

ANNOTATIE

Algemeen:	
Vergadering:	Algemeen bestuur
Datum vergadering:	14 december 2023
Agendapunt:	3b
Onderwerp:	Kadernota 2025
Opsteller:	Ayla Meindersma en Evert Bovens
Datum:	28-11-2023
Doel van agendering:	
– Ter besluitvorming	
Beschrijving:	
<p>Gevraagd besluit:</p> <p>– In te stemmen met de Kadernota 2025 en de daarin benoemde financiële uitgangspunten</p> <p>Toelichting:</p> <p>Hierbij bieden wij u de kadernota voor 2025 aan. Deze nota biedt de kaders voor het opstellen van de begroting 2025–2028.</p> <p><i>Context</i></p> <p>Belangrijk ten aanzien van de context van deze kadernota is dat onze opdrachtgevers te maken hebben met financiële tekorten: het overgrote deel heeft momenteel geen sluitende meerjarenbegroting. Gezien deze situatie voorzien we dat de mogelijkheid om lange termijnafspraken te maken over structurele oplossingen beperkt is. Dit vraagstuk is onderwerp van gesprek op de heidag van het AB op 1 februari a.s. Een mogelijke oplossing kan zijn om in eerste instantie alleen besluiten te nemen met betrekking tot het jaar 2025 en vervolgens in 2024, bij meer duidelijkheid over de financiële middelen van de deelnemers, naar structurele oplossingen te kijken.</p> <p>In de kadernota zijn de externe en interne ontwikkelingen geschetst die wij voorzien voor 2025. Op basis hiervan zijn op een drietal onderwerpen financiële kaders geformuleerd en risico's benoemd. Deze zijn hieronder kort uiteengezet:</p> <p><u>1. Loon- en prijsstijgingen</u></p> <p>In de ramingen voor 2025 wordt voor loon- en prijsstijgingen rekening gehouden met de ramingen van het CPB. Mocht gedurende het jaar 2025 blijken dat de werkelijkheid hiervan sterk afwijkt – door andere uitkomsten in de CAO-onderhandelingen, dan zal in de loop van 2024 een begrotingswijziging aan het AB worden voorgelegd.</p> <p><u>2. Incidentele middelen voor structurele taken</u></p> <p>In de meerjarenbegroting van de ODG is voor bijna € 1,9 miljoen aan incidentele middelen opgenomen voor structurele taken. Veelal is bij de incidentele middelen het structurele bedrag wel in de</p>	



meerjarenbegroting verwerkt, maar is het voorbehoud opgenomen dat de middelen pas beschikbaar worden gesteld na een evaluatie. Door de incidentele financiering van structurele werkzaamheden kan er geen vast personeel worden aangetrokken, waardoor we gebruik moeten maken van (duurdere) inhuur. Bovendien bestaat het risico dat een deel van de dekking voor de overhead wegvalt. Voorgesteld wordt om de middelen structureel in de begroting op te nemen. Mocht een evaluatie aanleiding geven tot bijstelling van de middelen van de ODG, dan kan op dat moment bepaald worden in welk tempo dat mogelijk is.

3. Financiële impact ontwikkelingen

In de kadernota worden 11 externe ontwikkelingen en 4 interne ontwikkelingen geschetst met een financiële impact op de ODG. Bij vier ontwikkelingen is er sprake van een impact op de (deelnemers)bijdrage van 2025. Dit betreft de volgende ontwikkelingen:

- *Uitbreiding van taken:* er is uitbreiding van taken voorzien bij de overdracht van bodemtaken, toezicht en handhaving voor energiebesparing, controle werkgebonden mobiliteit en mogelijk extra inzet voor ondermijning. De omvang van de benodigde inzet voor deze taken is nog niet bekend en wordt uitgewerkt in businesscases. Op basis van de uitkomsten van de businesscase wordt in de loop van 2024 een begrotingswijziging ingediend.
- *Evaluatie Noordelijke Maat:* aanbeveling in de evaluatie is om de begroting stabiel in te richten, o.a. door de prognose van de groei van het bedrijvenbestand in de raming te verwerken. Dit voorkomt grote tussentijdse wijzigingen. De aanpassingen in methodiek en de financiële consequenties worden nog nader uitgewerkt en besproken, voordat deze in de begroting worden verwerkt.
- *Hogere kosten inhuur:* in de huidige kostprijsberekening wordt er voor de begrote loonkosten gerekend met laatste periodiek per schaal waarin medewerkers beloond worden. Hierbij ontstaat er inhuurruimte doordat niet iedere medewerker in de laatste trede van de schaal zit. Met de hoge inhuur (momenteel 30%) volstaat deze berekeningswijze niet meer. Inhuur is in de regel 30% tot 40% duurder, waardoor er in de huidige methodiek onvoldoende middelen resteren om de jaaropdrachten uit te voeren. Wanneer deelnemers de extra inhuurkosten volledig willen compenseren is er circa € 1,2 miljoen euro nodig bovenop de inflatie. Een behoudend scenario van € 500.000 extra en waarbij er nog steeds geprioriteerd moet worden in taken, is opgenomen in de kadernota. Het genoemde bedrag sluit aan bij de incidentele overschrijding van € 500.000 die het Algemeen Bestuur bij de voorjaarsnota 2023 heeft goedgekeurd om inhuurcontracten te verlengen om het nadelige effect op de jaaropdracht te dempen.
- *Evaluatie financieringsmodel:* voor het evalueren en bijstellen van het financieringsmodel zijn geen middelen geraamd. De inschatting is dat dit tot beperkt aanvullende kosten leidt.

4. Risico's

Voor 2025 is de inschatting dat de risico's voor de ODG lager zijn dan in 2024. Er is in 2025 een jaar ervaring opgedaan met de Omgevingswet, de huisvesting is aangepast en het VTH-systeem geïmplementeerd. De volgende risico's staan voor 2025 centraal: omvang beschikbare middelen Omgevingswet, krappe arbeidsmarkt, omvang beschikbare middelen voor datagestuurde werken, toename complexiteit van zaken en ontbrekende dekking overhead.

