omgevingsdienst nhn

BEGROTING 2027 EN MEERJARENRAMING 2028-2030

OPSTELLER

Organisatie	:	Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
Afdeling	:	Bedrijfsvoering
Projectcoördinator	:	Riet Konijn
Telefoon	:	088 - 10 21 300
E-mail	:	rkonijn@odnhn.nl
Kenmerk	:	Z26-0813658
Adres	:	Postbus 2095 1620 EB HOORN
Bezoekadres	:	Dampten 2 1624 NR HOORN

OPDRACHTGEVER

Organisatie	:	Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
Contactpersoon	:	Q.M. Foppe
Telefoon	:	088-10 21 300
E-mail	:	postbus@odnhn.nl

DATUM

1 juli 2026

INHOUDSOPGAVE

1 INLEIDING 6
1.1 Uitvoerings- en handhavingsstrategie 6
1.2 Maatschappelijke meerwaarde 6
1.3 Ambitie 8
1.4 Samenvatting financiële ontwikkelingen 9
2 PROGRAMMA VTH&A-MILIEUTAKEN 13
2.1 Algemeen 13
2.1.1 VTH&A-taken 13
2.1.2 Data gedreven organisatie 13
2.2 Doel en aanpak 13
2.2.1 Aanvragen en meldingen 13
2.2.2 Milieubescherming 14
2.2.3 Altijd actuele digitale vergunning (AADV) 15
2.2.4 Gewasbeschermingsmiddelen 15
2.2.5 Normering Geluid en bodem 15
2.2.6 Bodembescherming 15
2.2.7 Omgevingsadvies 16
2.2.8 Energie en circulair 16
2.2.9 Zeer Zorgwekkende Stoffen 18
2.2.10 Ondermijning 18
2.2.11 Indirecte lozingen 18
2.3 Wat gaat het kosten 19
3 PROGRAMMA VTH&A-PLUSTAKEN 20
3.1 Algemeen 20
3.1.1 Nieuw beleid 20
3.1.2 VTH&A-plustaken 20
3.1.3 Afstemming 20
3.1.4 Data gedreven werken 20
3.1.5 Doorontwikkeling staand beleid - stikstof 20
3.2 Doel en aanpak 21
3.2.1 Aanvragen en meldingen 21
3.2.2 Gewasbeschermingsmiddelen 21
3.2.3 Project HeraCless 22
3.2.4 Toezicht en handhaving 22
3.2.5 Natuurbescherming 22
3.2.6 Zwemwaterveiligheid 23
3.2.7 Wegen en Vaarwegen 23

3.2.8 Bodembeheer (Provinciale taak) 24
3.3 Wat gaat het kosten 24
4 OVERHEAD 25
5 PARAGRAFEN 26
5.1 Paragraaf weerstandsvermogen 26
5.1.1 Beschikbare weerstandscapaciteit 26
5.1.2 Bestaande risico's 26
5.1.3 Benodigde weerstandscapaciteit 27
5.1.4 Kengetallen financiële positie 27
5.2 Paragraaf financiering 29
5.2.1 Marktonwikkeling en rentevisie 29
5.2.2 Risicobeheer 29
5.2.3 Koers- en valutarisico's 29
5.2.4 Renterisicobeheer 29
5.2.5 Toerekening rentelasten naar taakvelden 30
5.2.6 EMU-saldo 31
5.2.7 Vennootschapsbelasting (Vpb) 31
5.3 Paragraaf Bedrijfsvoering 32
5.3.1 Algemeen 32
5.3.2 Robuustheid 32
5.3.3 Materiële kosten 33
5.3.4 Toekomstbestendige informatievoorziening (ICT) 33
5.3.5 Herijken van functiehuis en conversietabel 34
5.3.6 Personeel 34
5.4 Verwachtingen ten aanzien van 2028 -2030 35
5.4.1 Herijking financieringssytematiek 35
5.4.2 Uitwerking van bevindingen van efficiencyonderzoek 35
5.4.3 Eén uniform tarief 35
5.4.4 Harmonisatie van takenpakket 36
5.5 Openbaarheidsparagraaf 37
5.5.1 Wet Open overheid (Woo) 37
5.5.2 Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) 37
6 FINANCIELE BEGROTING 39
6.1 Overzicht van baten en lasten 39
6.2 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting 39
6.2.1 Uitgangspunten 39
6.2.2 Uurtarief 39
6.2.3 Bijdragen deelnemers en overige inkomsten 39
6.3 Meerjarenraming 2028-2030 41

6.3.1 Meerjaren exploitatie 41
6.3.2 Meerjaren balans 42
6.3.3 Meerjarig incidentele baten en lasten 43
6.3.4 Meerjarig Investeringsoverzicht 44
6.4 Overzicht naar taakveld 44
7 BIJLAGE: STEMVERHOUDINGEN VASTSTELLEN BEGROTING 45

1 INLEIDING

Voor u ligt de begroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN). De begroting is opgesteld volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De activiteiten van de OD NHN worden uitgevoerd binnen drie programma's: Milieutaken, VTH-Plustaken en Overhead.

Samenwerkingsafspraken en wetsvoorstel als uitvloeisel van Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel (IBP VTH)

Naar aanleiding van de resultaten van de commissie Van Aartsen in 2022 heeft gedurende twee jaar het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel (IBP VTH) gedraaid. In dit Programma was onder meer aandacht voor: de robuustheid van de organisatie, normfinanciering, de schaarste op de arbeidsmarkt en de kwaliteitscriteria. Dit Programma is op 16 januari 2025 overgegaan in de Samenwerkingsafspraken Versterking VTH-Stelsel tussen de VNG, IPO, Unie van Waterschappen, Omgevingsdienst NL en het Rijk. Stelselverantwoordelijke is het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat. Daarnaast is een wetswijziging Omgevingswet in voorbereiding om de onderwerpen van het IBP VTH binnen de wet te verankeren.

1.1 Uitvoerings- en handhavingsstrategie

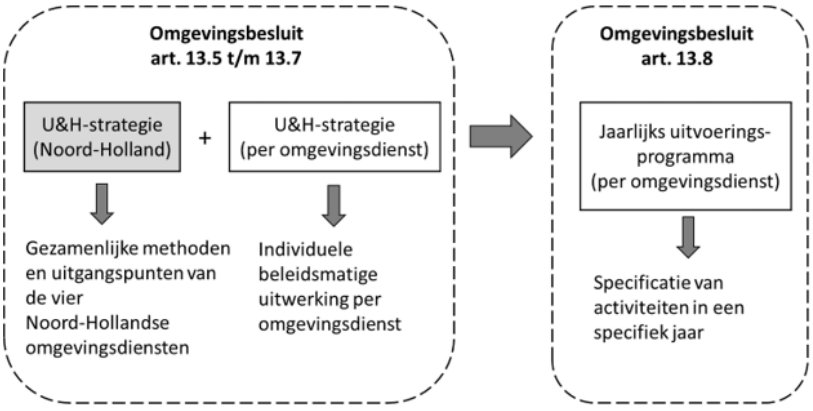
De huidige Uitvoerings- en handhavingsstrategie (U&H-strategie) loopt tot en met 2027 en is opgesteld in nauwe samenwerking met de andere omgevingsdiensten in Noord-Holland.

In 2027 wordt de huidige strategie geëvalueerd ter voorbereiding op een nieuwe U&H strategie voor de periode 2028-2031. Zowel de evaluatie als de ontwikkeling van de nieuwe U&H strategie vindt plaats in samenwerking met de andere omgevingsdiensten in Noord-Holland Noord en maakt onderdeel uit van de samenwerkingsagenda. Bij de totstandkoming van de nieuwe U&H strategie worden ook de deelnemers betrokken bij bepaling van de koers en prioriteiten van de OD NHN.

In 2027 zetten wij verdere stappen om de samenhang tussen de strategische koers van de OD NHN en de Planning & Control-cyclus te versterken. De doelen uit de U&H-strategie worden nadrukkelijker vertaald naar de begroting, de uitvoering en de verantwoording.

Door deze koppeling is beter zichtbaar hoe de inzet van middelen bijdraagt aan het realiseren van de strategische doelen van de organisatie. Dit vergroot de transparantie richting de deelnemers en ondersteunt een meer resultaatgerichte sturing.

Figuur 1: Relatie gezamenlijke en individuele U&H-strategie en uitvoeringsprogramma

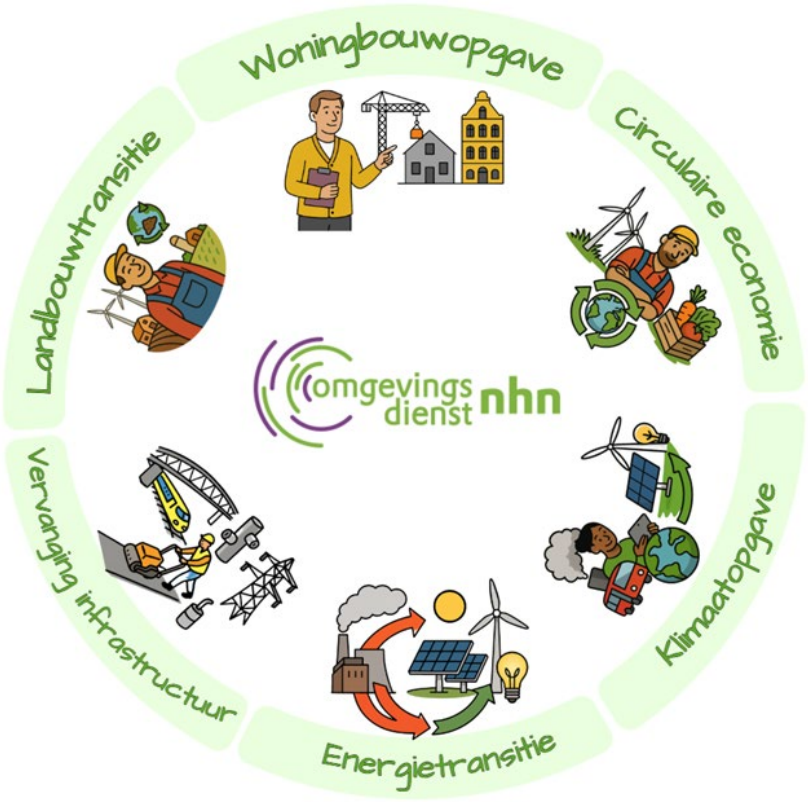


1.2 Maatschappelijke meerwaarde

OD NHN levert maatschappelijke meerwaarde door het beschermen van veiligheid, gezondheid en natuur, terwijl tegelijkertijd ruimte wordt geboden aan maatschappelijke ontwikkelingen. Denk

bijvoorbeeld aan woningbouw, energietransitie en economische activiteit. Dit doen we door beleid en uitvoering in de fysieke leefomgeving te verbinden. Via vergunningverlening, toezicht, handhaving en advisering voorkomen we potentiële natuur- en milieuschade, beperken we risico's voor inwoners en zorgen we voor juridisch houdbare besluitvorming.

OD NHN speelt bovendien een belangrijke rol bij incidenten en actuele gebeurtenissen, zoals branden, asbestverontreiniging en milieuschade. Door snelle inzet en deskundig advies beperken we gevolgen voor de volksgezondheid en de leefomgeving én geven we bestuurders tijdig inzicht om passende maatregelen te nemen. Wij zorgen ervoor dat mensen in de regio Noord-Holland (Noord) schoon, gezond, veilig en duurzaam kunnen wonen, werken en recreëren.



Dit doen wij door wettelijke en extra taken uit te voeren voor de provincie Noord-Holland en zestien gemeenten: Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Dijk en Waard, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.

Onze meerwaarde zit in de manier waarop we bijdragen aan een leefbare omgeving. We ondersteunen initiatieven die rekening houden met de natuur, het milieu en de leefomgeving van mens en dier. Dit doen we vanuit onze missie, visie, kernwaarden en principes.

Missie

De OD NHN is een onafhankelijke partner die op inspirerende wijze mensen en kennis verbindt om maatschappelijke ambities in de fysieke leefomgeving te realiseren.

Visie

De OD NHN maakt natuur & milieu zichtbaar als logische thema's in de afweging bij keuzes door overheden, burgers en bedrijven. Wij spelen een aanjagersrol in de ontwikkeling en transitie van de fysieke leefomgeving op de thema's natuur en milieu. En wij verhogen de maatschappelijke bewustwording op deze thema's bij burgers en bedrijven.

Kernwaarden

Onze organisatie werkt vanuit vier kernwaarden: Samen, Deskundig, Dichtbij en Maatschappelijk bewust.

Samen

Wij zetten ons in voor de leefomgeving. Dit doen we door actieve samenwerking met alle belanghebbenden. Wij vullen elkaar aan vanuit de eigen rol, taak en verantwoordelijkheid. Dit betekent dat onze producten en diensten integraal door onze professionals zijn opgesteld.

Deskundig

Deskundigheid vormt onze hoeksteen. Onze professionals bezitten en delen hoogwaardige, actuele en integrale vakkennis. Wij zijn omgevingsbewust en hanteren onze missie en kernwaarden in onze dienstverlening.

Dichtbij

Vanuit onze rol hebben wij oog voor de belangen van onze inwoners, ondernemers, samenwerkingspartners en overige relaties. We onderhouden in- en extern actief contact en hebben vaste aanspreekpunten. Wij zijn voor iedereen zichtbaar. Heldere en directe communicatie staan bij ons centraal. Daarom zijn we laagdrempelig benaderbaar.

Maatschappelijk bewust

Wij staan voor duurzame keuzes en integrale maatschappelijke afwegingen. Dit laten wij zien in onze maatschappelijke meerwaarde, bereikte resultaten en bedrijfsvoering.

Leidende principes

- Wij stellen het maatschappelijk vraagstuk centraal;
- Wij werken vanuit de geest van de wet;
- Wij spreken verwachtingen over rollen en verantwoordelijkheden helder uit;
- Wij verantwoorden ons voor de keuzes die we hebben gemaakt;
- Wij zijn nieuwsgierig naar elkaar en inspireren anderen, en
- Wij willen ons continu verbeteren.

1.3 Ambitie

Onze ambitie is het om zelfstandig robuust voort te bestaan ten behoeve van de regionale uitvoering van taken. Om deze ambitie te kunnen realiseren zijn wij afhankelijk van de financiële ondersteuning van onze deelnemers.

Naast onze deelname aan landelijke vakgroepen werken wij actief samen met de drie andere omgevingsdiensten in Noord-Holland. Dit doen we op verschillende onderwerpen, zoals:

- Omgevingsvergunningen milieu;
- Kwetsbare specialismen;
- Gezamenlijke strategie voor vergunningverlening, toezicht, handhaving en advisering;
- Indirecte lozingen
- Zeer Zorgwekkende Stoffen
- Milieucriminaliteit (samen met ketenpartners zoals de Officier van Justitie) en ketentoezicht
- Stikstof
- Ruimtelijke Ordening en Omgevingsadvies
- Inkoop en aanbesteding
- Processen Planning & Control

1.4 Samenvatting financiële ontwikkelingen

Net als voorgaande jaren ontvangt ODNHN naast de structurele lumpsumbijdrage (LS) extra inkomsten van de deelnemende gemeenten. Hoewel deze extra inkomsten in beginsel een incidenteel karakter hebben, kunnen we stellen dat deze inkomsten grotendeels jaarlijks terugkeren. Daarmee zijn ze voor ons min of meer structureel. Hierop passen we het eigen personeelsbestand aan. Daarmee komt de begroting veel meer in overeenstemming met de realiteit. We zien wel dat een deel van deze extra inkomsten terugloopt. Hiermee is in de concept kadernota 2027 én deze begroting rekening gehouden.

In de begroting is rekening gehouden met het indexatiepercentage voor 2027 van 7,94%. Dit is hetzelfde percentage als in de concept kadernota 2027.

De volgende autonome ontwikkelingen en ingezet/nieuw beleid zijn zoals opgenomen in de concept kadernota 2027 ook opgenomen in de begroting 2027:

1. Plan van aanpak Robuustheid;
2. Herijken bedrijfsvoeringskosten incl. functie herwaardering en herijken materiële kosten;
3. Gewasbeschermingsmiddelen;
4. Indirecte lozingen (incidenteel);
5. Ketentoezicht;
6. Bijstelling aanvullende gemeentelijke inkomsten;
7. Toezicht handhaving Wet bodembescherming;
8. Groen Staal (Project Heracless);
9. Toezicht en Handhaving Natuurlijke Ruimte Ingrepen.

De volgende onderwerpen wijken in de begroting 2027 af van de concept kadernota 2027:

In de meerjarenraming is vanaf 2029 rekening gehouden met een structurele efficiencytaakstelling van 5%. Deze taakstelling is gebaseerd op de uitkomsten van het in 2025 uitgevoerde efficiencyonderzoek, waaruit blijkt dat besparingen in deze orde van grootte realiseerbaar worden geacht onder de voorwaarden dat geïnvesteerd wordt in de verdere ontwikkeling van de organisatie zoals opgenomen in de begroting, er wordt toegewerkt naar één tarief/ urennorm en harmonisatie van het takenpakket plaatsvindt. Dit is conform het bestuurlijk vastgestelde plan van aanpak robuustheid.

Ten tijde van het opstellen van de (ontwerp)begroting 2027 wordt gewerkt aan de nadere uitwerking van de maatregelen, inclusief de randvoorwaarden en investeringen die benodigd zijn om deze taakstelling te realiseren. Over concrete invulling van de maatregelen, de bijbehorende financiële effecten, de consequenties voor de organisatie en de gevolgen voor de deelnemers dient nog bestuurlijke besluitvorming plaatsvinden. 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. Het proces voor het realiseren van de efficiencybesparing gaat worden begeleid door een onafhankelijke externe partij.

In de begroting 2027 wordt voor de Werkgebonden Personen Mobiliteit (WPM) uitgegaan van een zo laag mogelijk ambitieniveau en voorsortering op de mogelijke wetswijziging. Dit leidt tot een lagere gevraagde bijdrage van deelnemers. De totale lasten van de WPM zijn daardoor bijgesteld van € 144.000 (concept kadernota 2027) naar € 18.000 (begroting 2027). Het grootste deel van deze bijdrage kan worden verrekend binnen de huidige lumpsum van de deelnemers. Daardoor is de gevraagde bijdrage aan de deelnemers gedaald van € 42.000 (concept kadernota 2027) naar € 4.000. Dit betreft het totaalbedrag dat níet via individuele ruimte in de lumpsum verrekend kan worden. Zie ook toelichting op pagina 16.

Ten tijde van het opstellen van de concept kadernota 2027 was de omvang van de structurele benodigde bijdrage voor de energiebesparende maatregelen (EML) nog niet bekend. Om verschillende redenen, welke zijn toegelicht op pagina 15, is het op dit moment evenmin mogelijk om de structurele bijdrage in de begroting 2027 op te nemen. In de loop van 2026 wordt nadere duidelijkheid verwacht. Indien nodig zal, in afstemming met de deelnemers, voor 2027 een incidentele bijdrage worden gevraagd.

De provincie Noord-Holland heeft in haar zienswijze op de concept kadernota 2027 een structurele taakstelling ter hoogte van € 1.000.000 aangekondigd vanaf 2027. Voor 2028 bedraagt de structurele taakstelling € 2.000.000. Deze bedragen gelden voor het totale budget voor de taken die belegd zijn bij de vier Noord-Hollande omgevingsdiensten.
In de begroting 2027 is rekening gehouden met een voorgenomen structurele taaktelling voor 2027 van € 250.000 en vanaf 2028 voor € 500.000. In de begroting van 2026 is reeds een bezuiniging van € 10.000 gerealiseerd voor programma VTH-plustaken (provincie Noord-Holland). Rekening houdend met voornoemde gerealiseerde besparing resteert voor 2027 een nog te effectueren taakstelling van € 240.000. Dit bedrag is in de begroting 2027 financieel verwerkt. Ter gedeeltelijke invulling van deze opgave is de post onvoorzien verlaagd met € 76.000 tot een bedrag van € 1.000. De uitwerking van het resterende bedrag van de taakstelling wordt in goed overleg tussen OD NHN en de provincie Noord-Holland in het Uitvoeringsprogramma 2027 uitgewerkt. Deze wordt vervolgens aan het einde van het jaar voorgelegd aan Gedeputeerde Staten.

Bij het opstellen van de concept kadernota 2027 is bij de ZZS een technische financiële fout opgetreden. Daardoor zijn per abuis de structurele jaarlijkse lasten voor de ZZS € 118.000 te laag verantwoord. Omdat voor een aantal deelnemers de ZZS kan worden verrekend met de financiële ruimte in de lumpsum, is het totale effect op de gevraagde bijdrage deelnemers beperkt tot € 43.000. Deze technische fout is hersteld in de begroting 2027.

BELEIDSBEGROTING



2 PROGRAMMA VTH&A-MILIEUTAKEN

2.1 Algemeen

2.1.1 VTH&A-taken

De omgevingsdienst draagt actief bij aan het mogelijk maken van maatschappelijke initiatieven van burgers, bedrijven en overheden. Wij doen dit met aandacht voor een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving en met oog voor dat wat bescherming behoeft.

Wij voeren integrale VTH&A-taken (Vergunningverlening, Toezicht, Handhaving & Advies) uit in opdracht van de zestien aangesloten gemeenten en de provincie Noord-Holland. Dit is inclusief de daarbij behorende ondersteuning van bijvoorbeeld juristen en specialisten. Deze taken hebben betrekking op onder andere asbestverwijdering, bedrijfsgebonden milieutaken, bodem, bodemenergiesystemen, circulaire economie, ecologie en natuur, energiebesparing, externe veiligheid, geluid en luchtkwaliteit.

Bij de uitvoering van deze taken zijn wij een professionele, betrouwbare en vertrouwde organisatie voor al onze relaties. Op die manier dragen wij bij aan het oplossen van maatschappelijke vraagstukken.

2.1.2 Data gedreven organisatie

De omgevingsdienst werkt stap voor stap aan het digitaal maken van data. Zo beschikken wij over een hoogwaardig bodeminformatiesysteem en bodemloket met actuele bodeminformatie voor de adviezen, die ook voorhanden zijn voor burgers en bedrijven. Voor gemeenten zijn actuele bodemkwaliteitskaarten, bodembeheerplannen en bodemfunctieklasse kaarten (inclusief de gehalten PFOS en PFOA) en asbestdakenkaart beschikbaar.

Voor het aspect externe veiligheid heeft de OD NHN een GIS-kaart met onder andere de invloed gebieden van wegen en buisleidingen, 100% letaliteitscontour buisleidingen, PR-contouren van windturbines, et cetera. Deze gegevens zijn nu ook opgenomen in het Register Externe Veiligheidsrisico's (REV) en daardoor beschikbaar voor burgers en bedrijven.

Voor het aspect 'geluid' is gestart met het dezoneren van enkele geluidgezoneerde industrieterreinen. Dit is een meerjarig traject. Alle gezoneerde bedrijventerreinen zijn actueel en digitaal vastgelegd in GeoMilieu. Hiermee wordt of nieuwe bedrijven, of uitbreidingen, binnen de geluidzone van het industrieterrein passen. Daarnaast wordt uitvoering gegeven aan het opgestelde plan van aanpak om de basisgeluidemissiekaart vast te leggen.

2.2 Doel en aanpak

2.2.1 Aanvragen en meldingen

Wat wil de OD NHN bereiken?

De procedures rond adviezen, meldingen van milieubelastende activiteiten en vergunningaanvragen zijn in hoofdzaak vraaggestuurd. Wij worden gevoed door economische ontwikkelingen en de markt. Initiatieven van burgers en bedrijven én de ambities van onze gemeenten om bijvoorbeeld een (nieuw) bedrijventerrein te ontwikkelen bepalen de werkvoorraad. We maken samen met onze opdrachtgevers een inschatting van het toekomstige aantal vergunningen, meldingen en adviezen. Dat doen we op basis van trends, ervaring en inzicht in maatschappelijke ontwikkelingen. Die inschatting leggen we vast in een werkplan, het uitvoeringsprogramma. Op basis hiervan zorgen we voor voldoende gekwalificeerd personeel en overige middelen.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Een vergunning heeft als doel om (economische) activiteiten op een verantwoorde manier mogelijk te maken. Vergunningen en meldingen voor vergelijkbare activiteiten behandelen we ook op vergelijkbare wijze. Hierdoor is sprake van rechtszekerheid en rechtsgelijkheid. Wij werken met een standaard voorschriftenpakket waarbij maatwerk mogelijk is. De wettelijke procedure die wordt doorlopen geeft belanghebbenden de gelegenheid om tijdig kennis te nemen van de inhoud van de aanvraag en de (ontwerp)vergunning. Als onderdeel van het democratisch proces kunnen belanghebbenden hierop desgewenst inspraak uitoefenen.

Wij voeren onze taken op het vertrouwde kwaliteitsniveau uit en stellen ons ten doel vergunningaanvragen en meldingen binnen de afgesproken termijnen af te handelen. Veel hangt daarbij af van de juistheid en volledigheid van de te ontvangen aanvragen. Het is daarom van belang dat gemeenten, initiatiefnemers en partners ons vooraf bij het proces betrekken via initiatieftafels. Dit beschouwen wij nadrukkelijk als een gezamenlijke verantwoordelijkheid. Onze mensen zijn hiervoor benaderbaar en beschikbaar.

Tot slot leiden wij onze mensen vakinhoudelijk verder op, en investeren we in de relatie met initiatiefnemers en in efficiënte werkprocessen.

Indicatoren

Onze producten leveren we via wettelijk vastgelegde procedures en interne werkprocessen. Hierbij geeft de U&H-strategie ons richting. De parameters uit de U&H-strategie 2024 – 2027 zijn een combinatie van kwantitatieve en kwalitatieve indicatoren. Naast de kwantitatieve indicatoren geven wij op termijn ook vorm aan de monitoring en rapportage over de kwalitatieve criteria.

2.2.2 Milieubescherming

Wat wil de OD NHN bereiken?

Door het houden van toezicht, zorgen we voor meer naleving van de wet- en regelgeving en stimuleren de spontane naleving daarvan. We handhaven overtredingen op een open, eenduidige en voortvarende manier. Hierdoor zorgen we voor een gevoel van veiligheid bij de burger, verbetering van de kwaliteit van de leefomgeving en voor een gelijk speelveld in Noord-Holland Noord.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

We werken informatie- en risico gestuurd. We bepalen aan de hand van risicoanalyse en prioriteitstelling in de U&H-strategie hoe vaak en intensief we controles uitvoeren. Daarbij betrekken we ook het naleefgedrag (bonus-malus). Hoe meer de wet- en regelgeving wordt nageleefd hoe minder vaak een controle zal plaatsvinden (bonus). Zien we geen verbetering in de naleving dan zal vaker een controle plaatsvinden (malus). Door het gebruik van digitale checklists neemt het inzicht in aantal en soort overtredingen in de loop der jaren toe. Hierdoor kunnen we een bonus-malus regeling gerichter toepassen.

Als we daartoe aanleiding zien, houden we ook steekproefsgewijs of themagericht toezicht. Bij overtredingen gebruiken we de beschikbare instrumenten om de overtreding te stoppen. Bij de bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving is de Landelijke Handhavingsstrategie (LHSO) daarin leidend.

Inkomende meldingen van overlast en handhavingsverzoeken nemen we met prioriteit in behandeling.

Wij zijn bovendien 24-uur per dag en 7 dagen per week inzetbaar voor de afhandeling van calamiteiten, zoals (asbest)branden en dumpingen van drugsafval.

Indicatoren

Onze producten leveren we via wettelijk vastgelegde procedures en interne werkprocessen. Hierbij geeft de U&H-strategie ons richting. De parameters uit de U&H-strategie zijn een combinatie van kwantitatieve en kwalitatieve indicatoren. Naast de kwantitatieve indicatoren geven wij op termijn ook vorm aan de monitoring en rapportage over de kwalitatieve criteria.

2.2.3 Altijd actuele digitale vergunning (AADV)

De AADV is een programma om milieu- en omgevingsvergunningen te digitaliseren en actueel te houden. Het doel is drieledig:

- Een transparante overheid;
- Eén overzicht voor bedrijven en omwonenden waarin de vergunningssituatie is terug te vinden; en
- Vergunningen zijn voor het bevoegd gezag eenvoudig actueel te houden.

Via een digitale vergunningendatabase, gestructureerde aanvraag en de flexibele, toekomstbestendige vergunning worden procedures eenvoudiger, transparanter en beter afgestemd op de praktijk. De AADV sluit aan op de Omgevingswet en moet zorgen voor minder administratieve lasten, snellere afhandeling en hogere kwaliteit van het VTH&A-proces. De jaarlijkse structurele lasten (€ 31.000) zijn al meegenomen in de verdeling van de totale ICT-kosten.

2.2.4 Gewasbeschermingsmiddelen

Wat wil de OD NHN bereiken?

Sinds 2024 is de maatschappelijke aandacht voor de gevolgen van het gebruik van gewasbeschermingsmiddelen sterk toegenomen. Juridische uitspraken leiden tot een (tijdelijk) verbod op het gebruik van gewasbeschermingsmiddelen in de nabijheid van woonwijken. Daarbij is door de Raad van State ook geoordeeld dat bij het gebruik van gewasbeschermingsmiddelen significante, negatieve gevolgen op Natura 2000-gebieden niet zijn uit te sluiten. Hierdoor hebben telers voortaan mogelijk een natuurvergunning nodig hebben.

In lijn met de U&H-strategie raakt het thema primair aan het waarborgen voor kwaliteit van gezondheid en omgevingskwaliteit. Daarnaast heeft het thema directe invloed op de realisatie van de maatschappelijke opgaven in het kader van de landbouwtransitie en de woningbouw.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Wij beschouwen de inzet in 2027 als een voorlopige basisinspanning waarmee we in staat zijn om de eerste maatwerkaanvragen voor milieu te behandelen en het advies en toezicht hierop te organiseren. Zo krijgen we eerst meer grip op het onderwerp en kunnen we de werkelijke taakomvang bepalen aan de hand van de ervaring die we opdoen.

2.2.5 Normering Geluid en bodem

Wat wil de OD NHN bereiken?

Door de Omgevingswet hebben gemeenten taken en verantwoordelijkheden als het gaat om de normering van geluid.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Hierbij gaat het om de toepassing van de veranderde rekensystematiek voor gezoneerde industrieterreinen, een hernieuwde vaststelling van de basisgeluidsemissie voor gemeentelijke wegen, en de opname van geluidsnormen in het Omgevingsplan.

We beheren de bodemkwaliteitskaarten en houden als plustaak de nota bodembeheer actueel voor onze opdrachtgevers. Ook maken we dit via onze website digitaal inzichtelijk, zodat grondverzet in onze regio zo makkelijk mogelijk wordt gemaakt.

2.2.6 Bodembescherming

Wat wil de OD NHN bereiken?

Met het reinigen van de verontreinigde ondergrond (bodem en grondwater) worden duurzaamheid en ruimtelijke kwaliteit gecreëerd. Het gaat hierbij om het voorkomen van nieuwe bodem- en grondwaterverontreinigingen en het saneren en/of beheren van de verontreinigde ondergrond. Dit sluit aan bij de huidige U&H strategie. De ambitie is een duurzame bodemkwaliteit in Noord-

Holland, waarbij zich geen risico's voordoen voor de gezondheid en het milieu, waaronder planten en dieren.

De gemeenten zorgen voor het evenwichtig toedelen van functies aan locaties en stellen regels aan activiteiten over de wenselijke bodemkwaliteit. Het gaat hierbij om de chemische bodemkwaliteit, maar ook om thema's als het verlies van organische stof of verzilting. Al deze aspecten worden in een samenhangende aanpak integraal meegenomen bij het opstellen van de omgevingsvisie en omgevingsplan.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

De omgevingsdienst blijft zorgdragen voor een kwalitatief goede uitvoering van deze taken.

2.2.7 Omgevingsadvies

Wat wil de OD NHN bereiken?

De ontwikkeling van omgevingsvisies en omgevingsplannen vraagt in elke gemeente de komende jaren nog veel aandacht. Daarvoor wordt het steeds belangrijker om alle belangen integraal goed af te wegen. Meer dan voorheen. De omgevingsdienst wil ervoor zorgen dat zijn kennis en ervaring op het juiste moment beschikbaar zijn voor gemeenten bij het maken van ruimtelijke plannen.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Door onder andere vroegtijdige inzet van omgevingsadviseurs bij gebiedsontwikkelingstrajecten, wordt met behulp van een Omgevingsscan een omgevingsanalyse gemaakt. Deze omgevingsanalyse biedt inzicht in specifieke aandachtspunten rondom milieu en natuur waardoor vergunningstrajecten efficiënter verlopen.

Daarnaast is er de mogelijkheid dat beelden en belemmeringen worden omgezet in kansen en worden geïntegreerd in overige opgaven.

Daarnaast is de omgevingsdienst kennisdeler en gesprekspartner van overige partners, zoals provincie, GGD en de Veiligheidsregio. Deze samenwerking draagt daarnaast bij aan één van de doelstellingen van de Omgevingswet: afstemming aan de voorkant voor het bewerkstelligen van integrale visie en besluitvorming.

2.2.8 Energie en circulair

Wat wil de OD NHN bereiken?

Volgens het landelijke Klimaatakkoord moet ons land in 2030 minimaal 49% CO_2-reductie gerealiseerd hebben én in 2050 klimaatneutraal zijn. Als tussenstap naar klimaatneutraliteit heeft de Europese Unie haar ambitie voor 2030 opgevoerd: de emissies moeten minstens 55% dalen. Wij leveren binnen de huidige begroting op verschillende onderdelen een bijdrage aan deze energietransitie. We maken hierbij gebruik van het U&H-instrumentarium, omgevingsinstrumenten en ons specialisme op de volgende onderdelen:

Energiebesparing bij bedrijven (basistaak)
Vanaf 2027 vervalt het huidige subsidiebudget van het Energiebesparingsakkoord (EBA) en de Specifieke Uitkering Toezicht en Handhaving Energiebesparingsplicht (SPUKthe). Gegeven dit feit moeten we nagaan hoe we structureel uitvoering gaan geven aan wet- en regelgeving voor energiebesparing bij bedrijven. Belangrijk gegeven daarbij is dat de zogenaamde versnellingsfase nog niet is afgerond op 1 januari 2027. In die versnellingsfase brengen we met extra gelden (EBA en SPUKthe) alle energierelevante bedrijven in kaart, bezoeken/controleren wij ze ten minste één keer en voeren we zoveel mogelijk de energiebesparende maatregelen door

Bovendien moeten we samen met de opdrachtgevers bepalen hoe we de beheerfase invullen (invullen ambitieniveau). Daarover wordt op verschillende niveaus gesproken. Hierbij zijn alle gemeenten, alle omgevingsdiensten in Noord-Holland en provincie Noord-Holland (PNH) betrokken.

Om alle aandachtspunten en mogelijkheden goed in beeld te krijgen moeten we een interne strategie uitwerken. Die strategie is gericht op hoe en wanneer we de versnellingsfase kunnen afronden, hoe de beheerfase eruit kan gaan zien en hoeveel budget daarbij passend is. De aanpak en het budget wordt daarbij bepaald door de ambitie om de klimaatdoelen te halen. Het is dus nog niet mogelijk om voor de begroting 2027 aan te geven welk budget er structureel nodig is voor het

uitvoeren van de taak energiebesparing bij bedrijven. De mogelijkheid bestaat dat de regelingen EBA en SPUKthe een vervolg krijgen voor de komende jaren. Besluitvorming zal in de loop van 2026 plaatsvinden. Indien nodig zal, in afstemming met de deelnemers, voor 2027 een incidentele aanvullende bijdrage worden gevraagd.

Werkgebonden Personenmobiliteit (WPM, basistaak)
Voor de WPM is een impactanalyse gemaakt en gedeeld met de ambtelijke opdrachtgever waarin drie verschillende scenario's zijn uitgewerkt. De WPM is een wettelijke taak en in de concept kadernota 2027 hebben wij geadviseerd om scenario drie op te nemen in de begroting omdat deze het meest recht doet aan de klimaatdoelstellingen, doel en strekking van de wet en het gelijke speelveld.

Door een aantal deelnemers is in de zienswijzen aangegeven uit te willen gaan voor een laag ambitieniveau, twee scenario's uit te werken en te anticiperen op in voorbereiding zijn wetgeving (verhogen grens van 100 medewerkers naar 250 medewerkers).

In de begroting 2027 wordt, in afwijking op de concept kadernota 2027, uitgegaan van een zo laag mogelijk ambitieniveau en het anticiperen op de in voorbereiding zijn wetgeving. Dit betekent dat bedrijven alleen worden aangeschreven een melding te doen. Als zijn dit niet doen dan volgt er vanuit de OD NHN geen vervolgactie en worden ingediende meldingen niet beoordeeld.

Zoals aangegeven in de tabel op pagina 6 van de concept kadernota 2027 zullen de kosten van de WPM voor de meeste deelnemers binnen de huidige lumpsum kunnen worden opgevangen en is geen aanvullende financiering nodig. Door deze voorgestelde wijziging zijn de totale lasten bijgesteld voor de WPM van € 144.000 (pag. 5 Kadernota 2027) naar € 18.000. De gevraagde bijdrage aan deelnemers wordt bijgesteld van € 42.000 (pag. 6 Kadernota 2027) naar € 4.000.

<u>Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?</u>

Wij vervullen taken binnen de energietransitie en de circulaire transitie op drie niveaus:

- Lokaal: door mee te werken bij het ontwikkelen van kaders en visie in beleidsondersteuning en uitvoering;
- Regionaal: door aanjager en coördinator te zijn, zoals bij de meerjarenaanpak verduurzaming bedrijventerreinen, de bestaande particuliere woningbouw, en door inbreng van expertise bij de uitwerking van de zogenaamde zoekgebieden voor de RES NHN (Noord-Holland Noord, regionaal en lokaal);
- Bovenregionaal: door expertsessies te organiseren, door partijen te verbinden en door projecten op NHN-niveau te organiseren, zoals Aardgasvrij NHN;
- Bedrijven die zich niet jaarlijks melden schrijven we aan met het verzoek alsnog een melding te doen. Als ze dit niet doen en/of de melding is niet volledig, zetten we in op handhaving;
- Planmatig voeren we controles energiebesparing bij bedrijven uit. Als blijkt dat de bedrijven niet de vereiste maatregelen hebben getroffen om energie te besparen, zetten we in op handhaving.

Binnen de energietransitie, waaronder ook de uitvoering van de Regionale Energietransitie Noord-Holland- Noord, speelt de robuustheid van het energienet een cruciale rol. In Noord-Holland is in 2022 de Taskforce Energie-infrastructuur van start gegaan. De Taskforce pakt gezamenlijk het volgelopen elektriciteitsnet aan. De omgevingsdienst faciliteert de partijen binnen de Taskforce door vroegtijdig betrokken te zijn bij vergunningstrajecten en benodigde advisering voor de omgevingsplannen.

Een circulaire economie kan niet zonder ketensamenwerking. Alle schakels in de keten zijn samen verantwoordelijk voor het behoud van de grondstoffen in de eigen keten. Naast de reguliere controles gaan we daarom ook inzetten op ketentoezicht. Vanuit de Actieagenda Circulair Westfriesland 2023- 2026 wordt samen met partners de ketenwerking gestimuleerd. Gezien de aflopende termijn, wordt momenteel de Actieagenda Circulair Westfriesland 2023-2026 geëvalueerd.

We verzorgen de coördinatie van de Actieagenda Circulair Westfriesland. Deze wordt in samenwerking met gemeenten in Noord-Holland Noord, de provincie, ondernemers, woningcorporaties en zorg- en kennisinstellingen uitgevoerd. De Actieagenda is gericht op het sluiten van materiaalketens in de sectoren: agri, bouw, grond-, weg- en waterbouw/infra, zorg en maakindustrie. De coördinator zorgt ook voor de verbinding tussen de sectoren en de interne vakgebieden van onze dienst, waaronder bodem, agrarisch, natuur en juridisch.

2.2.9 Zeer Zorgwekkende Stoffen

Bedrijven met een vergunningplicht moeten de emissie van Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) minimaliseren en elke vijf jaar rapporteren over hun emissies en reductiemogelijkheden. Veel bedrijven doen dit niet proactief. Vanaf 2027 versterken we het toezicht op ZZS structureel. Dit omvat onderzoek naar ZZS-emissies bij risicobranche-bedrijven, het opstellen van vermijdings- en reductieprogramma's (VRP's) én handhaving waar nodig. Dit kan leiden tot aanpassing van vergunningen. Zo houden we voor alle bedrijven de regels gelijk en voorkomen we dat gezondheid en de kwaliteit van de leefomgeving (lucht, bodem, water) verslechteren doordat Zeer Zorgwekkende Stoffen in de leefomgeving terechtkomen. Indien de gemeenten niet voldoen aan de toezichthoudende taak rondom ZZS-regelgeving, vergroot dit de risico's voor de gezondheid van burgers en voor milieuschade. De gemeente kan hiervoor bestuurlijk en juridisch aansprakelijk worden gesteld.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

- Bedrijven die eens in de vijf jaar geen VRP-programma indienen schrijven we aan met het verzoek dit alsnog te doen. Als ze dit niet doen zetten we in op handhaving.
- Ingediende VRP-programma's beoordelen we. Als deze niet volledig zijn moeten deze worden aangepast.
- Als op basis van het VRP-programma blijkt dat het nodig is de vergunning aan te passen dan passen we die aan.

2.2.10 Ondermijning

Wat wil de OD NHN bereiken?

Het tegengaan van ondermijning die samenhangt met milieucriminaliteit. Dit past ook binnen de U&H strategie. Ongeveer 90% is druggerelateerd, te onderscheiden in productie, opslag of afval van hennep, synthetische drugs, cocaïne en heroïne. Door het toenemen van de datakwaliteit en het steeds meer en beter samenwerken in de keten krijgen we meer zicht op milieucriminaliteit bij bedrijven.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Samen met handhavingspartners zoals gemeenten, provincie, politie, waterschappen, Openbaar Ministerie en anderen dragen wij bij met de uitvoering van onze taken, met het opstellen van interventiestrategieën en convenanten en het delen van informatie. Ook ondersteunen wij gemeenten bij het uitvoeren van gerichte controles (de zogenoemde integrale controles ondermijning) bij individuele bedrijven en bedrijfsterreinen.

2.2.11 Indirecte lozingen

Wat wil de OD NHN bereiken?

Wil Nederland voldoen aan de normen van de Kaderrichtlijn Water1 (KRW), dan moeten omgevingsdiensten controleren wat bedrijven lozen op het riool. De achterstand in vergunningverlening, toezicht en handhaving van deze basistaak is groot. Indirecte lozingen is ook één van de focuspunten uit de U&H strategie.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Na de pilot 'Indirecte Lozingen' zijn de activiteiten voor 'Indirecte Lozingen' voor de jaren 2024, 2025 en 2026 opgenomen in de uitvoeringsprogramma's (incidenteel budget), met als doel structurele inbedding vanaf 2027. In afwachting van betrouwbare ervaringscijfers heeft OD NHN nu nog geen goed en actueel inzicht in de structurele gelden die nodig zijn om deze taak na 2026 goed te kunnen uitvoeren. Daarom stellen we voor om de voor 2026 toegekende budgetten voor uitvoering ook incidenteel beschikbaar te stellen voor 2027.

2.3 Wat gaat het kosten

De begrote lasten voor het programma Milieu bedraagt € 15.487.000 (incl. onvoorzien). Zie ook de financiële begroting. In de begrote lasten zijn geen budgetten opgenomen voor nieuwe taken.

3 PROGRAMMA VTH&A-PLUSTAKEN

3.1 Algemeen

3.1.1 Nieuw beleid

Het in deze begroting opgenomen nieuw beleid is gebaseerd op de concept kadernota 2027 en heeft vooral betrekking op de robuuste versterking van de provinciale opgaven rond gewasbeschermingsmiddelen, bodemtaken en ruimtelijke ingrepen (natuurbescherming).

3.1.2 VTH&A-plustaken

Als omgevingsdienst dragen we actief bij aan het mogelijk maken van maatschappelijke initiatieven van burgers bedrijven en overheden. Wij doen dit met aandacht voor een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving.

Wij voeren structureel VTH&A-plustaken in opdracht van de provincie Noord-Holland uit. Onze taken omvatten vergunningverlening, toezicht en handhaving en advisering. Dit is inclusief de daarbij behorende ondersteuning van bijvoorbeeld juristen en specialisten. Deze taken hebben betrekking op:

- Bodembescherming;
- Gebiedsbescherming;
- Houtopstanden;
- Natuurschoon;
- Soortenbescherming;
- Beheer en Schadebestrijding;
- Stikstof;
- Stiltegebieden;
- Wegen en vaarwegen en
- Zwemwater.

Bij de uitvoering van deze taken zijn wij een professionele, betrouwbare en vertrouwde organisatie voor al onze relaties. Op die manier dragen wij bij aan het oplossen van maatschappelijke vraagstukken.

3.1.3 Afstemming

Om de uitvoering goed af te stemmen, hebben we regelmatig overleg met de provincie. Daarnaast bespreken we risico- en aandachtdossiers met de gedeputeerde die natuur in de portefeuille heeft. Ook sluiten we aan bij landelijke en regionale inhoudelijke overleggen, hebben we overleg met onze collega-omgevingsdiensten en met de collega's van andere provincies. Op het gebied van zwemwater zijn we landelijk gangmaker in het Deskundigenberaad Zwemwater.

3.1.4 Data gedreven werken

Data gedreven werken is werken op basis van feiten uit de samenleving, die verzameld worden in de vorm van data, geanalyseerd worden naar informatie, samen met domeinkennis op de juist manier geïnterpreteerd worden naar bruikbare inzichten, en om op basis van deze inzichten een zo geïnformeerd mogelijk besluit te nemen wat een hogere waarde geeft voor de samenleving.

De OD NHN heeft en bouwt heel veel data op dat gecombineerd met overige databronnen door middel van analyse kan worden omgezet in bruikbare informatie. Dit sluit aan bij de meerjarenvisie van het BZK “Samen data gedreven werken aan de fysieke leefomgeving”, wat ook is opgenomen in de U&H strategie van PNH als de OD NHN.

Om deze informatie te ontsluiten is het noodzakelijk om hiermee projectmatig aan de slag te gaan.

3.1.5 Doorontwikkeling staand beleid - stikstof

Een gefundeerde aanname over de taakontwikkeling rond dit thema is logischerwijs steeds moeilijker. We kunnen geen goede prognose meer maken voor de uitvoering van deze taak. De situatie rondom stikstof verandert bijna dagelijks en heeft zijn weerslag op wet- en regelgeving en

beleid. Daarmee ook op onze uitvoering. We hebben de intentie om onze taken te realiseren binnen de huidige middelen. Als blijkt dat we te veel of te weinig middelen hebben, dan maken we dit zo snel mogelijk kenbaar in de bestuursrapportages.

3.2 Doel en aanpak

3.2.1 Aanvragen en meldingen

Wat wil de OD NHN bereiken?

De procedures rond adviezen, meldingen van milieubelastende activiteiten en vergunningaanvragen zijn in hoofdzaak vraaggestuurd. Wij worden gevoed door economische ontwikkelingen en de markt. Initiatieven van burgers en bedrijven én de ambities van onze gemeenten om bijvoorbeeld een (nieuw) bedrijventerrein te ontwikkelen bepalen de werkvoorraad. We maken samen met onze opdrachtgever een inschatting van het toekomstige aantal vergunningen, meldingen en adviezen. Dat doen we op basis van trends, ervaring en inzicht in maatschappelijke ontwikkelingen. Die inschatting leggen we vast in een werkplan, het uitvoeringsprogramma. Op basis hiervan zorgen we voor voldoende gekwalificeerd personeel en overige middelen.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Een vergunning heeft als doel om (economische) activiteiten op een verantwoorde manier mogelijk te maken. Vergunningen en meldingen voor vergelijkbare activiteiten behandelen we ook op vergelijkbare wijze. Hierdoor is sprake van rechtszekerheid en rechtsgelijkheid. Wij werken met een standaard voorschriftenpakket waarbij maatwerk mogelijk is. De wettelijke procedure die wordt doorlopen geeft belanghebbenden de gelegenheid om tijdig kennis te nemen van de inhoud van de aanvraag en de (ontwerp)vergunning. Als onderdeel van het democratisch proces kunnen belanghebbenden hierop desgewenst inspraak uitoefenen.

Ons doel is om vergunningaanvragen en meldingen binnen de geldende termijnen af te handelen. Daarbij hangt veel af van de juistheid en volledigheid van de te ontvangen aanvragen. Het is daarom van belang dat wij vooraf betrokken worden. Dit beschouwen wij nadrukkelijk als een gezamenlijke verantwoordelijkheid. Onze mensen zijn hiervoor benaderbaar en beschikbaar.

Tot slot leiden wij onze mensen vakinhoudelijk verder op, en investeren we in de relatie met initiatiefnemers en efficiënte werkprocessen.

3.2.2 Gewasbeschermingsmiddelen

Wat wil de OD NHN bereiken?

Sinds 2024 is de maatschappelijke aandacht voor de gevolgen van het gebruik van gewasbeschermingsmiddelen sterk toegenomen. Juridische uitspraken leiden tot een (tijdelijk) verbod op het gebruik van gewasbeschermingsmiddelen in de nabijheid van woonwijken. Daarbij is door de Raad van State ook geoordeeld dat bij het gebruik van gewasbeschermingsmiddelen significante, negatieve gevolgen op Natura 2000-gebieden niet zijn uit te sluiten. Hierdoor hebben telers voortaan mogelijk een natuurvergunning nodig hebben.

In lijn met de U&H-strategie raakt het thema primair aan het waarborgen voor kwaliteit van gezondheid en omgevingskwaliteit. Daarnaast heeft het thema directe invloed op de realisatie van de maatschappelijke opgaven in het kader van de landbouwtransitie en de woningbouw.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Wij beschouwen de inzet in 2027 als een voorlopige basisinspanning waarmee we in staat zijn om de eerste aanvragen voor natuur te behandelen en het advies en toezicht hierop te organiseren. Zo krijgen we eerst meer grip op het onderwerp en kunnen we de werkelijke taakomvang bepalen aan de hand van de ervaring die we opdoen.

3.2.3 Project HeraCless

Wat wil de OD NHN bereiken?

Het verstrekken van de natuurvergunning(en) voor het project HeraCless heeft als doel om de overgang naar groen staal en de daarmee samenhangende (economische) activiteiten op een verantwoorde manier mogelijk te maken.

Wat gaat de OD NHN hiervoor doen?

In 2025 is met Tata Steel het vooroverleg voor een natuurvergunning voor het project HeraCless (de overgang naar groen staal) gestart. In 2026 voeren wij vooroverleg en stellen wij de ontwerpbeschikking hiervoor op en wordt in 2027 de juridische procedure doorlopen. Om deze procedure goed te kunnen begeleiden hebben we voor 2027 extra inzet nodig.

3.2.4 Toezicht en handhaving

Wat wil de OD NHN bereiken?

De werkzaamheden vanuit toezicht en handhaving zijn in hoofdzaak vraaggestuurd. Hoe meer vergunningen en meldingen er bij de afdeling regulering behandeld worden, hoe meer controles er vanuit toezicht en handhaving worden uitgevoerd. Daarnaast bestaat een groot deel van de werkzaamheden uit het behandelen van meldingen en handhavingsverzoeken die geheel vraaggestuurd zijn.

Iedere zaak wordt zoveel mogelijk integraal afgestemd en opgepakt. Daarnaast zorgen verschillende werkprocedures en afstemmingsmomenten voor kwaliteit, uniformiteit en rechtsgelijkheid.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Door vooraf voorlichting en informatie te geven, worden problemen en overtredingen op een later moment zoveel mogelijk voorkomen. Deze voorlichting en informatie wordt op verschillende manieren (presentaties, brieven, filmpjes, e.d.) en bij verschillende belanghebbenden, zoals gemeenten, wildbeheereenheden en particulieren gegeven.

Bij de uitvoering van de werkzaamheden wordt meegedacht met klanten, bedrijven en burgers. We dragen zorg voor een objectieve beoordeling en we kijken naar mogelijkheden die binnen de kaders van de wet vallen. We weten wat er speelt binnen het werkveld en wat de belangen en keuzes van onze opdrachtgever zijn. Dit nemen we mee in de uitvoering.

3.2.5 Natuurbescherming

Wat wil de OD NHN bereiken?

Door onze taken op een adequate, professionele en transparante wijze uit te voeren, dragen we bij aan:

- De bescherming en ontwikkeling van de natuur. Mede door de intrinsieke waarde en het behouden en herstellen van de biologische diversiteit.
- Het doelmatig beheren, gebruiken en ontwikkelen van de natuur ter vervulling van maatschappelijke functies.
- Het verzekeren van een samenhangende uitvoering gericht op het behoud en beheer van waardevolle landschappen. Dit is nodig voor hun bijdrage aan de biologische diversiteit, hun cultuurhistorische betekenis én, ter vervulling van maatschappelijke functies.

Het team Soorten Ruimtelijke ingrepen (RI) van de afdeling Toezicht & Handhaving kampt met een capaciteitstekort. Hierdoor kunnen we niet inspelen op de ontwikkelingen in het huidige takenpakket en benodigde aanvullende taken. De complexiteit van verschillende projecten neemt toe, de piek (o.a. tijdens het broedseizoen) duurt langer en we ontvangen steeds meer klachten en handhavingsverzoeken. Dit zorgt ervoor dat het grootste deel van onze inzet hiernaartoe gaat en er geen ruimte is voor het reguliere werk of inspelen op nieuwe ontwikkelingen binnen het taakveld die extra inzet vragen. De afgelopen jaren is het toegenomen werkaanbod opgevangen binnen de begroting, door te prioriteren in taakuitvoering, maar deze begrotingsruimte is volledig uitgenut.

Met de benodigde financiële middelen kunnen we bestaande taken op voldoende niveau uitvoeren, inspelen op nieuwe ontwikkelingen en invulling geven aan de maatschappelijke opgaven.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Als omgevingsdienst voeren we verschillende taken uit, passend binnen de U&H strategie: verlenen van vergunningen, het geven van advies met instemming, het opstellen van maatwerkvoorschriften, het afhandelen van meldingen, het geven van advies en het beantwoorden van vragen, het toepassen van toezicht en handhaving, het afhandelen van klachten en het behandelen van Woo- en handhavingsverzoeken.

Dit doen we in relatie tot:

- Gebiedsbescherming van Natura 2000-gebieden (hieronder vallen ook stikstof en gewasbeschermingsmiddelen).
- Soortenbescherming waaronder ruimtelijke ingrepen, bestendig beheer, populatiebeheer en schadebestrijding, opvang wilde inheemse diersoorten, onderzoek en educatie en/of tijdelijke natuur.
- Houtopstanden (meldingen, wachtverplichting en compensatie).
- Beheerplannen Natura 2000-gebieden, faunabeheerplannen en kennisdocumenten.
- Vrijstellingen, opdrachten of het sluiten van de jacht.
- De Natuurschoonwet aan de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO).
- Stiltegebieden.

We blijven deze taken op hetzelfde kwaliteitsniveau uitvoeren.

3.2.6 Zwemwaterveiligheid

Wat wil de OD NHN bereiken?

In overeenstemming met de U&H strategie zorgen we ervoor dat de zwemlocaties en badinrichtingen een veilige en hygiënische omgeving zijn voor alle gebruikers. Ook zorgen we ervoor dat deze locaties voldoen aan de Omgevingswet.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Wij continueren de inzet bij zwemwaterbeheer en dragen bij aan landelijke beleidsverbetering via het Deskundigenberaad Zwemwater. We blijven deze taken op hetzelfde kwaliteitsniveau uitvoeren.

3.2.7 Wegen en Vaarwegen

Wat wil de OD NHN bereiken?

Door middel van toezicht en handhaving, zoals aangegeven in de U&H strategie, zorgen we, samen met de vaarweginspecteurs van de provincie Noord-Holland, voor een vlotte en veilige doorgang van de provinciale wegen en vaarwegen.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Het uitvoeren van toezicht en handhaving van de geldende wet- en regelgeving (BPR binnenvaart politie regelement en SVW scheepvaartverkeerswet) met betrekking tot provinciale wegen en vaarwegen.

We voeren daarvoor de volgende taken uit:

- Toezicht en handhaven op snelheid in de vaarwegen;
- Handhaven op werkzaamheden langs provinciale wegen;
- Handhaven op verkeerd geplaatste bebording langs provinciale wegen;
- Toezicht en handhaven op verkeerd afgemeerde schepen;
- Handhaven op gevaarlijke situaties op de vaarwegen.

3.2.8 Bodembeheer (Provinciale taak)

Wat wil de OD NHN bereiken?

Sinds de invoering van de Omgevingswet zijn de meeste basisbodemtaken onder het bevoegd gezag van de gemeenten komen te vallen. Sindsdien spreken we ook over 'Graven & saneren', terwijl we daarvoor spraken over de Wet bodembescherming. Hiervoor was de provincie het bevoegd gezag. Bepaalde controles die wij uitvoeren vallen nu echter nog steeds onder het bevoegd gezag van de provincie, onder de Wet bodembescherming. Dit geldt voor het toezicht op spoedlocaties en nazorglocaties. Dit omdat deze locaties al ver voor de invoering van de Omgevingswet als zodanig zijn aangemerkt (en ook zullen blijven). In 2023 hebben we de omvang van de resterende taken voor provincie Noord-Holland niet volledig bezien en niet juist ingeschat. Dat wordt met dit voorstel hersteld.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

We blijven deze taken op hetzelfde kwaliteitsniveau uitvoeren.

3.3 Wat gaat het kosten

De begrote lasten voor het programma VTH plus bedraagt € 10.570.000 (incl. onvoorzien). Zie ook de financiële begroting. In de begrote lasten zijn geen budgetten openomen voor nieuwe taken.

4 OVERHEAD

Onder de overhead zijn de kosten en baten opgenomen van de afdelingen Bedrijfsvoering en Concernstaf. Beide voeren taken uit voor het programma Milieu en het programma VTH-Plus. De verdeelsleutel voor het verdelen van de overheadkosten is gebaseerd op de verwachte uren voor beide programma's. Het percentage van overhead vastgesteld op 28,6% van de totale lasten.

De financiële dekking van de overheadkosten komt voort uit de opbrengsten in het primaire proces. In het uurtarief zit opslag voor de dekking van de overhead. De rentebaten vormen opbrengsten voor de overhead.

De totale lasten van de overhead wordt geraamd op € 10.850.000. De baten op € 100.000.

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering.

5 PARAGRAFEN

5.1 Paragraaf weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate onze dienst in staat is bedrijfsmatige tegenvallers met financiële consequentie(s) op te vangen. Aangezien alle structurele kosten, voor zover te voorzien, zijn opgenomen in de begroting, is het weerstandsvermogen vooral bedoeld voor het opvangen van risico's.

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten en de provincie, na besluit van het algemeen bestuur, uiteindelijk bijdragen in een eventueel exploitatietekort van onze dienst. De deelnemers zijn verantwoordelijk voor de continuïteit en zij staan garant dat we over voldoende middelen beschikken om aan al onze verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen. Daarmee is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd.

Het beleid rond weerstandsvermogen en risicobeheersing is vastgelegd in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing, die op 15 december 2014 is vastgesteld door het algemeen bestuur.

5.1.1 Beschikbare weerstandscapaciteit

De definitie van weerstandscapaciteit volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is:

De middelen en mogelijkheden waarover de organisatie beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Te denken valt hierbij aan: het vrij besteedbare deel van de algemene reserve, onbenutte belastingcapaciteit en stille reserves. Onderscheid kan worden gemaakt in incidentele en structurele weerstandscapaciteit.

De deelnemende gemeenten hebben met de notitie 'Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen' als richtlijn bepaald dat de algemene reserve niet groter mag zijn dan 2,5% van de lasten. Eind 2025 is de stand van de algemene reserve € 361.000. De lasten in de jaarrekening 2025 rondom milieutaken zijn € 18.523.000. Er zal geen storting in de algemene reserve plaatsvinden zonder specifiek besluit van het algemeen bestuur. In artikel 3 van de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) staat dat het algemeen bestuur kan besluiten van dit percentage positief of negatief af te wijken.

Weerstandscapaciteit	2027	2028	2029	2030
Algemene Reserve	361	361	361	361
Post Onvoorzien Milieutaken	1	1	1	1
Post Onvoorzien VTH plustaken	1	1	1	1
Totaal	**363**	**363**	**363**	**363**

5.1.2 Bestaande risico's

Een risico is een onzekere gebeurtenis waaruit financiële gevolgen kunnen vloeien, maar waarbij niet duidelijk is of de gebeurtenis gaat gebeuren en hoe groot de financiële gevolgen zullen zijn. Op het moment dat de financiële gevolgen inzichtelijk zijn, worden deze gedekt in de begroting.

De volgende risico's worden onderkend (opsomming is niet limitatief):

RISICO'S						
Nr	**Risico**	**Effect**	**E/I**	**Kans**	**Impact (x 1.000)**	**Weerstands-capaciteit (x 1.000)**
1	Claims	exploitatienadeel	E	0,5	500	250
2	Datalek van geregistreerde gegevens	exploitatienadeel	E	0,1	800	80
3	Aanbestedingsrisico's	exploitatienadeel	E	0,5	250	125
4	Projecten ten lasten van het rekeningresultaat	exploitatienadeel	E	0,5	100	50
	Totaal					**505**

De benodigde weerstandcapaciteit per risico wordt bepaald door de vermenigvuldiging van de kans maal de financiële impact.

5.1.3 Benodigde weerstandscapaciteit

Uit het totaaloverzicht van risico's, blijkt dat de benodigde weerstandcapaciteit 2027 uitkomt op € 505.000. De ratio beschikbare weerstandscapaciteit gedeeld benodigde weerstandscapaciteit is 363/505 = 0,7. Daarmee is dit onvoldoende om de bestaande risico's te dekken.

Weerstandsnorm			
Waarderingscijfers		Ratio	Betekenis
A		>2.0	uitstekend
B		1.4-2.0	ruim voldoende
C		1.0-1.4	voldoende
D		0.8-1.0	matig
E		0.6-0.8	onvoldoende
F		<0.6	ruim onvoldoende

Daar staat tegenover dat de deelnemers garant staan voor voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen.

5.1.4 Kengetallen financiële positie

Door het stijgende belang van toekomstbestendigheid van lokale overheden nemen we een verplichte basisset van vijf financiële kengetallen op. Het opnemen van kengetallen past in het streven naar meer transparantie en inzicht in de financiële positie. Voor onze organisatie waren de volgende vier kengetallen van toepassing:

a. Netto schuldquote: geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen;
b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen: geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast exclusief verstrekte leningen ten opzichte van de eigen middelen;
c. Solvabiliteitsratio: dit is de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen. Dit geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen (eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal);
d. Structurele exploitatieruimte: saldo van de structurele baten en lasten en saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten, uitgedrukt als percentage. Dit is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te kunnen dragen.

Kengetallen		Verloop van de kengetallen %					
		Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
		Ratio	Ratio	Ratio	Ratio	Ratio	Ratio
A	Netto schuldquote	-6,44	-0,34	0,69	1,18	1,22	0,96
B	Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-6,44	-0,34	0,69	1,18	1,22	0,96
C	Solvabiliteitsratio	29,55	11,83	11,83	11,83	11,83	11,83
D	Structurele exploitatieruimte	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Toelichting kengetallen

a. Netto schuldquote: Een ratio van 1 of lager wordt gekwalificeerd als voldoende. Meerjarig voldoet onze organisatie aan deze norm;
b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen: Deze is gelijk aan het kengetal voor de netto schuldquote. Er is bij ons is geen sprake van verstrekte leningen;
c. Solvabiliteitsratio: Een hoge ratio betekent dat de organisatie relatief veel eigen vermogen heeft en goed in staat is om aan de financiële verplichtingen te voldoen. Met een percentage tussen de 20% en 50% valt onze organisatie in de neutrale categorie. Met een percentage van 0% tot

20% valt onze organisatie in de meest risicovolle categorie. In de begroting houden we rekening met een algemene reserve van maximaal 2,5% van de exploitatielasten. Deze reservepositie is relatief laag ten opzichte van de financiële verplichtingen. De neutrale categorie wordt gehaald door de tijdelijke bestemmingsreserves en het ontbreken van lopende geldleningen.

d. Structurele exploitatieruimte: Bij onze organisatie zijn de structurele baten in principe gelijk aan de structurele lasten.

5.2 Paragraaf financiering

In de begroting moet een financieringsparagraaf opgenomen zijn. In deze paragraaf leggen we uit hoe wij omgaan met geld lenen en uitzetten. Dit is verplicht volgens de regels van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

In de financieringsparagraaf geven we onder andere inzicht in:

- De rente die wij betalen;
- Het resultaat van rente;
- Hoe rente wordt verdeeld over investeringen en taken;
- Hoeveel geld wij nodig hebben om onze werkzaamheden te kunnen uitvoeren.

Voor onze organisatie beschrijven we in deze paragraaf:

- Hoe wij kijken naar de ontwikkeling van de rente;
- Of wij binnen de regels blijven voor renterisico's en kortlopende leningen;
- Of wij verwachten meer of minder geld te lenen of uit te zetten;
- Welk beleid wij volgen voor *treasury* (financieel beheer).

De financieringsparagraaf hangt samen met het treasurystatuut. Dit statuut beschrijft de regels voor het beheren van onze financiën. Samen zorgen deze documenten ervoor dat het algemeen bestuur goed kan sturen, controleren en toezicht kan houden op de financiering. Het treasurystatuut is vastgesteld door het algemeen bestuur op 9 maart 2022.

5.2.1 Marktonwikkeling en rentevisie

We hebben een rekening-courantfaciliteit, ter grootte van € 500.000, bij de BNG. Het afgelopen jaar is hiervan geen gebruik gemaakt. Voor 2027 wordt hetzelfde voorzien.

5.2.2 Risicobeheer

Dit onderdeel geeft een inschatting van de financieringsrisico's die onze organisatie kan lopen. Onder risico's wordt verstaan koers- en valutarisico's en de risico's ten aanzien van de rente.

5.2.3 Koers- en valutarisico's

We hebben geen financiële producten met een koersrisico en bezit geen vreemde valuta. Daardoor is er geen sprake van koers- en valutarisico's.

5.2.4 Renterisicobeheer

Renterisicobeheer gaat over het beperken van risico's door veranderingen in de rente. Het risico is dat de rente die wij moeten betalen hoger wordt dan verwacht, of dat de rente die wij ontvangen lager uitvalt dan begroot. Onze organisatie heeft op dit moment geen leningen afgesloten. Hierdoor lopen we momenteel geen renterisico op vreemd vermogen.

De Wet fido (Financiering Decentrale Overheden) gebruikt twee regels om financiële risico's te beperken: de renterisiconorm en de kasgeldlimiet. De renterisiconorm gaat over leningen met een looptijd van één jaar of langer (langlopende leningen). De kasgeldlimiet gaat over kortlopende schulden.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is bedoeld om te voorkomen dat grote delen van leningen tegelijk moeten worden afgelost, of dat de rente in korte tijd sterk kan stijgen. Volgens artikel 6 van de Wet fido mag het renterisico op langlopende leningen niet hoger zijn dan de renterisiconorm. Dit betekent dat de aflossingen en eventuele renteherzieningen samen maximaal 20% van het begrotingstotaal mogen zijn. Het begrotingstotaal is het totaal van alle lasten van de organisatie.

Renterisiconorm	
Begrotingstotaal	36.908
Renterisiconorm (20%)	7.382
Aflossing en renteherziening	-
Ruimte	**7.382**

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet bepaalt dat de gemiddelde netto vlottende schuld in een kwartaal niet hoger mag zijn dan een vast percentage van het begrotingstotaal. Voor gemeenschappelijke regelingen is dit percentage 8,5% van het begrotingstotaal. We voorzien in 2027 geen overschrijdingen van de kasgeldlimiet.

	Kasgeldlimiet	
1	Begrotingstotaal	36.908
2	Toegestane kasgeldlimiet (8,5%)	3.137
3	Vlottende korte schulden	5.733
4	Vlottende middelen	5.480

	Toets kasgeldlimiet	
5	Totaal netto-vlottende schuld (3-4)	253
	Toegestane kasgeldlimiet (2)	3.137
	Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2) – (5)	**2.884**

5.2.5 Toerekening rentelasten naar taakvelden

Volgens de wettelijke rentebepalingen, geven we in onderstaand overzicht inzicht in de rentebaten en -lasten. Onze organisatie heeft geen kortlopende financiering.

Omschrijving		bedragen
Externe financiering kort en lang		
De externe rentelasten		-
De externe rentebaten (idem)	-/-	100
Saldo rentelasten en rentebaten		**-100**
De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	-
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	-
De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+	-
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	**+/+**	**-100**
Rente over eigen vermogen	+/+	-
Rente over voorzieningen	+/+	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		**-100**
7.4 Milieubeheer	-/-	100
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		**100**
Renteresultaat op het taakveld Treasury		**-**

5.2.6 EMU-saldo

Het saldo van de Economische Monetaire Unie (EMU-saldo) geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen. Volgens de regels van de EMU zoals vastgelegd in het Verdrag van Maastricht, mag het vorderingentekort niet hoger zijn dan 3% van het bruto binnenlands product. Hiermee wil men de economische sterkte van de Eurolanden behouden.

In onderstaande tabel staat het (meerjarig) berekende EMU-saldo. De categorieën die van invloed zijn op het EMU-saldo, maar die bij onze organisatie niet voorkomen, zijn niet in de tabel opgenomen.

	T-1	T	T+1	T+2	T+3
EMU saldo	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (negatief exploitaitiesaldo is negatief bedrag)	-	-	-	-	-
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	276	314	380	418	431
Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	287	720	551	411	344
EMU saldo	**-12**	**-407**	**-172**	**8**	**87**

5.2.7 Vennootschapsbelasting (Vpb)

Overheidsorganisaties zijn sinds 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Voor de wettelijke taken en plustaken zijn de omgevingsdiensten vrijgesteld van Vpb-plicht. Voor onze organisatie geldt dat alle taken onder de wettelijke taken en plustaken vallen. Voor de jaren 2027 t/m 2030 wordt dan ook geen Vpb-plicht verwacht.

5.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

5.3.1 Algemeen

We voeren onze taken deskundig en goed uit. We werken aan een veilige en gezonde fysieke leefomgeving in Noord-Holland Noord en in de hele provincie. We leveren diensten en producten die aansluiten bij wat onze klanten nodig hebben. De afdelingen Bedrijfsvoering en Concernstaf bieden hierbij de benodigde ondersteuning.

In 2027 willen we binnen onze bedrijfsvoering de volgende doelen bereiken:

- **Robuustheid realiseren en vasthouden**

We willen voldoen aan de landelijke eisen voor robuustheid (IBP-VTH).

- **Voldoende budget voor materiële kosten**

We zorgen voor een structureel budget voor de noodzakelijke materiële kosten. Dit budget is gebaseerd op de opnieuw opgestelde 'zero-based' begroting.

- **Toekomstbestendige informatievoorziening (ICT)**

We regelen een structureel (project)budget voor aanbestedingen, wettelijke verplichtingen, informatiebeveiliging, onderhoud, verbeteringen en datagedreven werken.

- **Functiehuis en conversietabel herzien**

We bekijken en herwaarderen de functies binnen onze organisatie. Dit doen we op basis van de conversietabel die aansluit bij de afspraken van HR21.

5.3.2 Robuustheid

Uiterlijk 1 april 2026 moeten alle omgevingsdiensten voldoen aan de robuustheidscriteria van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (I&W). In het Plan van Aanpak Robuustheid, dat is vastgesteld door het algemeen bestuur, is uitgegaan van een structurele investering van € 1,7 miljoen per jaar (prijspeil 2025).

Sinds het opstellen van dit plan hebben we, binnen de beschikbare financiële middelen, hard gewerkt aan het versterken van onze bedrijfsvoering. Hoewel we belangrijke voortgang hebben gerealiseerd, voldoen we op dit moment nog niet volledig aan de landelijke robuustheidscriteria. Structurele financiering blijft daarom noodzakelijk om aan de gestelde eisen te kunnen voldoen.

Op basis van de inmiddels gerealiseerde ontwikkelingen en nadere actualisatie van de ramingen is de oorspronkelijke investeringsbehoefte herijkt. Met ingang van 2027 is een structurele investering van € 1,6 miljoen per jaar benodigd om te voldoen aan de robuustheidscriteria en de ingezette verbeteringen duurzaam te borgen. Deze investering is als volgt tot stand gekomen:

	PvA Robuustheid Prijspeil 2025	PvA Robuustheid Prijspeil 2027	Kadernota 2027 Prijspeil 2027	Toelichting
Totaal criterium innovatie	400	463	444	
Totaal informatiegestuurd werken	735	852	618	Als gevolg van ingezette maatregelen lijkt het verlaagde bedrag vooralsnog voldoende te zijn.
Totaal opleidingsbudget	330	382	432	Opleidingsbudget 3% loonsom (1,5% al in loonsom). Als gevolg van gestegen loonsom stijgt opleidingsbudget mee.
Totaal aantrekkelijk werkgeverschap	200	232	108	Als gevolg van ingezette maatregelen lijkt het verlaagde bedrag vooralsnog voldoende te zijn.
Robuustheid	1.665	1.929	1.602	

Met de begroting 2027 zijn, voor de robuustheid benodigde, *structurele* middelen beschikbaar gesteld. Alleen met deze structurele versterking kunnen we onze bedrijfsvoering op het vereiste niveau brengen en houden, onze uitvoeringskracht bestendigen en blijvend voldoen aan de wettelijke en maatschappelijke opgaven.

5.3.3 Materiële kosten

"Zero-based" begroting

De materiële kosten van onze organisatie zijn de afgelopen jaren niet evenredig meegegroeid met de uitbreiding van taken, de aangescherpte kwaliteitsnormen en de stijgende prijsontwikkelingen. Tot op heden zijn deze kosten uitsluitend jaarlijks geïndexeerd, zonder een integrale herijking van de feitelijke ondersteuningsbehoefte.

In 2025 is daarom een zero-based begroting uitgevoerd. Hierbij zijn de materiële kosten opnieuw opgebouwd vanaf nul, op basis van de actuele en objectief vastgestelde behoefte. Uit deze analyse blijkt dat de structurele kosten hoger liggen dan het tot nu toe beschikbare budget.

Met ingang van 2027 worden de aanvullende materiële lasten geraamd op € 255.000 structureel per jaar. Deze structurele verhoging wordt in 2027 volledig gedekt uit de inflatiecorrectie 2024, zoals verwerkt in de indexatie 2027 volgens de afspraken binnen de FUGR.

Zonder deze structurele versterking van de bedrijfsvoering ontstaat het risico dat de continuïteit van de uitvoering, de adequate ondersteuning van de primaire processen en de rechtmatigheid van handelen onder druk komen te staan.

Facilitaire investeringen

De huidige inrichting van het pand is verouderd. Sinds de oprichting van de dienst is zeer beperkt geïnvesteerd in onderhoud en werkplekinrichting. Hierdoor voldoet de werkomgeving niet meer volledig aan de geldende Arbowet- en regelgeving.

In 2027 zijn investeringen noodzakelijk voor het uitvoeren van achterstallig onderhoud en de herinrichting van het pand. Deze investeringen zijn opgenomen in de begroting 2027 en maken onderdeel uit van de herijkte materiële lasten. In de begroting 2027 zijn de hieruit voortvloeiende kapitaallasten (afschrijving en rente) structureel verwerkt.

5.3.4 Toekomstbestendige informatievoorziening (ICT)

Eind 2025 zijn de beschikbare middelen uit de reserve ICT-Masterplan volledig uitgeput. Hierdoor ontbreekt vanaf 2026 de financiële ruimte om noodzakelijke ICT-projecten voort te zetten en nieuwe verplichtingen tijdig te realiseren. Met ingang van 2027 is daarom een structureel projectbudget van € 702.000 per jaar noodzakelijk. Daarnaast is in 2027 een incidenteel bedrag van € 285.000 benodigd voor projecten die in 2026 niet zijn uitgevoerd als gevolg van de uitputting van de reserve ICT-Masterplan en het hanteren van de nullijn bij de begroting 2026.

Met deze structurele investering blijft de informatievoorziening van onze organisatie toekomstbestendig en kunnen we voldoen aan wettelijke verplichtingen en maatschappelijke opgaven.

Als de gevraagde middelen niet beschikbaar worden gesteld, ontstaat een verhoogd risico op systeemstoringen, beveiligingsincidenten en het niet tijdig voldoen aan wet- en regelgeving. Dit heeft directe gevolgen voor de continuïteit en kwaliteit van de dienstverlening aan deelnemers.

Informatievoorziening (ICT)	jaar				
	2027	2028	2029	2030	2031
Aanbestedingen	27.929	123.052	288.200	108.750	285.097
Wetgeving primair proces	51.406	-	-	56.129	56.129
Informatiebeveiliging	125.750	-	-	32.382	32.382
Optimalisatie	386.020	4.048	112.258	56.129	56.129
Datagedreven werken	35.215	111.178	-	-	-
Onderhoud	90.400	176.482	56.129	168.386	-
Projectmanagement	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Begroot	**966.722**	**664.759**	**706.586**	**671.776**	**679.736**

prijspeil 2027

De **categorie aanbestedingen** betreft inkoopprocedures die we om reden van rechtmatigheid moeten uitvoeren. Bij aanbesteding bestaat risico dat er sprake is van implementatiekosten. Dit zal lang niet altijd het geval zijn. In deze begroting wordt rekening gehouden dat er in de helft van de gevallen een (her)implementatie nodig is.

Met de **post wet- en regelgeving** voorzien we in aanpassingen aan systemen om in de uitvoering van onze taken te kunnen voldoen aan veranderde wetgeving of beleid. In 2027 betreft dat de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) en Emailarchivering. Voor 2028 en 2029 voorzien we vooralsnog geen grote wijzigingen.

Informatiebeveiliging betreft projectkosten om te voldoen aan actuele eisen informatiebeveiligingsnormen. In 2026 treedt NIS2[1] in werking. Aangezien er voor 2026 geen budget is voor projecten zijn de meest hoognodige projecten gepland in 2027. Het belangrijkste project op dit gebied, is de implementatie van Identity Access Management en Roll Based Access, waarmee we de autorisatie tot gegevens beter kunnen waarborgen.

De **categorie optimalisatie** betreft het verder verbeteren van de informatiesystemen om het werk makkelijker en effectiever te maken. Ook hier is vanwege het ontbreken van projectbudget in 2026 in 2027 een aantal grotere, en vooral dringende, projecten gepland. Denk hierbij aan de doorontwikkeling van de zwemwatermodule, de REV-koppeling en de uitbreiding en implementatie van de controletool. We verwachten in 2028 vervolgens geen grote projectkosten. Wel verkennen we in 2029 of we bij de heraanbesteding van de generieke ICT (2030/31) ons kunnen richten op Opensource-oplossingen voor de werkplek.

Onder **datagedreven werken** vallen onder andere het realiseren van gegevenskoppelingen tussen belangrijke systemen en ook zijn we voornemens om in 2028 het gebruik en de ontwikkeling van onze geo-informatiesystemen te centraliseren binnen onze organisatie. Met de projecten in de categorieën Optimalisatie en Datagedreven werken adresseren we een groot deel van de opmerkingen over het ICT-landschap uit het efficiencyrapport, u bekend.

En tenslotte is er een **post onderhoud** opgenomen waarin we interne ICT-projecten hebben opgenomen. Denk hierbij aan een onderzoek ter voorbereiding van de aanbesteding van de generieke ICT. Ook zullen we elke twee jaar een ICT-architect inhuren om de architectuurbeschrijving van ons ICT-landschap actueel te houden.

Ondanks het feit dat wij onze ervaringen meenemen in de toekomstige planning en budgettering, zijn, bestaat er een altijd een kans op onvoorziene ontwikkelingen (en mogelijk financiële lasten) op het ICT-gebied. Dit komt door de toekomstige algehele verandering van het digitale VTH-stelsel en de ontwikkeling van het toekomstige informatielandschap om de ambities van versterking VTH te kunnen bereiken. Als deze ontwikkelingen zich voordoen zullen wij u daarover rapporteren in de bestuurlijke rapportages.

5.3.5 Herijken van functiehuis en conversietabel

Naar aanleiding van een extern onderzoek heeft het Dagelijks Bestuur in 2025 besloten tot herwaardering van de functie van teamleider en tot een integrale herijking van de conversietabel van onze organisatie.

De structurele meerkosten als gevolg van de herwaardering van de functie teamleider bedragen € 194.000 per jaar (prijspeil 2027). Deze lasten worden volledig gedekt uit de inflatiecorrectie 2024, zoals verwerkt in de indexatie 2027 volgens de afspraken binnen de FUGR.

De herijking van de complete conversietabel wordt in 2026 uitgevoerd. De financiële effecten hiervan kunnen leiden tot de stijging van de structurele lasten. De omvang daarvan is op dit moment nog niet te bepalen.

5.3.6 Personeel

De arbeidsmarkt blijft krap. Het aantrekken en behouden van gekwalificeerde specialisten vraagt steeds meer inspanning. Tegelijkertijd nemen de eisen aan kwaliteit en robuustheid toe. Om ook in 2027 te kunnen voldoen aan de landelijke kwaliteitscriteria en onze uitvoeringskracht te behouden, zetten wij in op de volgende prioriteiten:

Aantrekken en behouden van talent

We investeren in het werven van jong talent en het opleiden van nieuwe medewerkers. Dit doen we via gerichte opleidingen, kennisoverdracht tussen ervaren en nieuwe collega's én samenwerking

[1] De NIS2-richtlijn (Network and Information Security Directive 2) is een Europese wet die cybersecurity-eisen aanscherpt voor essentiële en belangrijke sectoren, zoals energie, transport, gezondheidszorg en overheid. Organisaties moeten strengere beveiligingsmaatregelen nemen, cyberincidenten snel melden en aantonen dat zij risico's actief beheersen. De richtlijn breidt de scope van de oorspronkelijke NIS-richtlijn uit, waardoor meer bedrijven onder de verplichtingen vallen, en introduceert strengere handhaving en boetes bij niet-naleving.

met omgevingsdiensten binnen en buiten de regio. Daarnaast stimuleren we duurzame inzetbaarheid, vitaliteit en verlaging van verzuim.

Ontwikkeling en scholing

Door de toenemende complexiteit van het werk blijft structurele investering in opleiding noodzakelijk. In samenwerking met OD NL bieden wij een uitgebreid opleidingsprogramma. Voor 2027 is een structurele verhoging van het opleidingsbudget opgenomen, volgens het Plan van Aanpak Robuustheid.

Flexibel en aantrekkelijk werkgeverschap

Wij blijven inzetten op hybride werken, passende faciliteiten en flexibele werktijden. Met deze inzet blijven we een aantrekkelijke werkgever.

5.4 Verwachtingen ten aanzien van 2028 -2030

5.4.1 Herijking financieringssytematiek

In aansluiting op het landelijke IBP VTH ontwerpen we een nieuwe financieringssystematiek die aansluit op de landelijke richtlijnen. Het nieuwe model heeft als doel meer transparantie en een evenwichtige verdeling van de kosten.

Naar verwachting wordt in de tweede helft van 2026 een besluit over de invoering van de nieuwe financieringssystematiek ter besluitvorming voorgelegd aan het AB. Dit besluit wordt verwerkt in de Kadernota 2028. Implementatie van de nieuwe financieringssystematiek is voorzien vanaf begrotingsjaar 2028, waarbij een aanpassing van de Gemeenschappelijke Regeling aan de orde kan zijn. De financiële effecten voor de periode 2028–2030 zijn nog niet volledig te kwantificeren, maar kunnen leiden tot herverdeling van bijdragen. Ook wordt onderzocht of en op welke wijze een ingroeimodel kan bijdragen aan een beheerste implementatie voor alle deelnemers.

5.4.2 Uitwerking van bevindingen van efficiencyonderzoek

Uit het in opdracht van het AB uitgevoerde efficiencyonderzoek in 2025 is gebleken dat onze dienst efficiënt werkt. Ondanks deze positieve uitkomst blijven wij ons de komende jaren onverminderd inzetten voor het behouden en verder vergroten van onze efficiency. Het realiseren van deze efficiency is, zoals ook blijkt uit het onderzoeksrapport, nadrukkelijk afhankelijk van een aantal randvoorwaarden. Het gaat daarbij om:

- Duidelijke bestuurlijke keuzes en eenduidige sturing;
- Het investeren vóórdat besparingen kunnen worden gerealiseerd;
- Een samenhangende uitvoering van maatregelen, en;
- Een intensievere samenwerking met onze deelnemers.

Daarmee is de conclusie dat extra efficiency alleen haalbaar is wanneer gemeenten en provincie daadwerkelijk investeren in de verdere ontwikkeling van onze organisatie, gezamenlijk en eenduidig sturen én uitgaan van geharmoniseerde takenpakketten en eenduidige kostprijsgerichte benadering.

In opdracht van het algemeen bestuur brengen wij in kaart welke investeringen en randvoorwaarden inclusief de financiële omvang van de benodigde investeringen en randvoorwaarden noodzakelijk zijn om de efficiencymaatregelen op de lange termijn te kunnen effectueren. Dit proces al worden begeleidt door een externe adviseur.

5.4.3 Eén uniform tarief

We hanteren verschillende urennormen voor gemeentelijke (1.350 uur) en provinciale taken (1.400 uur) en daaruit voortvloeiende gescheiden uurtarieven. Deze historische verschillen leiden tot onnodige complexiteit in de administratie en verlies van efficiency.

Het voornemen is om de urennormen te toetsen, te harmoniseren en te werken met één uniform uurtarief.

5.4.4 Harmonisatie van takenpakket

In 2027 zetten wij een volgende stap in de doorontwikkeling van onze organisatie, door te werken aan de harmonisatie en standaardisatie van het takenpakket. De huidige situatie, waarin zestien gemeenten ieder hun eigen accenten en uitvoeringsafspraken kennen, heeft geleid tot verschillen in werkwijze, prioritering en bekostiging. Deze variatie zorgt voor complexiteit in de uitvoering, verminderde efficiency en een financieringssystematiek die onvoldoende transparant en uitlegbaar is. Dit is ook onwenselijk gezien de landelijke ontwikkeling richting robuustheid, uniformiteit en professionalisering binnen het VTH-stelsel. Maar ook met de taakstelling van het bestuur om op basis van het efficiencyonderzoek te komen tot de realisatie van tenminste 5% structurele besparing vanaf 2029 door efficiënter te werken.

Eind 2026 wordt daarom gestart met een traject gericht op:

- Het in kaart brengen en vergelijken van de huidige gemeentelijke takenpakketten;
- Het formuleren van een geharmoniseerd basistakenpakket;
- Het verminderen van maatwerk waar dit niet noodzakelijk is;
- Het verbeteren van de relatie tussen taken, capaciteit en kostprijs.

De uitwerking van dit traject vindt plaats in nauwe afstemming met de deelnemers en wordt ook verbonden aan de herijking van de financieringssystematiek en de verdere implementatie van de robuustheidscriteria. Eventuele financiële effecten worden betrokken bij de planning- en control cyclus vanaf 2028.

5.5 Openbaarheidsparagraaf

5.5.1 Wet Open overheid (Woo)

De Wet open overheid (Woo) regelt de openbaarheid van overheidsinformatie. Het uitgangspunt is dat overheidsinformatie openbaar is, tenzij een wettelijke uitzondering geldt. De Woo kent drie verplichtingen: actieve openbaarmaking, openbaarmaking op verzoek en een goede informatiehuishouding.

De verplichting tot actieve openbaarmaking ziet op de documentcategorieën genoemd in artikel 3.3 Woo. Deze verplichting wordt gefaseerd ingevoerd; de volledige inwerkingtreding is afhankelijk van nog te nemen koninklijke besluiten. In afwachting daarvan brengen wij in kaart waar relevante documenten binnen de organisatie worden opgeslagen, zodat tijdige publicatie mogelijk is zodra deze verplichting in werking treedt. Hierop vooruitlopend publiceren we al actief agenda's en vergaderstukken van het algemeen bestuur. Ook het organogram en de contactgegevens van de organisatie zijn openbaar beschikbaar via onze website.

We hebben geen invloed op het aantal of de omvang van de ingediende Woo-verzoeken. Wel hebben we invloed op het proces en de doorlooptijden. Deze hebben we, in samenwerking met onze adviseur procesinnovatie, verder aangescherpt.

5.5.2 Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv)

De Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) is sinds 1 januari 2026 van kracht. De wet geeft burgers en bedrijven het recht om formele aanvragen, zoals vergunningaanvragen en handhavingsverzoeken, digitaal bij de overheid in te dienen.

In 2025 hebben we al voorbereidingen getroffen om deze wetgeving te kunnen uitvoeren. In 2026 richten we ons verder op de voorbereiding en optimalisatie van digitale dienstverlening en de naleving van de Wmebv.

FINANCIELE BEGROTING



6 FINANCIELE BEGROTING

6.1 Overzicht van baten en lasten

	Rekening 2025			begroting 2026			Begroting 2027		
	BATEN	LASTEN	SALDO	BATEN	LASTEN	SALDO	BATEN	LASTEN	SALDO
Programma 1 Milieutaken	17.536	12.980	4.556	19.705	14.475	5.230	21.823	15.487	6.336
Programma 2 VTH-plustaken	10.512	7.716	2.796	12.028	8.777	2.402	14.986	10.570	4.416
Programma 3 Overhead OD NHN	341	8.798	-8.457	100	8.509	-8.409	100	10.850	-10.750
Onvoorzien Milieutaken	-	-	-	-	1	-1	-	1	-1
Onvoorzien VTH plustaken	-	-	-	-	71	-71	-	1	-1
Rente	-	-	-	-	-		-	-	-
Vpb (vrijgesteld)	-	-	-	-	-		-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-		-	-	-
Saldo van baten en lasten	**28.389**	**29.494**	**-1.105**	**31.833**	**31.833**	-	**36.908**	**36.908**	-
Mutaties in reserves	1.289		1.289		-	-	-	-	-
Resultaat	**29.678**	**29.494**	**184**	**31.833**	**31.833**	**-**	**36.908**	**36.908**	**-**

6.2 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting

6.2.1 Uitgangspunten

De concept kadernota is de basis voor het opstellen van de begroting 2027. De begroting 2027 is geïndexeerd is 7,94% (gewogen gemiddelde).

6.2.2 Uurtarief

Naast de indexatie van het uurtarief met 7,94%, wordt het uurtarief verhoogt ter dekking van de kosten robuustheid en bedrijfsvoering. Het uurtarief 2027 voor het programma Milieu komt daarmee op € 129,35 en voor het programma VTH-plus op € 124,68. Dit uurtarief hanteren we voor de werkzaamheden die opgenomen zijn in het Uitvoeringsprogramma (UP).

Alle extra taken die we als omgevingsdienst erbij krijgen, hebben niet alleen invloed op de primaire afdelingen, maar ook op de interne organisatie. Daarom is het van belang dat alle nieuwe taken tegen het gehanteerde uurtarief bij ons neergelegd worden. Omdat in het uurtarief een opslag voor overhead zit, komt er ook budget beschikbaar om de interne organisatie (overhead) op orde te brengen en te houden. Dit betekent ook dat nieuwe belegde taken bij de OD NHN geen invloed hebben op het uurtarief, maar uitgaven in de overhead wel.

6.2.3 Bijdragen deelnemers en overige inkomsten

Bijdrage deelnemers

De afgelopen jaren hebben we naast de structurele lumpsumbijdrage (LS) van de gemeenten nog extra inkomsten ontvangen. Hoewel deze extra inkomsten in beginsel een incidenteel karakter hebben, kunnen we stellen dat deze inkomsten grotendeels jaarlijks terugkeren en daarmee voor ons min of meer structureel zijn. Aangezien ze buiten de LS vallen, worden aan deze inkomsten in de begroting niet toegewezen aan een individuele deelnemer.

De bijdrage 2027 van de deelnemers is als volgt opgebouwd:

Bijdrage per deelnemer	LS bijdrage 2026	Indexatie	verlaging onvoorzien PNH	robuust-heid	herijking bedrijfs-voerings-kosten	WPM	ZZS	Gemeentelijke wasbeschermingsmiddelen	Adviseur water (vervallen)	Provincie Wet bodem-bescherming (Wbb)	VTH-Plustaken	LS Bijdrage 2027
Gemeente Alkmaar	2.033	161	-	111	69	-	-	-	-	-	-	2.374
Gemeente Bergen	922	73	-	51	31	-	-	-	-	-	-	1.077
Gemeente Castricum	904	72	-	50	31	-	-	-	-	-	-	1.056
Gemeente Den Helder	1.199	95	-	66	41	-	-	-	-	-	-	1.401
Gemeente Dijk en Waard	1.367	109	-	75	46	3	40	7	-	-	-	1.648
Gemeente Drechterland	622	49	-	34	21	-	8	11	-	-	-	746
Gemeente Enkhuizen	665	53	-	36	22	-	-	-	-	-	-	777
Gemeente Heiloo	432	34	-	24	15	0	3	2	-	-	-	510
Gemeente Hollands Kroon	2.287	182	-	125	77	-	-	-	-	-	-	2.671
Gemeente Hoorn	2.047	163	-	112	69	-	-	-	-	-	-	2.391
Gemeente Koggenland	563	45	-	31	19	-	8	16	-	-	-	682
Gemeente Medemblik	1.749	139	-	96	59	-	-	-	-	-	-	2.043
Gemeente Opmeer	370	29	-	20	12	-	11	7	-	-	-	450
Gemeente Schagen	1.366	108	-	75	46	-	-	-	-	-	-	1.596
Gemeente Stede Broec	142	11	-	8	5	0	-	4	-	-	-	170
Gemeente Texel	674	54	-	37	23	0	32	21	-	-	-	841
Provincie Noord-Holland	42	3	-	-	-	-	-	-	-	148	-	194
Totaal Milieutaken	**17.385**	**1.380**	**-**	**951**	**586**	**4**	**102**	**69**	**-**	**148**	-	**20.625**
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	11.818	938	-76	650	401	-	-	-	-	-	1.254	14.986
Totalen bijdragen OD NHN	**29.203**	**2.319**	**-76**	**1.602**	**987**	**4**	**102**	**69**	**-**	**148**	**1.254**	**35.611**

De (meerjaren) bijdrage van de deelnemers voor de periode 2027-2030:

Bijdrage per deelnemer	Bijdrage 2027	Vervallen incidentele bedrijfs-voeringskosten	vervallen Heracles /Groen Staal	Vervallen incidenteel T&H NRI	Aanvullende bezuining PNH	Bijdrage 2028	Efficiency maatregelen (rapport Berenschot) vanaf 2029 5%	Bijdrage 2029	Bijdrage 2030
Gemeente Alkmaar	2.374	-20	-	-	-	2.354	-118	2.237	2.237
Gemeente Bergen	1.077	-9	-	-	-	1.068	-53	1.014	1.014
Gemeente Castricum	1.056	-9	-	-	-	1.047	-52	994	994
Gemeente Den Helder	1.401	-12	-	-	-	1.389	-69	1.320	1.320
Gemeente Dijk en Waard	1.648	-13	-	-	-	1.635	-82	1.553	1.553
Gemeente Drechterland	746	-6	-	-	-	740	-37	703	703
Gemeente Enkhuizen	777	-6	-	-	-	770	-39	732	732
Gemeente Heiloo	510	-4	-	-	-	505	-25	480	480
Gemeente Hollands Kroon	2.671	-22	-	-	-	2.649	-132	2.516	2.516
Gemeente Hoorn	2.391	-20	-	-	-	2.371	-119	2.253	2.253
Gemeente Koggenland	682	-5	-	-	-	676	-34	642	642
Gemeente Medemblik	2.043	-17	-	-	-	2.026	-101	1.925	1.925
Gemeente Opmeer	450	-4	-	-	-	446	-22	424	424
Gemeente Schagen	1.596	-13	-	-	-	1.583	-79	1.504	1.504
Gemeente Stede Broec	170	-1	-	-	-	168	-8	160	160
Gemeente Texel	841	-7	-	-	-	835	-42	793	793
Provincie Noord-Holland	194	-	-	-	-	194	-10	184	184
Totaal Milieutaken	**20.625**	**-169**	**-**	**-**	**-**	**20.456**	**-1.023**	**19.433**	**19.433**
	-					-		-	-
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	14.986	-116	-210	-66	-250	14.344	-717	13.626	13.626
Totalen bijdragen OD NHN	**35.611**	**-285**	**-210**	**-66**	**-250**	**34.799**	**-1.740**	**33.059**	**33.059**

Overige inkomsten

De overige inkomsten onderscheiden we in overige bijdragen deelnemers, specifieke uitkeringen/ subsidies en overige bijdragen. Voor zover deze opdrachten een structureel karakter hebben (meer dan drie jaar) kunnen deze gebruikt worden als dekking voor structurele lasten (vooral op het gebied van personeel). In de concept kadernota 2027 is aangegeven dat de vraag naar niet-wettelijke taken terugloopt. Daarom is het begrote bedrag in de (meerjaren)begroting voor de extra opdrachten deelnemers (buiten LS) bijgesteld ten opzichte van de (meerjaren)begroting 2026.

Overige inkomsten	2027	2028	2029	2030
Extra opdrachten deelnemers (buiten LS)	1.197	936	936	936
Specifieke uitkeringen	-	-	-	-
Overige bijdragen	-	-	-	-
Rentebaten	100	100	100	100
Totaal	**1.297**	**1.036**	**1.036**	**1.036**

De overige bijdragen van de deelnemers bestaan uit de bijdragen van extra opdrachten voor niet-wettelijke taken en buiten de lumpsum, die in beginsel een incidenteel karakter hebben, maar doordat ze jaarlijks steeds terugkeren een structurele stroom van inkomsten genereren. Voor 2027 wordt voorlopig geen overige specifieke uitkeringen of subsidies verwacht.

6.3 Meerjarenraming 2028-2030

6.3.1 Meerjaren exploitatie

Meerjarenraming 2028 - 2030	BATEN 2028	LASTEN 2028	SALDO 2028	BATEN 2029	LASTEN 2029	SALDO 2029	BATEN 2030	LASTEN 2030	SALDO 2030
Programma 1 Milieutaken	21.392	15.303	**6.089**	20.370	14.585	**5.785**	20.370	14.585	**5.785**
Programma 2 VTH plustaken	14.344	10.202	**4.142**	13.626	9.692	**3.935**	13.626	9.692	**3.935**
Programma 3 Overhead	100	10.329	**-10.229**	100	9.817	**-9.717**	100	9.817	**-9.717**
Onvoorzien Milieutaken	-	1	**-1**	-	1	**-1**	-	1	**-1**
Onvoorzien VTH plustaken	-	1	**-1**	-	1	**-1**	-	1	**-1**
Treasury	-	-	**-**	-	-	**-**	-	-	**-**
Vpb (vrijgesteld)	-	-	**-**	-	-	**-**	-	-	**-**
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	**-**	-	-	**-**	-	-	**-**
Saldo van baten en lasten	**35.836**	**35.836**	**-**	**34.096**	**34.096**	**-**	**34.096**	**34.096**	**-**
mutaties reserves per programma	-	-	**-**	-	-	**-**	-	-	**-**
Resultaat	**35.836**	**35.836**	**-**	**34.096**	**34.096**	**-**	**34.096**	**34.096**	**-**

6.3.2 Meerjaren balans

ACTIVA	01-01-2026	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
Materiële vaste activa	935	946	1.353	1.525	1.517	1.430
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	**935**	**946**	**1.353**	**1.525**	**1.517**	**1.430**
Uitzettingen < 1 jaar	6.519	4.940	4.580	4.409	4.417	4.504
Liquide middelen	502	500	500	500	500	500
Overlopende activa	351	400	400	400	400	400
Totaal vlottende activa	**7.372**	**5.840**	**5.480**	**5.309**	**5.317**	**5.404**
Totaal Activa	**8.307**	**6.786**	**6.833**	**6.834**	**6.834**	**6.834**
PASSIVA	**01-01-2026**	**31-12-2026**	**31-12-2027**	**31-12-2028**	**31-12-2029**	**31-12-2030**
Eigen vermogen	2.276	803	803	803	803	803
Exploitatiesaldo	179	-	-	-	-	-
Voorzieningen	301	250	297	298	298	298
Vaste schulden	-	-	-	-	-	-
Totaal vaste passiva	**2.756**	**1.053**	**1.100**	**1.101**	**1.101**	**1.101**
Netto vlottende schulden < 1 jaar	733	733	733	733	733	733
Overlopende passiva	4.818	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Totaal vlottende passiva	**5.551**	**5.733**	**5.733**	**5.733**	**5.733**	**5.733**
Totaal Passiva	**8.307**	**6.786**	**6.833**	**6.834**	**6.834**	**6.834**

Verloopoverzicht reserves

Reserves	01-01-2026	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
Algemene Reserve	361	361	361	361	361	361
Bestemmingsreserve impulsbudget cultuur-mens.	99	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve verstevigen bedrijfsvoering Milieu	20	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve verstevigen bedrijfsvoering VTH-Plus	21	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve Robuustheid	1.000	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve VTH-Plus	775	442	442	442	442	442
Totaal	**2.276**	**803**	**803**	**803**	**803**	**803**

Algemene reserve:

Doel: Deze reserve vormt het weerstandsvermogen (de buffer voor het opvangen van risico's en incidentele tegenvallers waarvoor geen bestemmingsreserves of voorzieningen bestaan) om mogelijke toekomstige financiële tegenvallers incidenteel op te vangen, zonder dat de continuïteit van de uitvoering van de taken in gevaar komt.

Toelichting: Het bedrag is opgebouwd door storting uit het verleden van een positief rekeningresultaat tot 2,5% van de lasten van het betreffende jaar minus eventuele onttrekkingen.

Bestemmingsreserve Impuls cultuur- & mensontwikkeling:

Doel: Deze intensivering is opgenomen als onderdeel van het bedrijfsplan. Het is noodzakelijk gezien het invoeren van Het Nieuwe Werken, het overbruggen van de geconstateerde cultuurverschillen, het invoeren van digitaal handhaven, coaching en om- en bijscholing.

Storting: Conform het bedrijfsplan bij de oprichting van de OD NHN.

Toelichting: In 2026 worden onttrekkingen voorzien waardoor deze reserve leeg zal zijn.

Bestemmingsreserve VTH-plustaken:

Doel: Dekken van de kosten in het kader van nog te verrichten werkzaamheden VTH-plustaken.

Mutaties: Storting of onttrekking van het exploitatiesaldo VTH-plustaken.

Bestemmingsreserve verstevigen bedrijfsvoering

Doel: De OD NHN is gezien de steeds complexer wordende wet- en regelgeving, toe aan de volgende stap in de organisatieontwikkeling om de organisatie toekomstbestendig te maken. Het gaat hierbij om versterking van de bedrijfsvoering. Wij willen beter in control komen door adequate sturing op de interne organisatie en het beter inspelen op de wijzigende opdrachten van onze deelnemers. De reserve zal ingezet worden voor tijdelijk extra personele inzet en systeemtechnische- on organisatorische aanpassingen.

Storting: De reserve is gevormd bij de bestemming van het resultaat 2022.

Onttrekking: Niet geraamde uitgaven die voldoen aan de gestelde voorwaarden kunnen hieruit gedekt worden.

Toelichting: Tot en met 2026 worden onttrekkingen voorzien waardoor deze reserve leeg zal zijn.

Bestemmingsreserve Robuustheid

Doel: Dekking van kosten om tot een robuuste organisatie te komen.

Storting: In 2025 heeft een storting ad € 1.000.000 plaatsgevonden conform resultaatbestemming 2024.

Onttrekking: In 2026 worden onttrekkingen voorzien waardoor deze reserve leeg zal zijn.

6.3.3 Meerjarig incidentele baten en lasten

		2027		2028		2029		2030	
Omschrijving incidentele posten	**Prog.**	**baten**	**lasten**	**baten**	**lasten**	**baten**	**lasten**	**baten**	**lasten**
Bedrijfsvoeringskosten	Overhead		285		-		-		-
Deelnemersbijdrage gemeenten	Milieu	169		-		-		-	
Heracles en NRI	VTH-PLUs		277						
Deelnemersbijdrage PNH	VTH-PLUs	392							
totaal		**562**	**562**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Presentatie van het structurele begrotingssaldo	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Saldo baten en lasten	-	-	-	-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-
Begrotingssaldo na bestemming	-	-	-	-
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-	-	-	-
Structureel begrotingssaldo	**-**	**-**	**-**	**-**

6.3.4 Meerjarig Investeringsoverzicht

Omschrijving	Afschr. termijn	Investering 2026	Investering 2027	Investering 2028	Investering 2029	Investering 2030
Voorzieningen meubilair en inrichting						
Inrichting pand (vergaderruimtes en overige ruimtes)	10	22	296	67	67	67
Grond en terrein	10	0	21	0	21	0
Aanpassingen pand (zonnepanelen)	10	0	51	0	0	0
Werkplek (bureau + bureaustoel)	10	50	41	58	41	41
ICT-voorzieningen						
Tablets	3	34	17	0	35	17
Iphones	3	36	93	107	37	79
Laptops	3	113	106	198	115	140
Monitoren	5	0	95	95	95	0
Presentatieschermen	5	0	0	26	0	0
Webcams	5	32	0	0	0	0
Totaal investeringen		**287**	**720**	**551**	**411**	**344**

6.4 Overzicht naar taakveld

Begroting	BATEN 2027	LASTEN 2027	SALDO 2027	taakveld
Programma 1 Milieutaken	21.823	15.487	**6.336**	7.4 Milieubeheer
Programma 2 VTH plustaken	14.986	10.570	**4.416**	7.4 Mileubeheer
Programma 3 Overhead	100	10.850	**-10.750**	0.4 Overhead
Onvoorzien Milieutaken	-	1	**-1**	0.8 Overige baten en lasten
Onvoorzien VTH plustaken	-	1	**-1**	0.8 Overige baten en lasten
Rente	-	-	**-**	0.5 Treasury
Vpb (vrijgesteld)	-	-	**-**	0.9 Vennootschapbelasting
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	**-**	0.5 Algemene dekkingsmiddelen
Saldo van baten en lasten	**36.908**	**36.908**	**-**	
mutaties reserves per programma	-	-	**-**	0.10 Mutaties reserves
Resultaat	**36.908**	**36.908**	**-**	

7 BIJLAGE: STEMVERHOUDINGEN VASTSTELLEN BEGROTING

Rekentabel stemverdeling Algemeen Bestuur OD NHN vanaf 1 januari 2026

Deelnemende partijen	In te brengen budget in 2026*	Aantal inwoners per 1 januari 2025	Gewogen stemmen obv financiele inbreng incl. provincie (van belang voor stemmen provincie)		Gewogen stemmen obv aantal inwoners		Bepaling stemverhouding AB (gemiddelde uit gewogen stemmen financiele inbreng (gemeenten zonder provincie) en gewogen stemmen obv aantal inwoners)			Aantal stemmen afgerond / gecorrigeerd vanaf 1 januari 2026
Gemeente Den Helder	€ 1.199.340	56.662	4,08%	4	8,30%	8	6,92%	8,30%	5,32	5
Gemeente Hollands Kroon	€ 2.286.851	49.928	7,78%	8	7,31%	7	13,19%	7,31%	7,17	7
Gemeente Schagen	€ 1.366.392	48.378	4,65%	5	7,08%	7	7,88%	7,08%	5,24	5
Gemeente Texel	€ 673.931	13.846	2,29%	2	2,03%	2	3,89%	2,03%	2,07	2
Regio Kop van Noord-Holland	*€ 5.526.514*	*168.814*								*19*
Gemeente Drechterland	€ 622.469	20.476	2,12%	2	3,00%	3	3,59%	3,00%	2,31	2
Gemeente Enkhuizen	€ 665.059	18.874	2,26%	2	2,76%	3	3,83%	2,76%	2,31	2
Gemeente Hoorn	€ 2.047.158	76.036	6,96%	7	11,13%	11	11,80%	11,13%	8,03	8
Gemeente Koggenland	€ 563.228	23.821	1,91%	2	3,49%	3	3,25%	3,49%	2,36	2
Gemeente Medemblik	€ 1.749.112	45.934	5,95%	6	6,73%	7	10,09%	6,73%	5,88	6
Gemeente Opmeer	€ 369.562	12.491	1,26%	1	1,83%	2	2,13%	1,83%	1,39	2
Gemeente Stedebroec	€ 141.774	22.253	0,48%	0	3,26%	3	0,82%	3,26%	1,43	2
Regio West-Friesland	*€ 6.158.362*	*219.885*								*24*
Gemeente Alkmaar	€ 2.032.778	112.896	6,91%	7	16,53%	17	11,72%	16,53%	9,89	10
Gemeente Bergen	€ 921.722	29.722	3,13%	3	4,35%	4	5,31%	4,35%	3,38	3
Gemeente Castricum	€ 903.663	36.618	3,07%	3	5,36%	5	5,21%	5,36%	3,70	4
Gemeente Heiloo	€ 432.222	24.341	1,47%	1	3,56%	4	2,49%	3,56%	2,12	2
Gemeente Dijk en Waard	€ 1.367.204	90.747	4,65%	5	13,29%	13	7,88%	13,29%	7,41	8
Regio Alkmaar	*€ 5.657.589*	*294.324*								*27*
Inbreng totaal gemeenten	**€ 17.342.465**									
Provincie Noord-Holland	€ 12.070.025		41,04%	41					30,00	30
Totaal	**€ 29.412.490**	**683.023**	**100%**	**100**	**100%**	**100**	**100%**	**100%**	**100**	**100**
Maximum aantal stemmen				**100**		**100**				