Aan de leden van het algemeen bestuur en haar Colleges

Hoorn, 23 april 2026

Zaaknummer : Z26-0816924
Meer informatie : Quinten Foppe, – 088 1021301
Betreft : Toezending jaarstukken 2025 en ontwerpbegroting 2027

Aan de Colleges,

Bijgevoegd ontvangt u de jaarstukken 2025 en de ontwerpbegroting 2027 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord met het verzoek om deze voor zienswijze voor te leggen aan uw vertegenwoordigend orgaan en deze zienswijze vervolgens kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

Wegens het ontbreken van het benodigde quorum moest helaas de vergadering van het algemeen bestuur op 17 maart worden afgelast. Op 19 april is een vervangende vergadering georganiseerd waarin de vereiste besluiten zijn genomen om de stukken die u nu ontvangt te kunnen produceren. Daardoor ontvangt u de jaarstukken en de ontwerpbegroting later dan gebruikelijk.

Voor het algemeen bestuur van 1 juli staan respectievelijk geagendeerd:

- Jaarstukken 2025, de resultaatbestemming 2025, met zienswijzen en reactie dagelijks bestuur. De zienswijzen voor de **resultaatbestemming 2025** zien wij graag **uiterlijk 25 juni 2026** tegemoet.

- Ontwerpbegroting 2027, met zienswijzen en reactie dagelijks bestuur.
  De zienswijzen voor de **begroting 2027** zien wij graag **uiterlijk 25 juni 2026** tegemoet.

Inhoudelijke toelichting

Jaarrekening 2025
Het resultaat van de jaarrekening 2025 van de OD NHN bedraagt ten opzichte van de vastgestelde begroting € 184.000. Dit bestaat uit het deel Milieutaken € 212.000 negatief en VTH-plustaken € 396.000 positief.

Een korte toelichting op het resultaat:
De totale gerealiseerde baten en lasten 2025 liggen in lijn met de begroting 2025. Op programmaniveau en op het niveau van de opbrengst- en lastencategorieën zijn wel afwijkingen tussen de gerealiseerde baten en lasten 2025 en begrote opbrengsten en lasten 2025 die in de jaarrekening nader worden toegelicht.

Voorstel resultaatbestemming 2025
Het voorstel is om:

1. het nadelige resultaat van de Milieutaken ten laste te brengen van de algemene reserve. Hiermee wordt beoogd te voorkomen dat gemeentelijke deelnemers (verder) financieel onder druk komen te staan. Dit mede in het licht van het ravijnjaar. Als gevolg hiervan daalt de algemene

reserve tot € 149.000. Door de in de begroting 2026 doorgevoerde bezuinigingsmaatregelen is de post onvoorziene kosten Milieutaken teruggebracht tot het minimum. De combinatie van de algemene reserve en een beperkte post onvoorziene kosten leidt tot een verslechtering van het weerstandvermogen dat wordt geclassificeerd als 'ruim onvoldoende'. De organisatie kan eventuele financiële tegenvallers mogelijk niet zelfstandig opvangen. In dat voorkomende geval zal een aanvullende bijdrage van de gemeentelijke deelnemers noodzakelijk zijn, in overeenstemming met artikel 35 van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

2. Het voordelige resultaat van de VTH-plustaken toe te voegen aan de bestemmingsreserve VTH-plustaken.

Ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030
De ontwerpbegroting 2027 is opgesteld op basis van de concept- kadernota 2027, inclusief de zienswijzen en de reactie DB op de zienswijzen.

Vanuit de zienswijzen op de concept kadernota 2027 is een algemeen beeld naar voren gekomen dat de deelnemers het belang van de voorgestelde investeringen erkennen ondanks de financiële uitdagingen waarvoor zij staan.

De ontwerpbegroting 2027 sluit grotendeels aan op de uitgangspunten uit de concept kadernota 2027 met inachtneming van de reactie dagelijks bestuur op de zienswijzen concept kadernota 2027 zoals aangeboden op 13 maart 2027 aan de leden van het algemeen bestuur. In de ontwerpbegroting is een duidelijkere koppeling gemaakt met zowel de Uitvoerings- & Handhaving Strategie als de Planning & Control cyclus.
De volgende onderwerpen wijken in de ontwerpbegroting 2027 af van de concept kadernota 2027:

1. Naar aanleiding van het efficiencyonderzoek is in de meerjarenraming vanaf 2029 rekening gehouden met een taakstelling van 5%. Ten tijde van het opstellen van de ontwerpbegroting 2027 wordt gewerkt aan de nadere uitwerking van de maatregelen, inclusief de randvoorwaarden en investeringen die benodigd zijn om deze taakstelling te realiseren. De uitwerking zal ter besluitvorming worden voorgelegd aan het algemeen bestuur. Uitgangspunt daarbij is het realiseren van een structurele efficiencybesparing van tenminste 5% vanaf 2029.
2. De provincie Noord-Holland heeft in haar zienswijze op de concept kadernota 2027 een structurele taakstelling aangekondigd ter hoogte van € 1.000.000 vanaf 2027 en € 2.000.000 vanaf 2028. Dit bedrag geldt voor het totale budget van de taken die belegd zijn bij de vier Noord-Hollande omgevingsdiensten. In de ontwerpbegroting 2027 is rekening gehouden met een structurele bezuiniging voor 2027 van € 250.000 en vanaf 2028 met € 500.000.
3. In de ontwerpbegroting 2027 wordt - in afwijking van de concept kadernota 2027 - uitgegaan van een zo laag mogelijk ambitieniveau en wordt voorgesorteerd op de mogelijke wetswijziging op het naleven van de Wet Personen Mobiliteit (WPM). Daardoor wordt nauwelijks recht gedaan aan het doel en de strekking van de wet en bestaat de kans dat ondernemers ongelijk worden behandeld.
4. Over de energiebesparende maatregelen (EML) wordt in de loop van 2026 meer duidelijkheid verwacht, daarom wordt vooralsnog geen bijdrage opgenomen in de ontwerpbegroting 2027. Indien nodig zal - in afstemming met de deelnemers - voor het jaar 2027 een incidentele aanvullende bijdrage worden gevraagd. Mogelijk wordt dit onderwerp in de kadernota 2028 opnieuw onder de aandacht gebracht.

Openbaarmaking derde tertaalrapportage VTH-Uitvoeringsprogramma per deelnemer
In het kader van de informatieplicht, zoals bedoeld in artikel 17 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, zijn de derde tertaalrapportages van het VTH-Uitvoerginsprogramma per deelnemer beschikbaar op onze website. Het openbaar maken van deze rapportages draagt daarnaast bij aan het vergroten van het inzicht in de regionale maatschappelijke opgaven waarvoor ODNHN staat.

Hoogachtend,

Q.M. Foppe
directeur

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord