

AB-BESLUIT

Aan : Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering : 01-07-2026
Auteur : R. Konijn
Onderwerp : Resultaatbestemming 2025
Agendapunt : 3.2
Bijlage(n) : 1
Portefeuille : Financiën (portefeuille M. Versluis)

Voorgesteld Besluit AB op 1-7-2026

Het Algemeen Bestuur besluit het resultaat 2025 als volgt te bestemmen:

- Een onttrekking aan de algemene reserve ter hoogte van € 212.000.
- Een bedrag van € 396.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve VTH-plustaken.

Aanleiding

In artikel 32 van de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen dat het Algemeen Bestuur de resultaatbestemming vaststelt. Dit besluit strekt hiertoe.

Het boekjaar 2025 is afgesloten met een positief totaalresultaat van € 184.000 positief te verdelen in:

- Resultaat Milieutaken € 212.000 (negatief)
- Resultaat VTH-plustaken € 396.000 (positief)

In artikel 31 lid 3 van de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen dat de vertegenwoordigende organen van de deelnemers tot uiterlijk 25 juni bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de concept bestemming van het rekeningresultaat naar voren kunnen brengen. Het dagelijks bestuur reageert gemotiveerd op de zienswijzen en voegt de commentaren waarin de zienswijzen zijn verrat bij de resultaatbestemming 2025, zoals deze aan het AB wordt aangeboden.

Inhoudelijk advies van DB aan AB

Voor de Milieutaken is het resultaat € 212.000 nadelig. In overeenstemming met artikel 32 lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord kan het algemeen bestuur besluiten om:

- Dit saldo geheel of ten dele af te boeken van de algemene reserve;
- Een plan opstellen dat is gericht op het afbouwen en/of dekken van het nadelig exploitatiesaldo, waarbij tevens wordt bepaald of en zo ja, tot welk bedrag de deelnemers zullen bijdragen in het nadelig exploitatiesaldo.

Advies

Milieutaken

Door het nadelige exploitatiesaldo voor de Milieutaken ad € 212.000 te onttrekken aan de algemene reserve hoeft voorsnog geen financiële bijdrage gevraagd te worden aan de gemeentelijke deelnemers. Hiermee wordt beoogd te voorkomen dat gemeentelijke deelnemers, mede in het licht van het ravijnjaar, (verder) financieel onder druk komen te staan. Daarbij is ook in overweging genomen dat voorgaande jaren een positief exploitatiesaldo is gerealiseerd en uit de

(meerjaren)begroting 2027-2030 geen begrotingstekorten blijken, waardoor alsnog geen aanwijzingen zijn dat er sprake is van een structureel negatief exploitatiesaldo voor de Milieutaken.

Een zorgvuldige en evenwichtige afweging van dit besluit is op zijn plaats. Daarbij in overweging te nemen dat als het nadelige exploitatiesaldo ten laste van de algemene reserve wordt gebracht, de algemene reserve daalt tot € 149.000. Daarmee komt de algemene reserve uit op 0,8% van de totale begrote lasten 2026 van de Milieutaken.

Door de in de begroting 2026 doorgevoerde bezuinigingsmaatregelen, is de post onvoorziene kosten Milieutaken teruggebracht tot € 1.000. De combinatie van de algemene reserve en een beperkte post onvoorziene kosten leidt tot een verslechtering van de ratio van het weerstandvermogen in 2026 tot 0,3. Een ratio van 0,3 wordt geclassificeerd als ruim onvoldoende. In dat geval beschikt OD NHN nagenoeg niet over een financiële buffer om eventuele tegenvallers op te vangen.

Het gevolg kan zijn dat, als zich in 2026 (en navolgende jaren) financiële tegenvallers voordoen, ODNHN niet in staat is deze zelfstandig op te vangen. In dat geval zal alsnog een aanvullende bijdrage van de (gemeentelijke) deelnemers noodzakelijk zijn. Conform artikel 35 van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord garanderen de deelnemers dat de omgevingsdienst te allen tijde beschikt over voldoende middelen om aan al zijn verplichtingen jegens derden te voldoen. Als deze situatie zich voordoet heeft dit ook gevolgen voor de vergaderdruk en efficiency van de organisatie.

VTH-plustaken

Sinds de aansluiting van de provincie Noord-Holland bij de OD NHN zijn de resultaten van de VTH-plustaken altijd apart van de Milieutaken gezien. Als er verrekening van resultaten VTH-plustaken plaatsvond, dan was dit altijd met de bestemmingsreserve VTH-plustaken.

Het dagelijks bestuur adviseert daarom het resultaat VTH-plustaken van € 396.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve VTH-plustaken. De totale dotatie aan de bestemmingsreserve kan onder andere worden ingezet voor dekking van werkzaamheden PAS-melders en gewasbeschermingsmiddelen omdat daar in 2026 (nog) geen structurele financiering voor is verkregen.

Vervolgprocedure

1. Het besluit van de resultaatbestemming wordt administratief verwerkt;

Bijlagen

Besluit AB op 1-7-2026

Conform voorstel.

Ondertekening

De voorzitter,

De secretaris,

B.A. Tap

Q.M. Foppe