



Aanbiedingsformulier voor AB

Bijlage bij agendapunt	5		
Datum	14 juli 2025		
Onderwerp	Eerste bestuurlijke rapportage 2025 en de 1 ^{ste} begrotingswijziging 2025	SharePoint:	2025036708
Vertrouwelijk	Nee		
Doel van agendering	Besluitvormend		
Bijlagen bij dit formulier	Eerste Bestuurlijke rapportage 2025 en eerste begrotingswijziging 2025		

Besluitpunt

Het algemeen bestuur wordt gevraagd de eerste Bestuurlijke rapportage 2025 en de eerste begrotingswijziging 2025 vast te stellen.

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 eerste Burap heeft betrekking op de periode van de eerste vier maanden van het jaar. Het algemeen bestuur wordt hierover in de maand juli geïnformeerd.

(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 Eerste Bestuurlijke Rapportage

De resultaten over de eerste vier maanden van het jaar laten zien dat de dienst in brede zin presteert conform de begroting, met een realisatie van 99%. Op programmaniveau zijn echter duidelijke verschillen zichtbaar. Deze verschillen worden in deze Bestuurlijke Rapportage nader toegelicht.

Het voorlopig resultaat 2025 (na 1e begrotingswijziging 2025) bedraagt € 760.000



Werkplannen 2025 en prognoseaanpassingen

Ten tijde van het opstellen van deze Bestuurlijke Rapportage moeten de gesprekken met de deelnemers over eventuele aanpassingen op de werkplannen 2025 op programmaniveau nog plaatsvinden. Tot dat moment wordt geopereerd binnen de actuele begroting en wordt ervan uitgegaan dat er nog voldoende tijd resteert om, indien nodig, bij te sturen. Eventuele aanpassingen in de prognoses zullen, indien van toepassing, worden verwerkt in een tweede begrotingswijziging bij de tweede Bestuurlijke Rapportage.

In de eerste vier maanden van het jaar is sprake van een significante onderbesteding van uren, met name binnen het programma Bouwen. Deze onderbesteding kan potentieel leiden tot een geprognostiseerd negatief effect op het financiële resultaat van de exploitatie van circa € 420.000.

In feite is de situatie zoals die ook is gesignaleerd over 2024 - extra werk per te leveren product en stagnatie in de werkvraag - nog niet essentieel gewijzigd, maar de dienst en Noordwijk hebben hierover constructief overleg op ambtelijk niveau. Daarnaast treft de dienst op dit moment gerichte beheersmaatregelen om het geprognostiseerde negatieve effect van het programma Bouwen te mitigeren. Op basis van de huidige inzichten is de verwachting dat deze maatregelen toereikend kunnen zijn om het negatieve effect in voldoende mate te minimaliseren.

Verdere monitoring en analyse zijn noodzakelijk: bij de tweede bestuurlijke rapportage zullen we hierop terugkomen

Uitgebreide samenvatting financiële ontwikkelingen – eerste begrotingswijziging 2025

De eerste begrotingswijziging 2025 laat een gemengd beeld zien van financiële meevallers en tegenvallers, waarbij het totaalbeeld positief wordt beïnvloed door hogere opbrengsten en lagere structurele lasten op enkele onderdelen.

Binnen de personeelslasten is een voordeel van € 269.000 gerealiseerd. Dit is grotendeels toe te schrijven aan de uitstroom van medewerkers in hogere salarisschalen, onder andere vanwege pensionering. Het ingezette beleid op de instroom van jongere medewerkers heeft geleid tot een verlaging van het gemiddelde salarisoniveau en bijbehorende sociale lasten. Daarnaast is een verschuiving zichtbaar in de verwerking van reiskosten: waar voorheen een vaste vergoeding via het salaris werd verstrekt, worden vanaf 2025 de daadwerkelijke OV-kosten vergoed via overige personeelskosten. Dit stimuleert duurzaam reizen. Het opleidingsbudget blijft gehandhaafd op 3% van de loonsom, in lijn met de robuustheidseisen uit het Interbestuurlijk Programma VTH, met een gerichte inzet op kwaliteitscriteria.

De kosten voor inhuur van personeel blijven in lijn met de begroting, gebaseerd op de benodigde formatie en afgestemd op de dienstplannen. Er zijn geen significante afwijkingen geconstateerd.



Het financiële nadeel van € 1.254.000 binnen de post "overige goederen en diensten" wordt veroorzaakt door drie hoofdcomponenten:

- **Materiële kosten primair proces (€ 990.000):**

Deze stijging komt door projecten zoals Spoed en Nazorg en is in lijn met de werkplannen voor 2025. De kosten worden volledig doorbelast aan de deelnemers, waardoor het resultaat van de dienst neutraal blijft.

- **Incidentele ICT-kosten (€ 150.000):**

Betreft de implementatie van het nieuwe zaakstelsel Mozard en de tijdelijke inzet van twee systemen.

- **Structurele werkplekinrichting (€ 100.000):**

Deze kosten zijn het gevolg van een technische verschuiving binnen de begroting. Ze worden gedekt door een overheveling vanuit de afschrijvingskosten, wat leidt tot een netto besparing van € 53.000. Deze besparing is zichtbaar in paragraaf 7.3, waar de afschrijvingslasten met € 153.000 zijn afgenomen.

Aan de opbrengstenkant is een voordeel van circa € 1.374.000 zichtbaar ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. Dit komt onder meer door aanvullende opdrachten van gemeenten en de provincie Zuid-Holland. De inkomsten uit rijksbijdragen dalen met € 225.000 vanwege onderbesteding van subsidies, maar dit heeft geen effect op het resultaat doordat deze middelen transitorisch worden overgeheveld naar het volgende begrotingsjaar. De inkomsten uit gemeenten laten een netto voordeel van € 51.000 zien, onder andere door extra uren van Katwijk en een afname bij Zoeterwoude. De provincie draagt € 1.514.000 extra bij voor aanvullende programma's, en overige overheden dragen € 34.000 bij door een toename in adviesverzoeken.

Samenvattend laat de eerste begrotingswijziging 2025 een robuust financieel beeld zien, met ruimte voor bijsturing en investeringen in kwaliteit en innovatie, ondanks enkele incidentele lastenstijgingen.

Hieronder is de 1^{ste} begrotingswijziging opgenomen. Voor de onderbouwingen van deze mutaties verwijzen we u naar de bestuurlijke rapportage.

Type rekening	Basisbegroting	Begroting Inclusief Begrotingswijziging	Vershil Begrotingswijziging
Kosten	€ 24.345.000	€ 24.958.000	€ 613.000
Kosten	€ 24.345.000	€ 24.958.000	€ 613.000
1.1 - Salarissen en sociale lasten	€ 16.071.000	€ 15.802.000	-€ 269.000
3.5.1 - Ingeleend personeel	€ 3.095.000	€ 3.101.000	€ 6.000
3.8 - Overige goederen en diensten	€ 4.008.000	€ 5.262.000	€ 1.254.000
4.2 - Subsidies	€ 978.000	€ 753.000	-€ 225.000
7.3 - Afschrijvingen	€ 193.000	€ 40.000	-€ 153.000
Opbrengsten	-€ 24.345.000	-€ 24.958.000	-€ 613.000
Bedrijfsopbrengsten	-€ 23.995.000	-€ 25.369.000	-€ 1.374.000
4.3.1 - Inkomensoverdrachten - Rijk	-€ 1.256.000	-€ 1.031.000	€ 225.000
4.3.2 - Inkomensoverdrachten - gemeenten	-€ 19.229.000	-€ 19.280.000	-€ 51.000
4.3.4 - Inkomensoverdrachten - provincies	-€ 3.487.000	-€ 5.001.000	-€ 1.514.000
4.3.6 - Inkomensoverdrachten - overige overheden	-€ 23.000	-€ 57.000	-€ 34.000
4.3.8 - Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	€ 0	€ 0	€ 0
Buitengewone baten	-€ 350.000	-€ 350.000	€ 0
5.1 - Rente	-€ 350.000	-€ 350.000	€ 0
Resultaat	€ 0	€ 761.000	€ 761.000
6.1 - Financiële transacties	€ 0	€ 761.000	€ 761.000
Totaal	€ 0	€ 0	€ 0



Verwerking exploitatieresultaat en vorming bestemmingsreserve

Bij de behandeling van de jaarstukken 2024 is voorgesteld het positieve exploitatieresultaat van € 665.000 toe te voegen aan de algemene reserve van de dienst. Vervolgens wordt dit bedrag overgeheveld naar een nieuw in te stellen bestemmingsreserve: Reservering Taakstelling Ravijnjaar. Deze reserve is bedoeld om de in de kadernota 2026 vastgestelde taakstelling van 6% op te vangen en de dienst in staat te stellen deze structureel te realiseren per 2028, zonder concessies aan de kwaliteit van de dienstverlening.

Na besluitvorming zal het bedrag formeel worden onttrokken aan de algemene reserve en toegevoegd aan de nieuwe bestemmingsreserve. Hierdoor blijft het saldo van de algemene reserve per 31 december 2024 ongewijzigd op € 1.037.000.

Voor 2025 wordt gestuurd op het realiseren van een aanvullend positief exploitatiesaldo van € 761.000, eveneens bestemd voor toevoeging aan de Reservering Taakstelling Ravijnjaar. De realisatie van dit saldo staat echter onder druk door externe factoren, zoals eerder toegelicht.

De bestemmingsreserve 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 de bestuurlijke rapportage 2025 en de eerste begrotingswijziging 2025 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 14 juli 2025,

De voorzitter,

de secretaris,

A.M. North

M.E. Krul-Seen