Agendapunt
voor de vergadering van het algemeen bestuur Omgevingsdienst Drenthe
15 december 2025

Datum: 27 november 2025
Opsteller: M. van den Berg

M. Heidekamp-Prins, directeur Omgevingsdienst Drenthe

Openbaar: Ja

Advies eigenarenoverleg:
Het eigenarenoverleg adviseert in te stemmen met het gevraagde besluit. Op deelnemersniveau vindt desgewenst afstemming plaats over eventuele bijsturing op de resterende inzet in 2025. De verwachte eindafrekening laat flinke fluctuaties zien per deelnemer.

Onderwerp	Financiële najaarsbrief 2025

Gevraagd besluit:
1) Kennis te nemen van de financiële najaarsbrief inclusief de eindejaarsprognose.

Inleiding	Begin dit jaar is bestuurlijk gekozen om de 4-maandsrapportage te vervangen door een 5-maandsrapportage. De 8-maandsrapportage is gewijzigd in een financiële rapportage met een eindejaarsprognose. De eerste versie hiervan ligt nu voor. In dit agendapunt leest u meer over de financiële realisatie tot en met augustus, daarnaast is een eindejaarsprognose opgenomen. Er wordt gekoerst op een positief rekeningresultaat.
Motivatie	*1.1 Najaarsbrief voor bestuurlijke bespreking, geen verzending aan deelnemers* In tegenstelling tot de 8-maandsrapportage dient de financiële najaarsbrief alleen voor het ambtelijke en bestuurlijke gesprek. Zoals afgesproken wordt de rapportage niet toegezonden aan de colleges, raden en staten. *1.2 De productie over de eerste 8 maanden ligt op schema* Tot en met augustus is het jaarprogramma in uren voor 99% gerealiseerd. Dit is iets hoger dan ten tijde van de 5 maandsrapportage (98%). Er is wel sprake van verschil in inzet tussen de deelnemers. De realisatie per individuele deelnemer varieert tussen de 80 en 114%. *1.3 De totale personele uitgaven blijven achter, de bedrijfsvoeringskosten zijn hoger* In de realisatie tot en met augustus blijven de personele uitgaven achter, de bedrijfsvoeringskosten vallen juist hoger uit. Dit komt onder andere door: • CAO-stijging: treedt in oktober in werking • Project FUWA-herziening: traject gestart maar nog geen financieel effect • Duurzaam mobiliteitsplan: nog niet van kracht • Een aantal moeilijk invulbare vacatures • Volledig gebruik SPUK-energiebesparing De bedrijfsvoeringskosten liggen juist iets boven de begroting. Een belangrijke reden hiervoor is de (voorgenomen) verhoogde kosten van de dienstverlenings-overeenkomst met de gemeente Emmen. Aan de andere kant zijn de huisvestingskosten voor het nieuwe pand op dit moment wat lager (o.a. een beperkt energieverbruik).

	1.4 Een hoger verzuim, vooral in de eerste helft van het jaar Het verzuimpercentage voor 2025 is begroot op 6,5%. In de eerste 8 maanden komt het verzuimcijfer uit tussen 7,5% en 8%. Helaas zijn door een systeemwisseling van onze leverancier de recente verzuimcijfers niet beschikbaar, waardoor we genoodzaakt zijn om hiervan een inschatting te maken. Het verzuim is in het tweede kwartaal gedaald ten opzichte van het eerste kwartaal. Binnenkort wordt uw bestuur geïnformeerd over de maatregelen die Omgevingsdienst Drenthe neemt om verzuim en werkdruk te verminderen en voorkomen. *1.5 Koers op een beperkt positief rekeningresultaat* Op basis van de tussentijdse resultaten in de eerste 8 maanden verwachten we voor geheel 2025 een positief rekeningresultaat van circa € 139.000 na mutatie van de reserves. Deze prognose is een voorlopige inschatting en gebaseerd op een aantal aannames. Naar verwachting wordt het jaarprogramma voor 99 – 101 % gerealiseerd, in de prognose is daarom uitgegaan van 100% realisatie. De verwachting is dat zowel de personele- als de bedrijfsvoeringskosten in de komende maanden stijgen. Aan de andere kant is de verwachting dat de post onvoorzien (ad €125k) niet wordt gebruikt dit jaar. *1.6 De verwachte afrekening per deelnemer is in beeld gebracht* Op pagina 8 van de rapportage is een inschatting opgenomen van de afrekening over het jaar 2025. De prognose laat zien dat er sprake is van (flinke) fluctuaties per deelnemer. Dit betreffen hoofdzakelijk vraaggestuurde werkzaamheden. Op basis van de verrekensystematiek betaalt iedere deelnemer voor de uren die een ieder heeft afgenomen. Deze verrekening vindt plaats ten opzichte van de betaalde voorschotten. Via het dashboard hebben de ambtelijk vertegenwoordigers inzicht in de daadwerkelijke urenbesteding.
Bijlagen	– Financiële Najaarsbrief Omgevingsdienst Drenthe
Communicatie persbericht	**-**