

## AB-BESLUIT

Aan : Algemeen Bestuur OD NHN  
Datum vergadering : 09-12-2020  
Auteur : Caroline van den Tempel (concerncontroller)  
Onderwerp : Uurtarief 2020  
Agendapunt : 3.1  
Bijlage(n) : -  
Portefeuille : P&C-cyclus – Dhr Groot

---

### Aanleiding

Op 10 juli 2019 heeft binnen het Dagelijks Bestuur een discussie plaatsgevonden omtrent de opbouw van het uurtarief in verband met de uitvoering van extra opdrachten door de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord. De strekking, en conclusie, van deze discussie betrof de uiteindelijke wens om ook grote projecten, zoals ICT en de implementatie van de Omgevingswet, in de opbouw van het uurtarief voor extra taken mee te nemen.

De reden hiervoor is gelegen in het feit dat deelnemers met een relatief lagere lumpsumbijdrage relatief minder bijdroegen aan structurele zaken binnen de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord en deelnemers met een grotere lumpsumbijdrage, relatief meer bijdroegen aan structurele zaken die van belang zijn voor de dienstverlening van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord. De deelnemers die extra taken afnemen betaalden tot 1 januari 2020 via deze taken niet mee aan concern-projecten, zoals ICT en zaken genoemd in de Kadernota.

Het Dagelijks Bestuur heeft op 10 juli 2019 besloten tot een wijziging van de opbouw van het uurtarief voor de extra taken en zo is per 1 januari 2020 de nieuwe wijze van berekening geëffectueerd. Voor de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord volgen hieruit geen budgettaire gevolgen, het betreft een budgetneutraal besluit, aangezien eventuele extra inkomsten terugvloeien naar de deelnemers.

De inkomsten die vanaf 1 januari 2020 door de verhoging van het uurtarief voor extra taken gegenereerd worden, worden verrekend met het jaarrekeningresultaat op basis van de lumpsumbijdrage, waardoor een gelijkere verdeling ontstaat van de lasten die genoemde noodzakelijke grotere projecten met zich meebrengen.

Dit najaar heeft een van de deelnemende gemeentes hierover opgemerkt dat een dergelijk besluit voorgelegd had dienen te worden aan het Algemeen Bestuur. Via deze weg heeft het Dagelijks Bestuur dan ook de behoefte om dit besluit alsnog voor te leggen aan het Algemeen Bestuur.

Het huidige tarief (2020) betreft om die reden €88,02 voor Milieutaken en €84,49 voor VTH-plustaken binnen de lumpsum financiering. Voor werkzaamheden buiten de lumpsumfinanciering geldt op dit moment een tarief van €96,08 voor Milieutaken, met dien verstande dat het berekende tarief minimaal kostendekkend is en €91,41 voor VTH-plustaken.

## Opbouw van het uurtarief

Overzicht van de vastgestelde lumpsumbijdrage in de begroting 2020:

Deelnemer	meerjaren begroting 2019 jaar 2020	Kaderbrief	Indexatie	Taken wijziging	Bijdrage 2020
Gemeente Alkmaar	€ 1.271.888	€ 41.852	€ 37.149		€ 1.350.889
Gemeente Bergen	€ 622.410	€ 20.481	€ 18.179		€ 661.071
Gemeente Castricum	€ 631.791	€ 20.790	€ 18.453		€ 671.034
Gemeente Den Helder	€ 840.434	€ 27.655	€ 24.547		€ 892.636
Gemeente Drechterland	€ 430.247	€ 14.158	€ 12.566		€ 456.971
Gemeente Enkhuizen	€ 440.897	€ 14.508	€ 12.878		€ 468.283
Gemeente Heerhugowaard	€ 617.774	€ 20.328	€ 18.044		€ 656.146
Gemeente Heiloo	€ 326.514	€ 10.744	€ 9.537		€ 346.795
Gemeente Hollands Kroon	€ 1.639.604	€ 53.952	€ 47.889		€ 1.741.445
Gemeente Hoorn	€ 1.414.866	€ 46.557	€ 41.325		€ 1.502.748
Gemeente Koggenland	€ 133.878	€ 4.405	€ 3.910		€ 142.193
Gemeente Langedijk	€ 169.778	€ 5.587	€ 4.959	€ 97.513	€ 277.837
Gemeente Medemblik	€ 1.209.812	€ 39.810	€ 35.336		€ 1.284.957
Gemeente Opmeer	€ 61.876	€ 2.036	€ 1.807		€ 65.720
Gemeente Schagen	€ 1.191.371	€ 39.203	€ 34.797	€ -410.000	€ 855.372
Gemeente Stede Broec	€ 101.092	€ 3.327	€ 2.953		€ 107.372
Gemeente Texel	€ 468.998	€ 15.433	€ 13.698		€ 498.130
Provincie Noord-Holland	€ 579.004	€ 19.053	€ 16.911		€ 614.969
<b>Totaal bijdrage Milieutaken</b>	<b>€ 12.152.237</b>	<b>€ 399.879</b>	<b>€ 354.938</b>		<b>€ 12.594.567</b>
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	<b>€ 6.081.642</b>	€ 200.121	€ 174.018		€ 6.455.781
<b>Totalen bijdragen RUD NHN</b>	<b>€ 18.233.849</b>	<b>€ 600.000</b>	<b>€ 528.954</b>		<b>€ 19.050.348</b>

Berekening uurtarieven voor uitvoeringsprogramma:

In de uitvoeringsprogramma's wordt gerekend exclusief masterplan en kadernota. Deze worden apart vermeld in het uitvoeringsprogramma per gemeente zodat er aansluiting is met de genoemde bijdragen in de begroting 2020.

$$\text{Milieutaken: } \frac{\text{€}12.594.567 - \text{€}1.056.934}{131.080 \text{ uur}} = \text{€}88,02$$

$$\text{VTH-plustaken: } \frac{\text{€}6.455.781 - \text{€}488.753}{70.624 \text{ uur}} = \text{€}84,49$$

De afgelopen jaren is voor de "extra opdrachten" buiten de lumpsum gerekend met hetzelfde uurtarief als voor het uitvoeringsprogramma, dus zonder Masterplan ICT en Kadernota. Deze werden tenslotte al gedekt in de begroting via de lumpsumbijdrage. Op deze manier bleef en blijft het aantrekkelijker om extra opdrachten c.q. taken bij de OD te beleggen als "extra opdracht" in plaats van aan de lumpsumbijdrage toe te voegen. Er hoeft echter op deze manier niet mee betaald te worden aan bijvoorbeeld het masterplan ICT of in het verleden de omgevingswet reserve. Voorgesteld wordt om het tarief voor extra opdrachten voor 2020 inclusief Masterplan ICT en Kadernota te bepalen. De OD zal hierdoor een positief resultaat behalen, dat vervolgens weer ten gunste komt van de deelnemers. Zo zal een gelijkere verdeling ontstaan van deze extra kosten.

Berekening uurtarieven voor werkzaamheden buiten de lumpsumfinanciering:

$$\text{Milieutaken: } \text{€}12.594.567 = \text{€}96,08$$

131.080 uur

VTH-plustaken:  $\frac{€ 6.455.781}{70.624 \text{ uur}}$  = € 91,41

### **Financiële consequentie**

Op basis van de extra opdrachten m.b.t. 2019 zou een bedrag van ruim €120.000 herverdeeld moeten worden. Om het besluit over een wel of niet eerlijkere verdeling te laten plaats vinden is in dit besluit geen overzicht van de financiële consequentie per deelnemer opgenomen.

### **Juridische consequentie**

Vanuit juridisch oogpunt zijn er verschillende mogelijkheden na het besluit van het DB. Om dit besluit voor alle deelnemers wel of niet te laten gelden is besloten dit advies voor te leggen aan het Algemeen Bestuur.

### **Inhoudelijk advies van DB aan AB:**

Het Dagelijks Bestuur adviseert het Algemeen Bestuur om het tarief van €88,02 voor Milieutaken en €84,49 voor VTH-plustaken vast te stellen voor de uitvoeringsprogramma's voor zover deze binnen de lumpsumfinanciering vallen. Voor werkzaamheden buiten de lumpsumfinanciering wordt geadviseerd om een tarief te hanteren van €96,08 voor Milieutaken, met dien verstande dat berekende tarief minimaal kostendekkend is en €91,41 voor VTH-plustaken.

### **Alternatief**

De tarieven voor 2020 worden voor zowel lumpsumfinanciering als daarbuiten vastgesteld op €88,02 voor Milieutaken en €84,49 voor VTH-plustaken. Er vindt geen gelijkere verdeling van de extra kosten plaats. De reeds in rekening gebrachte opslag zal worden gecrediteerd.

**Besluit Algemeen Bestuur de datum: 9 december 2020:** conform voorstel.

Het Algemeen Bestuur besluit om het tarief van €88,02 voor Milieutaken en €84,49 voor VTH-plustaken vast te stellen voor de uitvoeringsprogramma's voor zover deze binnen de lumpsumfinanciering vallen. Voor werkzaamheden buiten de lumpsumfinanciering wordt een tarief vastgesteld van €96,08 voor Milieutaken, met dien verstande dat berekende tarief minimaal kostendekkend is en €91,41 voor VTH-plustaken.

### **Ondertekening:**

**De voorzitter,**

**De secretaris,**

**M.C. Uitdehaag**

**P.R. van Doorn**