KADERNOTA 2027

Inclusief meerjarenraming 2028-2030

INHOUDSOPGAVE

1 INLEIDING 3

2 DOELSTELLINGEN: WAT WILLEN WE BEREIKEN IN 2027? 3

2.1 Bedrijfsvoering 3

2.1.1 Robuustheid 3

2.1.2 Financieringsbehoefte materiële kosten 4

2.1.3 Toekomstbestendige informatievoorziening/ICT 5

2.1.4 Herijken functiehuis en conversietabel 5

2.2 Ingezet & nieuw beleid 5

2.2.1 Werkgebonden personenmobiliteit (WPM) 5

2.2.2 Vergunningplichtige bedrijven en ZZS-emissies 6

2.2.3 Energiebesparing bij bedrijven (EML) 7

2.2.4 Water- wettelijke taak voor indirecte lozingen 7

2.2.5 Kwaliteitscriteria 3.0 Ketentoezicht 8

2.2.6 Altijd actuele digitale vergunning (AADV) 8

2.2.7 Adviseur water 8

2.2.8 Gewasbeschermingsmiddelen 8

2.2.9 Project Heracless 9

2.2.10 Bodemtaken provincie NH (basistaken) 9

2.2.11 Ruimtelijke ingrepen 9

3 VERWACHTINGEN TEN AANZIEN VAN 2028-2030 10

3.1 Herijking financieringssystematiek 10

4 DOORONTWIKKELEN STAAND BELEID 10

4.1 Stikstof 10

4.2 Dalende trend bodemenergie 10

5 FINANCIËLE KENGETALLEN 11

6 FINANCIËLE MEERJARENRAMING 12

6.1 Verloop meerjaren perspectief 2027-2030 12

6.2 Financiële meerjarenraming 2027-2030 13

6.3 Specificatie inkomsten 13

6.4 Stand van de reserves 14

6.5 (Meerjaren) bijdrage per deelnemer 15

1 INLEIDING

Met deze Kadernota 2027 nemen we u mee in de verwachte ontwikkelingen die van belang zijn voor het werk- en taakveld van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN). De kadernota vormt de basis voor de begroting 2027 die aansluit bij de maatschappelijke opgaven en de wettelijke verplichtingen van onze deelnemers. Bij het opstellen van de kadernota is de U&H-strategie van 2024-2027 in acht genomen.

Belangrijkste ontwikkelingen

De belangrijkste ontwikkelingen in deze kadernota zijn de volgende:

- De indexatie op basis van de Financiële Uitgangspunten voor Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) bedraagt 7,94%.
- Robuustheid: OD NHN heeft door (al ingezette) efficiency en effectiviteitsmaatregelen de gevraagde structurele middelen kunnen verlagen. Daarnaast stijgen de salarissen op basis van de nieuwe CAO (geldend van 1 april 2025 tot en met 30 maart 2027) minder dan de toegekende indexatie op basis van de FUGR waardoor ook de gevraagde structurele middelen kunnen worden verlaagd.
- Bedrijfsvoeringskosten: Als gevolg van de uitputting van de reserve ICT-Masterplan, het herijken van de materiële lasten, en het gebrek aan investeringen in de bedrijfsvoering in de afgelopen jaren vragen we structurele middelen voor investeringen in bedrijfsvoering.
- Ingezet- en nieuw beleid: Vanwege wijzigingen in wet- en regelgeving is structurele financiering nodig voor het uitvoeren van (wettelijke) taken. OD NHN streeft ernaar om de benodigde financiering voor deelnemers te minimaliseren en komt daarom met een aantal oplossingen om de financiële bijdrage te beperken.
- OD NHN constateert dat de afgelopen jaren de vraag naar niet wettelijke taken terugloopt. Bij een aantal gemeenten is door ruimte binnen de lumpsum een aantal niet wettelijke taken ondergebracht in de lumpsum in plaats van aanspraak te maken op de aanvullende bijdrage. OD NHN stelt voor om de begroting daarop aan te passen en het begrote bedrag voor aanvullende taken terug te brengen. Deze beweging is contrair met de verwachting dat er een toenemende vraag zou zijn naar advieswerkzaamheden in het kader van de invoering Omgevingswet.

2 DOELSTELLINGEN: WAT WILLEN WE BEREIKEN IN 2027?

2.1 Bedrijfsvoering

In 2027 willen we op het gebied van onze bedrijfsvoering de volgende doelstellingen realiseren:

1. <u>Robuustheid realiseren en borgen</u>

   Voldoen aan de landelijke robuustheidscriteria (het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel, IBP-VTH), met aandacht voor kwaliteit, continuïteit en uniformiteit.
2. <u>Effectueren van de financieringsbehoefte voor materiële kosten</u>

   Structureel budget voor de noodzakelijke materiële kosten op basis van de opgestelde 'zero-based' begroting.
3. <u>Toekomstbestendige Informatievoorziening (ICT) realiseren en borgen</u>

   Structureel (project)budget voor aanbestedingen, wettelijke verplichtingen, informatiebeveiliging, optimalisatie, data gedreven werken en onderhoud.
4. <u>Herijken van het functiehuis en de conversietabel</u>

   Herwaardering van de functies binnen OD NHN op basis van de conversietabel die in lijn is met de bepalingen van HR21.

2.1.1 Robuustheid

Uiterlijk 1 april 2026 moeten alle omgevingsdiensten voldoen aan de door het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (I&W) vastgestelde robuustheidscriteria. In het, door het algemeen bestuur vastgestelde Plan van aanpak Robuustheid, is uitgegaan van een noodzakelijke structurele

investering van € 1,7 miljoen (prijspeil 2025) per jaar. Sinds het opstellen van het Plan van aanpak Robuustheid hebben wij met grote inzet en in lijn met de beschikbare financiële middelen gewerkt aan het versterken van de bedrijfsvoering. De OD NHN voldoet op dit moment nog niet volledig aan de landelijke robuustheidscriteria van het ministerie van I&W. Structurele financiering voor onze robuustheid is dan ook nog steeds noodzakelijk.

De oorspronkelijke raming van € 1,7 miljoen (peildatum 2025) is bij deze kadernota, mede door de bereikte ontwikkeling, bijgesteld. Vanaf 2027 is een structurele investering van € 1,6 miljoen per jaar noodzakelijk om te kunnen voldoen aan de robuustheidscriteria en de ingezette verbeteringen duurzaam te borgen. Alleen met deze structurele middelen kan de organisatie de versterkte bedrijfsvoering vasthouden, verder door ontwikkelen en haar uitvoeringskracht blijvend waarmaken. Met deze kadernota vragen wij u de hiervoor benodigde financiële middelen beschikbaar te stellen, zodat de OD NHN blijvend kan voldoen aan haar wettelijke en maatschappelijke opgaven.

	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**	

**Bedragen in duizenden euro's*

In de algemene bestuursvergadering van 10 december heeft Berenschot het OD NHN-efficiencyonderzoek gepresenteerd en in dit onderzoek komt naar voren dat OD NHN een efficiënte organisatie is. Door het doen van investeringen zijn over enkele jaren nog wel aanvullende efficiency slagen te maken, maar hiervoor geldt dat de kosten voor de baten uitgaan. De onderwerpen van de hiervoor benodigde investeringen lopen parallel aan de investeringen die genoemd worden in het op 27 juni 2024 door het algemeen bestuur vastgestelde plan van aanpak robuustheid. Op de korte termijn kan al wel 'het laaghangend fruit' geoogst worden. Dit laaghangende fruit is voor een deel in deze Kadernota 2027 verwerkt, zoals bijvoorbeeld het inkrimpen van de post onvoorzien en de ingezette efficiency - en effectiviteitsmaatregelen waardoor de gevraagde robuustheidsmiddelen kunnen worden verlaagd. Onder voorwaarde dat structureel geïnvesteerd wordt in de OD NHN, kan in de toekomst nog verdere efficiëntie bewerkstelligd worden.

2.1.2 Financieringsbehoefte materiële kosten

2.1.2.1. Materiële kosten ('zero-based' begroting)

De materiële kosten van ODNHN zijn de afgelopen jaren niet in gelijke mate meegegroeid met de uitbreiding van taken, hogere kwaliteitsnormen en stijgende economische lasten. Tot nu toe werden deze kosten jaarlijks slechts geïndexeerd, zonder een fundamentele herberekening van wat werkelijk nodig is om de organisatie goed te ondersteunen.
In 2025 is een 'zero-based' begroting uitgevoerd. Daarbij zijn de materiële kosten vanaf nul opgebouwd op basis van de feitelijke behoefte. Deze analyse laat zien dat de werkelijke kosten structureel hoger liggen dan tot nu toe werd begroot. Vanaf 2027 zijn de aanvullende materiële kosten begroot op een structurele bijdrage van € 255.000 per jaar. Deze structurele bijdrage wordt volledig gedekt uit de inflatiecorrectie 2024 die is verwerkt in de indexatie 2027 in overeenstemming met de FUGR. Zonder deze structurele middelen voor bedrijfsvoering bestaat het risico dat continuïteit in de uitvoering, ondersteuning van de primaire taken en de rechtmatigheid niet langer zijn gewaarborgd.

2.1.2.2. Facilitaire investeringen

De inrichting van het pand is verouderd. Sinds de oprichting van de dienst is niet in voldoende mate geïnvesteerd in onderhoud en werkplekinrichting, waardoor de werkomgeving niet meer voldoet aan de ARBO wet- en regelgeving.
In 2027 zijn investeringen nodig voor onderhoud en herinrichting pand. Deze investeringen maken deel uit van de herijking van de materiële kosten en zijn noodzakelijk om de werkomgeving veilig, duurzaam en toekomstbestendig te maken. In de kadernota is met de bijbehorende (afschrijvings) lasten rekening gehouden.

2.1.2.3. Strategische slagkracht bedrijfsvoering

In de bijlage van de begroting 2026 hebben wij u geïnformeerd over de noodzaak van uitbreiding van de financiële functie naar aanleiding van de capaciteitsanalyse bedrijfsvoering. In de begroting van 2026 hebben wij structurele extra taken gekregen vanuit enkele deelnemers. Hierdoor heeft OD NHN financieel structurele middelen verkregen die het structurele capaciteitstekort met betrekking tot de financiële functie hebben opgelost.

2.1.3 Toekomstbestendige informatievoorziening/ICT

Eind 2025 zijn de middelen uit de reserve ICT-Masterplan volledig benut. Daarmee ontbreekt vanaf 2026 financiële ruimte om noodzakelijke ICT-projecten uit te voeren.
Met ingang van 2027 is dan ook een structureel projectbudget van € 702.000 per jaar nodig. Daarnaast is in 2027 eenmalig € 285.000 extra vereist om noodzakelijke projecten uit te voeren. Het gaat hier om uitgestelde investeringen uit 2026 die wegens de uitputting van de reserve Masterplan ICT en het hanteren van de zogenaamde nullijn bij het opstellen van de begroting van 2026 niet worden uitgevoerd.
Met deze structurele investering blijven we digitaal toekomstbestendig en in staat om onze wettelijke en maatschappelijke taak goed te vervullen. Wanneer de financiering niet wordt toegekend kan OD NHN niet instaan voor de kwaliteit van de dienstverlening aan deelnemers. Er ontstaat een significante verhoging van de kans op systeemstoringen, beveiligingsincidenten en niet-naleven van wet- en regelgeving.

2.1.4 Herijken functiehuis en conversietabel

Naar aanleiding van een extern onderzoek heeft het dagelijks bestuur in 2025 besloten om de functie van teamleider te herwaarderen én de conversietabel van OD NHN in zijn geheel te laten herijken. De structurele meerkosten van de herwaardering functie teamleider bedragen € 194.000. Deze structurele bijdrage wordt volledig gedekt uit de inflatiecorrectie 2024 die is verwerkt in de indexatie 2027 in overeenstemming met de FUGR.

De herijking van de conversietabel wordt in 2026 uitgevoerd en heeft mogelijk structurele financiële gevolgen, waarvan de omvang nu nog niet te voorspellen is.

2.2 Ingezet & nieuw beleid

2.2.1 Werkgebonden personenmobiliteit (WPM)

Om de CO_2-uitstoot door verkeer te verminderen, zijn er voor werkgevers met 100+ werknemers wettelijke maatregelen van kracht. Het houden van toezicht op deze maatregelen behoort tot onze basistaken. Wij zien erop toe dat bedrijven hun rapportages indienen en beoordelen deze vervolgens inhoudelijk. Met de uitvoering van deze taken zorgen we voor een gelijk speelveld voor bedrijven en dragen we bij aan de realisatie van de klimaatdoelstellingen op dit onderdeel. Indien de gemeenten niet aan de wettelijke taak van WPM voldoen raken we het principe van gelijk speelveld en het niet kunnen bijdragen aan de klimaatdoelstellingen voor dit onderdeel.
De structurele jaarlijkse kosten bedragen € 144.000. Doordat een aantal gemeenten structureel nog voldoende financiële ruimte hebben binnen de lumpsum bijdrage wordt voor deze gemeenten geen aanvullende bijdrage gevraagd. Voor de gemeenten waarbij geen financiële ruimte binnen de lumpsum (LS) bestaat zal dit leiden tot een aanvullende bijdrage in de lumpsum (totaal € 42.000). De toerekening per deelnemer vindt plaats op basis van het aantal bedrijven in ons interne bedrijvenbestand.

Deelnemer	Bedrag binnen bestaande LS *	Bedrag benodigd LS*	Totaal *
Gemeente Alkmaar	42		42
Gemeente Bergen	2		2
Gemeente Castricum	4		4
Gemeente Den Helder	7		7
Gemeente Dijk en Waard		24	24
Gemeente Drechterland		1	1
Gemeente Enkhuizen	6		6
Gemeente Heiloo		3	3
Gemeente Hollands Kroon	4		4
Gemeente Hoorn	17		17
Gemeente Koggenland		4	4
Gemeente Medemblik	11		11
Gemeente Opmeer		4	4
Gemeente Schagen	9		9
Gemeente Stede Broec		3	3
Gemeente Texel		3	3
Totaal	**102**	**42**	**144**

**Bedragen in duizenden euro's*

2.2.2 Vergunningplichtige bedrijven en ZZS-emissies

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 wordt het toezicht op ZZS structureel versterkt. 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 op het gebied van gezondheid van burgers en milieuschade. De gemeente kan hiervoor bestuurlijk en juridisch aansprakelijk worden gesteld.
De structurele jaarlijkse kosten bedragen € 150.000. Doordat een aantal gemeenten structureel nog voldoende financiële ruimte hebben binnen de lumpsum bijdrage wordt voor deze gemeenten geen aanvullende bijdrage gevraagd. Voor de gemeenten waarbij geen financiële ruimte binnen de lumpsum (LS) bestaat zal dit leiden tot een aanvullende bijdrage in de lumpsum (totaal € 57.000). De toerekening per deelnemer vindt plaats op basis van het aantal bedrijven in ons interne bedrijvenbestand.

Deelnemer	Bedrag binnen bestaande LS*	Bedrag benodigd LS*	Totaal *
Gemeente Alkmaar	8		8
Gemeente Bergen	0		0
Gemeente Castricum	3		3
Gemeente Den Helder	9		9
Gemeente Dijk en Waard		22	23
Gemeente Drechterland		5	5
Gemeente Enkhuizen	8		8
Gemeente Heiloo		2	2
Gemeente Hollands Kroon	19		19
Gemeente Hoorn	15		15
Gemeente Koggenland		4	4
Gemeente Medemblik	13		13
Gemeente Opmeer		6	6
Gemeente Schagen	18		18
Gemeente Stede Broec		0	0
Gemeente Texel		18	18
Totaal	93	57	150

**Bedragen in duizenden euro's*

2.2.3 Energiebesparing bij bedrijven (EML)

Vanaf 2027 vervalt het huidige subsidiebudget van het Energiebesparingsakkoord (EBA) en de Specifieke Uitkering Toezicht en Handhaving Energiebesparingsplicht (SPUK THE). Hierdoor moet worden nagaan hoe we structureel uitvoering gaan geven aan wet- en regelgeving voor energiebesparing bij bedrijven. Belangrijk gegeven daarbij is dat de zogenaamde versnellingsfase, waarin we met extra gelden (EBA en SPUK THE) alle energierelevante bedrijven in kaart brengen, ten minste één keer bezoeken/controleren en zoveel mogelijk de energiebesparende maatregelen doorvoeren, nog niet is afgerond op 1 januari 2027.
Verder moeten we samen met de opdrachtgevers bepalen hoe we de beheerfase invullen. Daarover wordt op dit moment op verschillende niveaus gesproken. Hierbij zijn alle gemeenten, alle omgevingsdiensten en provincie Noord-Holland (PNH) betrokken.
Om alle aandachtspunten en mogelijkheden goed in beeld te krijgen zal een interne strategie moeten worden uitgewerkt. Die strategie is gericht op hoe en wanneer de versnellingsfase kan worden afgerond, 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 Kadernota 2027 aan te geven welk budget er structureel nodig is voor het uitvoeren van de taak energiebesparing bij bedrijven. Bij het opstellen van de begroting 2027 kan mogelijk wel invulling aan deze post worden gegeven. Dit is afhankelijk van het bestuurlijk overleg in Noord-Holland in het voorjaar van 2026.

2.2.4 Water- wettelijke taak voor indirecte lozingen

Wil Nederland voldoen aan de normen van de Kaderrichtlijn Water[1] (KRW), dan moeten omgevingsdiensten controleren wat bedrijven lozen op het riool. De achterstand in vergunningverlening, toezicht en handhaving van deze basistaak is groot. 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 in de Kadernota 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 goed te kunnen uitvoeren. Daarom wordt voorgesteld de voor 2026 toegekende budgetten voor uitvoering ook incidenteel beschikbaar te stellen voor 2027. Daarom wordt voorgesteld om het bedrag van € 261.000 in 2027 op te nemen in de "extra opdrachten deelnemers (buiten LS)". Voorgesteld

[1] De KRW is een Europese richtlijn die tot doel heeft de kwaliteit van het oppervlaktewater en grondwater te verbeteren en te behouden.

wordt de borging van de structurele uitvoering op te nemen in de Kadernota 2028 en vanaf dat moment mee te nemen in de lumpsum.

2.2.5 Kwaliteitscriteria 3.0 Ketentoezicht

Op 1 januari 2025 zijn de kwaliteitscriteria 3.0 (KC 3.0) voor uitvoering en handhaving volgens de Omgevingswet van kracht geworden. Deze criteria vervangen de oude criteria 2.3. De KC 3.0 zijn voor het onderdeel Ketentoezicht aanzienlijk strenger geworden. Een deel van deze opgave hebben we kunnen oplossen binnen de huidige begroting. Daarnaast is een aanvullende structurele investering van 2 fte nodig om te kunnen voldoen aan de kwaliteitscriteria. Uit efficiency oogpunt heeft OD NHN dit kunnen combineren met de gevraagde inzet voor data analisten bij het onderdeel Plan van aanpak Robuustheid. Daarom is geen aanvullende bijdrage van de gemeenten nodig.

2.2.6 Altijd actuele digitale vergunning (AADV)

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

- Transparante overheid;
- Er is één overzicht voor bedrijven en omwonenden waarin de vergunningssituatie is terug te vinden en
- Vergunningen zijn voor het bevoegd gezag eenvoudig bij te houden op actualiteit.

Via onderdelen als Digi-V® (digitale vergunningendatabase), AAGA (gestructureerde aanvraag) en de robuuste vergunning (flexibele, toekomstbestendige vergunning) worden procedures eenvoudiger, transparanter en beter afgestemd op de praktijk. AADV sluit aan op de Omgevingswet en moet zorgen voor minder administratieve lasten, snellere afhandeling en hogere kwaliteit van het VTH-proces. De jaarlijkse structurele lasten bedragen € 31.000 en zijn meegenomen in de verdeling van de totale kosten van ICT (zie hoofdstuk 2.1.3).

2.2.7 Adviseur water

Voorheen was alleen de provincie verantwoordelijk voor het grondwater. Nu ook gemeenten en het Hoogheemraadschap een taak hierin hebben gekregen (bevoegd gezag kwaliteit oppervlaktewater) en wij als OD bevoegd gezag zijn voor toezicht en handhaving op indirecte lozingen bij bedrijven, is afstemming tussen alle partijen noodzakelijk en komt ook vaker voor. Wij missen de specialistische inhoudelijke kennis die hiervoor nodig is. Die noodzaak en urgentie voor alle bevoegde gezagen komt ook voort uit de Europese Richtlijn "Kader Richtlijn Water" (beschikbaarheid van drinkwater en schoon oppervlaktewater). De jaarlijkse structurele lasten bedragen € 162.000.

2.2.8 Gewasbeschermingsmiddelen

Sinds 2024 is de maatschappelijke aandacht voor de gevolgen van het gebruik van gewasbeschermingsmiddelen sterk toegenomen. Door juridische uitspraken leidt dit tot een tijdelijk verbod op het gebruik van gewasbeschermingsmiddelen in de nabijheid van woonwijken. Door de Raad van State is geoordeeld dat bij het gebruik van gewasbeschermingsmiddelen significante, negatieve gevolgen op Natura 2000-gebieden niet zijn uit te sluiten. Het gevolg is dat 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. De jaarlijkse structurele kosten worden voor gemeenten geschat op € 219.000 en voor de provincie op € 526.000. Doordat een aantal gemeenten structureel nog voldoende financiële ruimte hebben binnen de lumpsum bijdrage wordt voor deze gemeenten geen aanvullende bijdrage gevraagd. Voor de gemeenten waarbij geen financiële ruimte binnen de lumpsum (LS) bestaat zal dit leiden tot een aanvullende bijdrage in de lumpsum (totaal € 68.000). Verdeling van de kosten vindt plaats naar rato van oppervlakte cultuurgrond[2].

[2]Cultuurgrond is grond die, blijvend dan wel tijdelijk, deel uitmaakt van het bedrijf, en in hoofdzaak bestemd is voor het voortbrengen van landbouwproducten (akkerbouw, tuinbouw, veehouderij), met inbegrip van braakland en (tijdelijk) grasland (bron:CBS).

Deelnemer	Oppervlakte cultuurgrond in are[3] **	Bedrag binnen bestaande LS*	Bedrag benodigd LS*	Bedrag naar rato landbouw-gebied*
Gemeente Alkmaar	655	17		17
Gemeente Bergen	280	7		7
Gemeente Castricum	160	4		4
Gemeente Den Helder	145	4		4
Gemeente Dijk en Waard	294		7	7
Gemeente Drechterland	428		11	11
Gemeente Enkhuizen	48	1		1
Gemeente Heiloo	75		2	2
Gemeente Hollands Kroon	2.731	70		70
Gemeente Hoorn	5	0		0
Gemeente Koggenland	616		16	16
Gemeente Medemblik	807	21		21
Gemeente Opmeer	291		7	7
Gemeente Schagen	1.071	27		27
Gemeente Stede Broec	146		4	4
Gemeente Texel	844		21	21
Totaal	**8.597**	**151**	**68**	**219**

** Bedragen in duizenden euro's*
*** Oppervlaktes in duizenden aren*

2.2.9 Project Heracless

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

2.2.10 Bodemtaken provincie NH (basistaken)

Sinds de invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2024 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, waarvoor de provincie bevoegd gezag was.

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.

2.2.11 Ruimtelijke ingrepen

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 leidt ertoe dat het grootste deel van onze inzet hiernaartoe gaat en er geen ruimte is voor het oppakken van het reguliere werk of in te spelen 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 kan ODNHN bestaande taken op voldoende niveau uitvoeren, inspelen op nieuwe ontwikkelingen en invulling geven aan de maatschappelijke opgaven. De jaarlijkse structurele lasten bedragen € 615.000. De incidentele lasten voor 2027 bedragen € 66.000.

[3] Bron CBS (StatLine - Landbouw; gewassen, dieren en grondgebruik naar gemeente)

3 VERWACHTINGEN TEN AANZIEN VAN 2028-2030

3.1 Herijking financieringssystematiek

In aansluiting op het landelijke IBP VTH bereiden wij de invoering voor van een nieuwe financieringssystematiek die beter aansluit op de landelijke richtlijnen. De huidige lumpsumfinanciering biedt stabiliteit, maar sluit niet meer volledig aan op het feitelijke takenpakket en de uitvoeringsprogramma's van de deelnemers.
Het nieuwe model richt zich op meer transparantie en evenwicht tussen bijdrage, inzet en resultaten. In 2026 gaan we onderzoeken en voorstellen doen hoe we een combinatie van lumpsumfinanciering voor bedrijfsvoeringskosten, bekostiging voor locatiegebonden- en overige uitvoeringstaken het beste vanuit de landelijke advieskaders kunnen toepassen. Dit maakt de verdeling van kosten eerlijker en zorgt ervoor dat de organisatie beter kan meebewegen met veranderingen in taken en ambities van de deelnemers.

Naar verwachting wordt in 2026 aan het AB een besluit voorgelegd met betrekking tot invoering van de nieuwe financieringssystematiek. De implementatie van de nieuwe systematiek wordt voorzien vanaf begrotingsjaar 2028 waarbij een mogelijke aanpassing van de Gemeenschappelijke Regeling nodig is. De exacte financiële effecten voor de periode 2028–2030 zijn nog niet volledig te voorspellen, maar kunnen leiden tot herverdeling van bijdragen. Een wijziging kan impact hebben voor één of meerdere deelnemers. Er zal ook onderzocht worden of en op welke wijze een ingroeimodel kan bijdragen aan een beheersbare implementatie voor alle deelnemers.

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

4 DOORONTWIKKELEN STAAND BELEID

4.1 Stikstof

Een gefundeerde aanname doen voor dit thema wordt steeds moeilijker. De situatie rondom stikstof verandert bijna dagelijks en heeft zijn weerslag op wet- en regelgeving, beleid en daarmee ook op onze taakuitoefening. Hierdoor kunnen we geen goede prognose maken voor de uitvoering van deze taak.
Wij hebben de intentie om onze taken te realiseren binnen de huidige middelen. Mocht blijken dat we te veel of te weinig middelen hebben, dan maken we dit zo spoedig mogelijk in de bestuursrapportages kenbaar.

4.2 Dalende trend bodemenergie

Sinds de oprichting van de OD NHN liep het aantal operationele bodemenergiesystemen op van twintig in 2014 naar 4.250 eind 2025. Dit soort systemen wordt ingezet in het kader van de energietransitie en heeft een duidelijke relatie met de woningbouwopgave. In 2025 is echter voor het eerst in vele jaren een daling opgetreden in het aantal vraag gestuurde meldingen voor de aanleg van bodemenergiesystemen.

Er zijn in 2025 ongeveer 15% minder meldingen voor bodemenergiesystemen dan in 2024. Meerdere stakeholders laten desgevraagd weten dat de hoofdredenen hiervoor zijn:

- De afname van nieuwbouwprojecten (onder andere door hoge grond- en bouwkosten en het stikstofvraagstuk);
- Het stopzetten van de overheidssubsidie voor gesloten bodemenergiesystemen;
- De stijgende exploitatiekosten voor de realisatie van een gesloten bodemenergiesysteem.

Als gevolg van de nu zichtbare daling is in 2027 een extra investering in capaciteit voor deze taak niet nodig. We kunnen deze omvang van de vraag aan. Wanneer op termijn blijkt dat de daling structureel doorzet en we met minder inzet toekunnen verwerken we dit in toekomstige kadernota's.

5 FINANCIËLE KENGETALLEN

Financiële uitgangspunten Omgevingsdienst Noord-Holland Noord:

Element	Omschrijving	Percentage 2027
Indexatie	Conform de geldende financiële uitgangspunten voor gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland Noord (FUGR) gaan we in deze kadernota uit van de volgende gegevens: * Loonindexatie 2027 * Prijsindexatie 2027 * Gewogen gemiddelde bij 82,8% looncomponent In deze uitgangspunten is tevens aangegeven dat een gemeenschappelijke regeling af kan wijken van de standaard verhouding loon-/prijsontwikkeling. Bij de OD NHN zijn de loonkosten in verhouding tot de begroting 82,8%. Dit percentage is gebruikt bij de indexatie in deze kadernota.	 8,40% 5,70% 7,94%
Rente	De OD NHN rekent geen interne rente	0%
Overhead	Percentage overhead	28,2%
Flexibele schil	Naast het eigen personeel in vaste of tijdelijke dienst heeft de OD NHN in 2026 geen flexibele schil	0%
Weerstandvermogen	In de FUGR is opgenomen dat een weerstandvermogen van maximaal 2,5% van de lasten mag worden aangehouden.	Max. 2,5%

6 FINANCIËLE MEERJARENRAMING

6.1 Verloop meerjaren perspectief 2027-2030

Verloop meerjarenperspectief 2027 – 2030 (EUR x € 1.000)

ONDERDEEL	2027	2028	2029	2030
Stand primaire begroting 2027 - 2030	**30.671**	**30.671**	**30.671**	**30.671**
Wijzigingen nadien (met AB besluit)	-	-	-	-
Totaal wijzigingen nadien	**-**	**-**	**-**	**-**
Autonome ontwikkelingen				
Indexatie 7,94%*	2.427	2.427	2.427	2.427
Plan van aanpak Robuustheid	1.602	1.602	1.602	1.602
Herijken bedrijfsvoeringskosten	987	702	702	702
Functie herwaardering**	0	0	0	0
Herijken materiële kosten zero-based (incl. huisvesting/facilitair)**	0	0	0	0
Totaal autonome ontwikkelingen / reguliere bedrijfsvoering	**5.015**	**4.730**	**4.730**	**4.730**
Ingezet / Nieuw beleid				
Milieu				
Gemeentelijke basistaken				
Werkgebonden PersonenMobiliteit (WPM)***	42	42	42	42
Zeer zorgwekkende stoffen (ZZS)***	57	57	57	57
Gewasbeschermingsmiddelen***	69	69	69	69
EML	pm	pm	pm	pm
Indirecte lozingen	261	-	-	-
Ketentoezicht	431	431	431	431
Ketentoezicht (dekking robuustheid / bestaande formatie)	-431	-431	-431	-431
Gemeentelijke plustaken				
Adviseur water	162	162	162	162
Bijstelling aanvullende gemeentelijke inkomsten	-540	-540	-540	-540
Provincie Wet bodembescherming (Wbb)				
Toezicht en handhaving Wbb	148	148	148	148
VTH-plus				
Provincie				
Gewasbeschermingsmiddelen	526	526	526	526
Groen Staal (project Heracless)	210	-	-	-
Toezicht en Handhaving Natuur Ruimtelijke Ingrepen	681	615	615	615
Totaal ingezet / nieuw beleid	**1.617**	**1.080**	**1.080**	**1.080**
Totaal aan wijzigingen	**6.633**	**5.810**	**5.810**	**5.810**
Stand kadernota lasten begroting 2027 – 2030	**37.304**	**36.481**	**36.481**	**36.481**

* De indexatie wordt alleen berekend over de lumpsum en aanvullende bijdrage van de deelnemers.

** De structurele kosten van dit ingezet/ nieuw beleid wordt gedekt uit de correctie indexatie 2024 (FUGR)

*** In deze tabel wordt alleen de aanvullende gevraagde lumpsum bijdrage getoond. De totale jaarlijkse benodigde financiering voor uitvoering van de taken ligt hoger. Zie voor toelichting hoofdstuk 3.

6.2 Financiële meerjarenraming 2027-2030

Financiële meerjarenraming 2027-2030 (EUR * € 1.000)

Meerjarenraming 2027-2030	BATEN 2027	LASTEN 2027	SALDO 2027	BATEN 2028	LASTEN 2028	SALDO 2028
Programma 1 Milieutaken	21.978	15.859	6.118	21.547	15.677	5.871
Programma 2 VTH plustaken	15.226	10.865	4.361	14.834	10.671	4.163
Programma 3 Overhead OD NHN	100	10.502	-10.402	100	10.056	-9.956
Onvoorzien Milieutaken	-	1	-1	-	1	-1
Onvoorzien VTH plustaken	-	77	-77	-	77	-77
Rente	-	-	-	-	-	-
VPB (vrijgesteld)	-	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	**37.304**	**37.304**	**-**	**36.481**	**36.481**	**-**
Toevoegingen en onttrekking aan de reserves per programma	*Toevoeging*	*Onttrekking*		*Toevoeging*	*Onttrekking*	
Resultaat	**37.304**	**37.304**	**-**	**36.481**	**36.481**	**-**
Meerjarenraming 2027-2030	**BATEN 2029**	**LASTEN 2029**	**SALDO 2029**	**BATEN 2030**	**LASTEN 2030**	**SALDO 2030**
Programma 1 Milieutaken	21.547	15.677	5.871	21.547	15.677	5.871
Programma 2 VTH plustaken	14.834	10.671	4.163	14.834	10.671	4.163
Programma 3 Overhead OD NHN	100	10.056	-9.956	100	10.056	-9.956
Onvoorzien Milieutaken	-	1	-1	-	1	-1
Onvoorzien VTH plustaken	-	77	-77	-	77	-77
Rente	-	-	-	-	-	-
VPB (vrijgesteld)	-	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	**36.481**	**36.481**	**-**	**36.481**	**36.481**	**-**
Toevoegingen en onttrekking aan de reserves per programma	*Toevoeging*	*Onttrekking*		*Toevoeging*	*Onttrekking*	
Resultaat	**36.481**	**36.481**	**-**	**36.481**	**36.481**	**-**

6.3 Specificatie inkomsten

Specificatie inkomsten (EUR * € 1.000)

Totale inkomsten	BATEN 2027	BATEN 2028	BATEN 2029	BATEN 2030
Bijdrage deelnemers LS	36.006	35.445	35.445	35.445
Extra opdrachten deelnemers (buiten LS)	1.198	937	937	937
Specifieke uitkeringen	-	-	-	-
Overige bijdragen	-	-	-	-
Rentebaten	100	100	100	100
Totaal	**37.304**	**36.481**	**36.481**	**36.481**

6.4 Stand van de reserves

Stand van de reserves (EUR * € 1.000)

Reserves	Stand 1-1-2025	Resultaat-bestemming 2024	verwachte onttrekking 2025	Stand 31-12-2025	verwachte onttrekking 2026	Stand 31-12-2026
Algemene Reserve	406	-	27	380	-	380
Bestemmingsreserve impulsbudget cultuur-mens	166	-	64	102	102	-
Bestemmingsreserve Masterplan ICT	610	-	610	-	-	-
Bestemmingsreserve VTH-Plustaken	619	690	367	942	300	642
Bestemmingsreserve verstevigen bedrijfsvoering Milieu	41	-	22	19	19	-
Bestemmingsreserve verstevigen bedrijfsvoering VTH-Plus	33	-	18	15	15	-
Bestemmingsreserve Robuustheid	-	1.000	-	1.000	1.000	-
Totaal	**1.876**	**1.690**	**1.109**	**2.457**	**1.436**	**1.021**

6.5 (Meerjaren) bijdrage per deelnemer

(Meerjaren) bijdrage per deelnemer (EUR * € 1.000) 1/2

Bijdrage per deelnemer	Lumpsum Bijdrage 2027 Begroting 2026*	Indexatie	Subtotaal	Robuustheid	Herijking bedrijfsvoeringskosten	Gemeentelijke wettelijke taken WPM, ZZS en gewasbeschermingsmiddelen	Adviseur water	Provincie Wet bodembescherming (Wbb)	Subtotaal
Gemeente Alkmaar	2.033	161	2.194	111	69	-	19	-	2.393
Gemeente Bergen	922	73	995	51	31	-	9	-	1.085
Gemeente Castricum	904	72	975	50	31	-	8	-	1.064
Gemeente Den Helder	1.199	95	1.295	66	41	-	11	-	1.412
Gemeente Dijk en Waard	1.367	109	1.476	75	46	54	13	-	1.664
Gemeente Drechterland	622	49	672	34	21	16	6	-	749
Gemeente Enkhuizen	665	53	718	36	22	-	6	-	783
Gemeente Heiloo	432	34	467	24	15	6	4	-	515
Gemeente Hollands Kroon	2.287	182	2.468	125	77	-	21	-	2.692
Gemeente Hoorn	2.047	163	2.210	112	69	-	19	-	2.410
Gemeente Koggenland	563	45	608	31	19	25	5	-	688
Gemeente Medemblik	1.749	139	1.888	96	59	-	16	-	2.059
Gemeente Opmeer	370	29	399	20	12	17	3	-	452
Gemeente Schagen	1.366	108	1.475	75	46	-	13	-	1.609
Gemeente Stede Broec	142	11	153	8	5	7	1	-	174
Gemeente Texel	674	54	727	37	23	43	6	-	836
Provincie Noord-Holland	42	3	46	-	-	-	-	148	194
Totaal bijdrage Milieutaken	**17.385**	**1.380**	**18.765**	**951**	**586**	**168**	**162**	**148**	**20.780**
Provincie Noord-Holland VTH-plustaken	11.818	938	12.757	650	401	-	-	-	13.808
Totalen bijdragen OD NHN	**29.203**	**2.319**	**31.522**	**1.602**	**987**	**168**	**162**	**148**	**34.588**

* Is inclusief bezuinigingen conform AB-besluit 9 juli 2025

(Meerjaren) bijdrage per deelnemer (EUR * € 1.000) 2/2

Bijdrage per deelnemer	Subtotaal	VTH-Plustaken	Bijdrage 2027	Vervallen incidentele bedrijfsvoerings kosten	Vervallen Heracles	Vervallen incidenteel T&H NRI	Bijdrage 2028	Bijdrage 2029	Bijdrage 2030
Gemeente Alkmaar	2.393	-	2.393	-20	-	-	2.374	2.374	2.374
Gemeente Bergen	1.085	-	1.085	-9	-	-	1.076	1.076	1.076
Gemeente Castricum	1.064	-	1.064	-9	-	-	1.055	1.055	1.055
Gemeente Den Helder	1.412	-	1.412	-12	-	-	1.400	1.400	1.400
Gemeente Dijk en Waard	1.664	-	1.664	-13	-	-	1.650	1.650	1.650
Gemeente Drechterland	749	-	749	-6	-	-	743	743	743
Gemeente Enkhuizen	783	-	783	-6	-	-	777	777	777
Gemeente Heiloo	515	-	515	-4	-	-	511	511	511
Gemeente Hollands Kroon	2.692	-	2.692	-22	-	-	2.670	2.670	2.670
Gemeente Hoorn	2.410	-	2.410	-20	-	-	2.390	2.390	2.390
Gemeente Koggenland	688	-	688	-5	-	-	682	682	682
Gemeente Medemblik	2.059	-	2.059	-17	-	-	2.042	2.042	2.042
Gemeente Opmeer	452	-	452	-4	-	-	449	449	449
Gemeente Schagen	1.609	-	1.609	-13	-	-	1.595	1.595	1.595
Gemeente Stede Broec	174	-	174	-1	-	-	172	172	172
Gemeente Texel	836	-	836	-7	-	-	830	830	830
Provincie Noord-Holland	194	-	194	-	-	-	194	194	194
Totaal bijdrage Milieutaken	**20.780**	**-**	**20.780**	**-169**	**-**	**-**	**20.611**	**20.611**	**20.611**
Provincie Noord-Holland VTH-plustaken	13.808	1.418	15.226	-116	-210	-66	14.834	14.834	14.834
Totalen bijdragen OD NHN	**34.588**	**1.418**	**36.006**	**-285**	**-210**	**-66**	**35.445**	**35.445**	**35.445**