaarstukken 2024 voorgesteld om het positieve exploitatieresultaat te storten in een bestemmingsreserve "Taakstelling FKGRHM". Met behulp van positieve exploitatieresultaten van 2024 en 2025 zal de dienst in 2026 en 2027 verdere invulling geven aan de resterende taakstelling, onder andere door:

- het uitvoeren van extra werkzaamheden door daarvoor beschikbare medewerkers van de dienst
- het inzetten van de flexibele schil in overleg met opdrachtgevers (deze is duurder dan vaste formatie)
- het optimaliseren en automatiseren van processen
- het niet opvullen van vacatures bij pensionering (voor zover mogelijk)
- en het verder aanscherpen van overige uitgaven.

De dienst heeft in de afgelopen jaren reeds binnen de bestaande middelen invulling gegeven aan de robuustheidcriteria, zoals de verhoging van het opleidingsbudget (1,2% van de loonsom) en de vorming van een innovatiebudget (1% van de omzet), zonder hiervoor

aanvullende financiering te vragen. Daarmee kan worden gesteld dat reeds 5,2% van de taakstelling gerealiseerd is, zonder negatieve gevolgen voor de dienstverlening.

De resterende besparing zal grotendeels voortkomen uit een organische verandering van de organisatie, waarbij kleine efficiëntievoordelen gezamenlijk moeten leiden tot de structurele invulling van de 6%-taakstelling. Voor de deelnemers is deze korting reeds vanaf 2026 verwerkt in de bijdragen.

Wel dient te worden opgemerkt dat de ontvlechting van de bouwtaken van de gemeente Noordwijk mogelijk negatieve financiële gevolgen kan hebben. Dit dossier bevindt zich momenteel in het stadium van bestuurlijke bespreking, waarbij ook een besluit zal worden genomen over eventuele desintegratie- en frictiekosten. De impact hiervan is op dit moment nog niet goed in te schatten.

Steeds meer wordt duidelijk dat onze huidige financieringssysteem op basis van gerealiseerde uren niet voldoende toekomstbestendig is om de robuustheid van een omgevingsdienst te waarborgen. Dit is overigens een breder en landelijk vraagstuk: in het kader van het IBP VTH is reeds een voorstel gedaan voor een nieuwe, robuuste financieringssysteem. In tijden van bezuiniging is de kwaliteit van de dienstverlening het eerste potentiële slachtoffer. Daarnaast leiden zeer gewenste innovatie en automatisering tot minder gerealiseerde uren, wat – gezien de opbouw van het uurtarief (loon, exploitatiekosten en overhead) – resulteert in een lagere dekking van vaste kosten. Dit beperkt de ruimte voor verdere innovatie en leidt uiteindelijk tot stilstand of achteruitgang van de dienstverlening.

Nu de dienst de opdracht krijgt om een plan van aanpak te maken voor de onderbouwing van de financiering vanaf 2026 zullen we een bredere verkenning uitvoeren, om meer ten principale de financieringsmogelijkheden te verkennen en hierover het gesprek aan te gaan met de deelnemers.