Begrotingswijziging 2026

Omgevingsdienst Drenthe

Maart 2026

Inhoudsopgave

1 Uitgangspunten Begrotingswijziging

2 Resultatenrekening
- 2.1 Overzicht resultatenrekening
- 2.2 Uurtarief

3 Deelnemersbijdrage (uren)

4 Deelnemersbijdrage (euro)

Colofon

Wij zijn Omgevingsdienst Drenthe. We hebben de milieukennis en -kunde, zijn betrouwbaar, innovatief en toekomstgericht. Samen met onze partners dragen we proactief en resultaatgericht bij aan een belangrijke taak: een schoon en veilig Drenthe. Nu én voor de volgende generaties.

Uitgave maart 2026

Omgevingsdienst Drenthe
Postbus 1017
9400 BA Assen

0800-9102
www.oddrenthe.nl
Regiegroep@oddrenthe.nl

Fotografie credits; Duker, Sowai, Aliaksandra, R.W.Jansen, Heijenga/Beeldbank van de Leefomgeving, Wellphoto, Vueger, Groeneveld, Van der Wolf

Inhoudsopgave

1 Uitgangspunten Begrotingswijziging

2 Resultatenrekening
- 2.1 Overzicht resultatenrekening
- 2.2 Uurtarief

3 Deelnemersbijdrage (uren)

4 Deelnemersbijdrage (euro)

Managementsamenvatting

De Begroting is de financiële basis voor een goede uitvoering van uw milieu VTH- en bodemtaken. Op 8 september 2025 heeft het algemeen bestuur de Begroting 2026 OD Drenthe, met inachtneming van de ingediende zienswijzen, vastgesteld. Deze Begroting bevatte alleen een indexering en een jaarlijkse reservering voor de aanbesteding van het zaaksysteem. Daarnaast is tegelijkertijd ook een administratieve begrotingswijziging voor de herhuisvesting vastgesteld.

De provincie signaleert een structureel toegenomen vraag aan milieudiensten. Daarom heeft zij verzocht om de kwaliteit van dienstverlening te versterken door per 2026 structureel meer uren af te nemen. Deze toename van uren is verwerkt in een robuust en evenwichtig Jaarprogramma 2026 die eind 2025 bestuurlijk is vastgesteld. In 2026 rekenen we met 11.150 uur aan extra opdrachten en complexe VTH-taken. Dit zijn projecten die specifiek worden bekostigd door de desbetreffende opdrachtgever. De aangepaste deelnemersbijdrage is verwerkt zodat ook de bevoorschotting en de verantwoording plaats vinden op de afgesproken inzet in het Jaarprogramma.

In 2026 betrekken we ons nieuwe pand. Gezien de financiële uitdagingen heeft het algemeen bestuur besloten om de huidige huisvestingslasten als kaderstellend te hanteren. Door spaarzame en doelmatige keuzes te maken zorgen we ervoor dat de totale begroting over de volledige looptijd binnen dit kader blijft.

We zien verder dat de uitvoering onder grote druk staat door de gehanteerde 0-lijn. Doordat de vraag groter is dan de opdracht vanuit het Jaarprogramma en de beschikbare capaciteit, zien we de doorlooptijden en de werkvoorraden oplopen. Dit is vervelend voor bedrijven in Drenthe die hierdoor namelijk langer moeten wachten op een vergunning. Daarom starten we in 2026 met het wegwerken van deze opgelopen werkvoorraden, dit loopt door in 2027. Deze inzet vraagt incidenteel om extra middelen. Gedurende deze periode brengen we ook de benodigde structurele inzet in beeld, zodat de dienstverlening aansluit bij uw toegenomen vraag.

bron: Matthias Groeneveld

In deze Begrotingswijziging 2026 lichten we deze elementen verder toe. U treft een aanpassing van de resultatenrekening en een nieuwe versie van de tabel deelnemersbijdragen. Raden en Staten worden uitgenodigd om een zienswijze in te dienen. De vaststelling staat gepland in de vergadering van het algemeen bestuur van 7 september 2026.

Onze professionals werken dagelijks aan een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving in Drenthe. Het rendement van onze inzet op omgevingswaarden afval, bodem, duurzaamheid, geluid, licht, lucht, en omgevingsveiligheid staat daarbij altijd centraal. We beschermen de leefomgeving waar dat het meest nodig is. Samen met u en onze partners bouwen we zo aan een schoon en veilig Drenthe, voor nú en de volgende generaties.

Robert Meijer
Voorzitter dagelijks bestuur
Omgevingsdienst Drenthe

Marjan Heidekamp
Secretaris dagelijks bestuur
Omgevingsdienst Drenthe

Inhoudsopgave

1 Uitgangspunten Begrotingswijziging

2 Resultatenrekening
- 2.1 Overzicht resultatenrekening
- 2.2 Uurtarief

3 Deelnemersbijdrage (uren)

4 Deelnemersbijdrage (euro)

1 Uitgangspunten Begrotingswijziging

In dit hoofdstuk beschrijven we de ontwikkelingen die financieel doorwerken in de begrotingswijziging. We blijven daarbij kritisch kijken naar mogelijke kostendrijvers en zetten in op sober en doelmatig werken.

bron: Sowai

Uitgangspunt van deze tweede Begrotingswijziging is de 'Ontwerpbegroting 2026' en de 'eerste administratieve begrotingswijziging herhuisvesting' die beiden zijn geaccordeerd door het algemeen bestuur op 8 september 2025.

Toegenomen vraag - provincie verhoogt kwaliteit - project achterstanden

De Provincie signaleert een structureel toegenomen vraag aan milieudiensten. Daarom heeft zij verzocht om de kwaliteit van dienstverlening te versterken door structureel meer uren af te nemen. Zoals in verschillende zienswijzen op de Begroting 2026 is aangegeven, houden wij rekening met de financiële uitdagingen waar gemeenten en Provincie voor staan. Het handhaven van de zogenoemde 0-lijn voor de impact van de Omgevingswet op onze begroting is daarvan een voorbeeld. Deze 0-lijn blijkt in de praktijk echter ook voor gemeenten niet houdbaar in relatie tot de toegenomen vraag waardoor capaciteitstekort en oplopende werkvoorraden zijn ontstaan.

Het jaarprogramma 2026 is gebaseerd op de eerder gemaakte afspraken en sluit voor gemeenten vooralsnog aan op de begroting. In de aanbiedingsbrief van het jaarprogramma was al opgenomen dat de vraag vanuit de gemeenten groter is dan de capaciteit. Hierdoor zijn de werkvoorraden flink opgelopen in de vergunningverlening. Deze werkvoorraden zijn vervelend voor Drentse bedrijven en zorgt voor vertraging in de bedrijfsmatige ontwikkeling in Drenthe. Het bestuur heeft daarom besloten om een project te starten om deze opgelopen werkvoorraden bij vergunningverlening af te handelen in 2026 en 2027. In 2026 en 2027 is daarom incidenteel 9.300 uur

Inhoudsopgave

1 Uitgangspunten Begrotingswijziging

2 Resultatenrekening
- 2.1 Overzicht resultatenrekening
- 2.2 Uurtarief

3 Deelnemersbijdrage (uren)

4 Deelnemersbijdrage (euro)

opgenomen voor het project opgelopen werkvoorraad vergunningverlening. In 2027 wordt de incidentele en structurele inzet bepaald en verwerkt in de begrotingswijziging 2027 en ontwerpbegroting 2028. Voor 2028 en verder zijn deze incidentele uren voorlopig nog opgenomen, bijstelling vindt plaats op basis van de vaststelling van de daadwerkelijk benodigde inzet. Omdat de verdeling van deze uren per deelnemer nog niet bekend is, zijn deze uren op voorspraak van de eigenaren/accounthouders naar rato van de ingebrachte uren in het Jaarprogramma 2026 verdeeld over de deelnemers. Bij het opstellen van de Voorjaarsrapportage 2026 wordt de gepleegde extra inzet per deelnemer gerapporteerd. De daadwerkelijke afrekening van de jaarinzet vindt plaats op basis van de werkelijke urenbesteding per deelnemer aan het eind van het jaar.

Verhoging ICT kosten Emmen

Zoals in de voorjaarsrapportage 2025 en financiële najaarsbrief 2025 is vermeld, is er sprake van verhoogde kosten van de dienstverleningsovereenkomst ICT met de gemeente Emmen. Gedurende 2025 zijn hierover constructieve gesprekken gevoerd. Er is gebleken dat er inderdaad sprake is van structureel hogere kosten. Omdat deze niet verwerkt zijn in de begroting 2026 is de verhoogde raming voor 2026 verwerkt in deze Begrotingswijziging.

Hogere personele lasten en bedrijfsvoeringskosten

De inhuurkosten stijgen in 2026 meer dan de (lage) indexering van 2,1 % die is toegepast. Dit wordt veroorzaakt door de wijzigingen in de uitzend-cao (Waadi) en pensioenregeling voor uitzendkrachten. Hiernaast investeert Omgevingsdienst Drenthe volop in het aantrekken van nieuw talent in de huidige lastige arbeidsmarkt en probeert deze medewerkers aan de organisatie te binden. Ook investeren wij in de veiligheid van onze medewerkers door bijvoorbeeld de invoering van persoonlijke alarmering. Hiernaast zien we prijsstijgingen die uitgaan boven de toegepaste indexering. Denkt u hierbij aan bijvoorbeeld aan de cao-verhoging van de thuiswerkvergoeding. Deze toenemende personele lasten zijn verwerkt in deze Begrotingswijziging.

bron: Rank Veuger

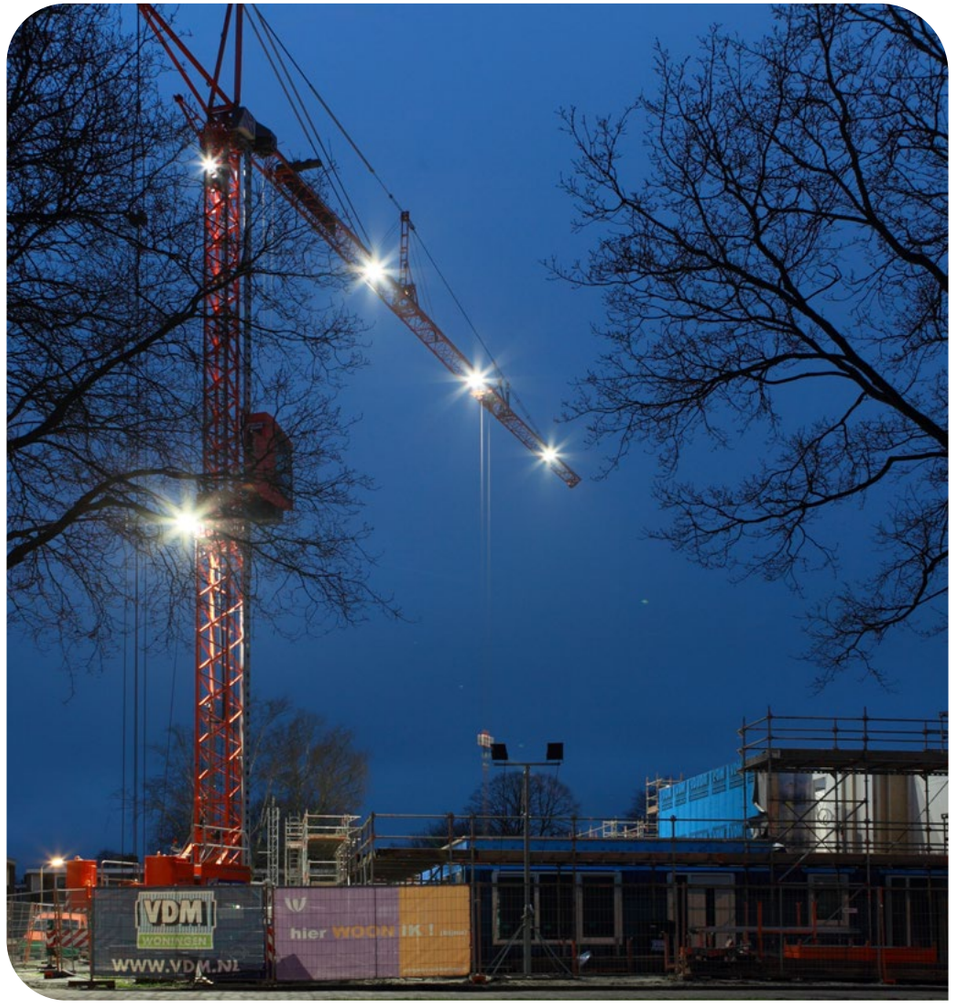
Inhoudsopgave

1 Uitgangspunten Begrotingswijziging

2 Resultatenrekening
- 2.1 Overzicht resultatenrekening
- 2.2 Uurtarief

3 Deelnemersbijdrage (uren)

4 Deelnemersbijdrage (euro)



bron: Ronald Wilfred Jansen

Subsidie Robuustheid

In 2025 heeft Omgevingsdienst Drenthe een eenmalige robuustheidsubsidie van €245.000 aangevraagd bij Omgevingsdienst NL (beheerder namens het Ministerie van I en W). We verwachten in 2025 een realisatie met een subsidiewaarde van €172.000. De overige € 73.000 zal worden gerealiseerd in het eerste kwartaal van 2026. U vindt dit terug in de resultatenrekening onder het kopje 'Projectbaten en Projectlasten', waarbij het saldo nul zal zijn. We willen u er graag op attenderen dat de finale toekenning van de subsidie pas na het eerste kwartaal van 2026 wordt gedaan op basis van de door ons op te stellen rapportage.

Financiële baten

Voor de herhuisvesting is afgesproken om onze liquide middelen zo optimaal mogelijk in te zetten. Dat betekent dat een deel van de schatkistgelden worden gebruikt voor de financiering van investeringen in het pand. Ondanks de hiermee gepaard gaande daling van rentebaten is deze constructie kostenefficiënter dan lenen.

Incidentele lasten

In december 2025 heeft er een overheveling van projectbudgetten plaatsgevonden door werkzaamheden die overlopen naar 2026. De uitvoering van deze werkzaamheden vindt plaats in 2026, waarbij de hierbij behorende incidentele lasten zullen wegvallen tegen de onttrekking uit de bestemmingsreserve. Ook deze budgetoverheveling is verwerkt in deze begrotingswijziging.

Inhoudsopgave

1 Uitgangspunten Begrotingswijziging

2 Resultatenrekening
- 2.1 Overzicht resultatenrekening
- 2.2 Uurtarief

3 Deelnemersbijdrage (uren)

4 Deelnemersbijdrage (euro)

2 Resultatenrekening

In dit hoofdstuk behandelen we de resultatenrekening van Omgevingsdienst Drenthe en geven toelichting op financiële afwijkingen.

bron: GamePixel

2.1 Overzicht resultatenrekening

We tonen u de herziene prognose van baten en lasten voor het jaar 2026, de resultatenrekening. Vooruitlopend op het besluit van het algemeen bestuur van 8 september 2025 is het volgende verwerkt in de tweede Begrotingswijziging 2026.

Inhoudsopgave

1 Uitgangspunten Begrotingswijziging

2 Resultatenrekening
- 2.1 Overzicht resultatenrekening
- 2.2 Uurtarief

3 Deelnemersbijdrage (uren)

4 Deelnemersbijdrage (euro)

TABEL 1: RESULTATENREKENING

BEDRAGEN X € 1.000	2026 BEGROTING NA 2E WIJZIGING	2026 BEGROTING NA 1E ADM. WIJZIGING	AFWIJKING
Totale baten	**30.628**	**27.891**	**2.737**
Deelnemersbijdragen	**29.723**	**27.067**	**2.655**
Legesopbrengsten	**200**	**200**	**-**
Projectbaten	**73**	**-**	**73**
SPUK baten	**260**	**260**	**-**
Financiële baten	**87**	**145**	**-58**
Overige baten	**285**	**219**	**67**
Totale lasten	**31.184**	**28.136**	**-3.048**
Personeelslasten	**25.472**	**23.277**	**-2.195**
Loonsom primair proces	15.180	13.641	-1.539
Loonsom overhead	5.804	4.677	-1.126
Doorbelasting loonkosten	-308	-260	48
Frictiekosten, looncompensatie enz.	-8	-43	-35
Inhuur primair proces	2.734	2.456	-278
Inhuur overhead	298	1.120	823
Reiskosten	783	783	-0
Opleidingen	480	443	-36
Overige personele kosten	510	459	-52
Bedrijfsvoeringskosten	**4.282**	**3.813**	**-469**
Packagedeal gem. Emmen en prov. Drenthe	1.958	1.656	-302
Huisvesting en facilitair	334	334	-
Afschrijvingskosten	160	160	-
Huur zaaksysteem / licentie LOS	287	287	-
Overige licentie- en ICT-kosten	602	668	66
Overige bedrijfsvoeringskosten	940	707	-233
Doorbetaalde leges	**140**	**140**	**-**
Projectkosten	**73**	**-**	**-73**
Projectkosten SPUK	**260**	**260**	**-**
Financiële lasten	**296**	**296**	**-**
Onvoorzien	**125**	**125**	**-**
Incidentele lasten	**536**	**225**	**-311**
Saldo van baten en lasten vóór mutatie reserves	**-556**	**-245**	**-311**
Toevoeging reserves	**150**	**150**	**-**
Onttrekking vanuit reserves	**706**	**395**	**-311**
Saldo van baten en lasten na mutatie reserves	**-0**	**0**	**-0**

*Dit betreffen de huisvesting en facilitaire kosten van het nieuwe pand.

bron: Sjon Heijenga

2.2 Uurtarief

Het uitgangspunt bij het vaststellen van het uurtarief is dat deze volledig kostendekkend is en dat er geen exploitatietekort ontstaat in 2026. Het uurtarief is gelijk voor alle deelnemers en alle producten. Het tarief wordt berekend op basis van de totale lasten in de begroting verminderd met de overige baten, gedeeld door het aantal productieve uren. Het uurtarief is een integraal tarief, waarin ook alle ontwikkelkosten, overhead, incidentele lasten, investeringen en geplande stortingen aan bestemmingsreserves etc. zijn opgenomen.

TABEL 2: UURTARIEF

BEREKENING UURTARIEF	ONTWERP BEGROTING 2026	BEGROTING NA 2E WIJZIGING 2026
Totale lasten	27.933.545	30.597.695
Overige baten	-606.382	-615.028
Totaal te verhalen	**27.327.163**	**29.982.668**
Uren jaarprogramma	213.025	228.842
Uurtarief	**€ 128,28**	**€ 131,02**

Inhoudsopgave

1 Uitgangspunten Begrotingswijziging

2 Resultatenrekening
- 2.1 Overzicht resultatenrekening
- 2.2 Uurtarief

3 Deelnemersbijdrage (uren)

4 Deelnemersbijdrage (euro)

3 Deelnemersbijdrage (uren)

Voor een inhoudelijke specificatie van de inzet per deelnemer verwijzen we naar ons Jaarprogramma 2026. In dit hoofdstuk vatten we nog eens samen wat de impact van het jaarprogramma (inclusief inzet voor wegwerken opgelopen werkvoorraden) is op de individuele deelnemersbijdragen, in uren.

Door de stijging van het uurtarief kunnen minder SPUK-uren worden gefinancierd. Dit heeft een klein effect op het aantal te factureren uren voor alle deelnemers. Het effect kunt u aflezen in onderstaande tabel.

TABEL 3: DEELNEMERSBIJDRAGE IN UREN JAARPROGRAMMA 2026

DEELNEMER	BASISUREN 2026	EXTRA OPDRACHTEN	COMPLEXE VTH TAKEN	INDIRECTE UREN	UREN JP 2025	SPUK	PROJECT WEGWERKEN WERKVOORRAAD	TOTAAL UREN BEGROTING 2026
Gemeente Aa en Hunze	8.511	125	250	820	9.706	-107	412	10.011
Gemeente Assen	12.830	225	0	1.205	14.260	-158	605	14.708
Gemeente Borger-Odoorn	9.172	125	500	904	10.701	-118	454	11.037
Gemeente Coevorden	14.761	125	1.250	1.489	17.625	-195	748	18.179
Gemeente Emmen	33.698	1.050	750	3.276	38.774	-429	1.646	39.991
Gemeente Hoogeveen	14.078	125	750	1.380	16.333	-181	693	16.846
Gemeente Meppel	11.269	250	1.000	1.155	13.674	-151	580	14.103
Gemeente Midden-Drenthe	14.049	125	650	1.368	16.192	-179	687	16.700
Gemeente Noordenveld	8.061	125	100	765	9.051	-100	384	9.335
Gemeente Tynaarlo	8.810	125	100	834	9.869	-109	419	10.179
Gemeente Westerveld	9.399	125	100	888	10.512	-116	446	10.842
Gemeente De Wolden	11.071	125	500	1.079	12.775	-141	542	13.176
Provincie Drenthe	34.666	2.550	0	2.835	40.051	0	1.700	41.751
Totaal Jaarprogramma	**190.375**	**5.200**	**5.950**	**18.000**	**219.525**	**-1.984**	**9.317**	**226.858**

TABEL 4: WIJZIGING DEELNEMERSBIJDRAGE IN UREN ONTWERP BEGROTING VERSUS BEGROTING NA 2E WIJZIGING 2026

DEELNEMER	ONTWERP BEGROTING 2026	BEGROTING NA 2E WIJZIGING 2026	VERSCHIL
Gemeente Aa en Hunze	9.597	10.011	414
Gemeente Assen	14.099	14.708	609
Gemeente Borger-Odoorn	10.582	11.037	455
Gemeente Coevorden	17.427	18.179	751
Gemeente Emmen	38.337	39.991	1.655
Gemeente Hoogeveen	16.149	16.846	697
Gemeente Meppel	13.520	14.103	583
Gemeente Midden-Drenthe	16.009	16.700	691
Gemeente Noordenveld	8.949	9.335	387
Gemeente Tynaarlo	9.757	10.179	421
Gemeente Westerveld	10.394	10.842	448
Gemeente De Wolden	12.631	13.176	545
Provincie Drenthe	33.549	41.751	8.202
Totaal Jaarprogramma	**210.999**	**226.858**	**15.859**

Inhoudsopgave

1 Uitgangspunten Begrotingswijziging

2 Resultatenrekening
- 2.1 Overzicht resultatenrekening
- 2.2 Uurtarief

3 Deelnemersbijdrage (uren)

4 Deelnemersbijdrage (euro)

4 Deelnemersbijdrage (euro)

Voor een inhoudelijke specificatie van de inzet per deelnemer verwijzen we naar ons Jaarprogramma 2026. In dit hoofdstuk vatten we nog eens samen wat de impact is op de individuele deelnemersbijdragen, in euro's.

TABEL 5: WIJZIGING DEELNEMERSBIJDRAGE IN EURO ONTWERPBEGROTING VERSUS BEGROTING NA 2E WIJZIGING

DEELNEMER	ONTWERP BEGROTING 2026	BEGROTING NA 2E WIJZIGING 2026	VERSCHIL
Gemeente Aa en Hunze	€1.231.063	€ 1.311.588	€ 80.525
Gemeente Assen	€1.808.634	€ 1.927.031	€ 118.397
Gemeente Borger-Odoorn	€1.357.411	€ 1.446.044	€ 88.633
Gemeente Coevorden	€2.235.613	€ 2.381.749	€ 146.136
Gemeente Emmen	€4.917.878	€ 5.239.648	€ 321.770
Gemeente Hoogeveen	€2.071.582	€ 2.207.105	€ 135.522
Gemeente Meppel	€1.734.377	€ 1.847.790	€ 113.413
Gemeente Midden-Drenthe	€2.053.711	€ 2.188.051	€ 134.341
Gemeente Noordenveld	€1.147.939	€ 1.223.076	€ 75.137
Gemeente Tynaarlo	€1.251.705	€ 1.333.614	€ 81.909
Gemeente Westerveld	€1.333.305	€ 1.420.504	€ 87.199
Gemeente De Wolden	€1.620.359	€ 1.726.306	€ 105.948
Provincie Drenthe	€4.303.687	€ 5.470.210	€ 1.166.524
Totaal Jaarprogramma	**€27.067.263**	**€29.722.715**	**€2.655.452**

Inhoudsopgave

1 Uitgangspunten Begrotingswijziging

2 Resultatenrekening
- 2.1 Overzicht resultatenrekening
- 2.2 Uurtarief

3 Deelnemersbijdrage (uren)

4 Deelnemersbijdrage (euro)

Onze professionals werken dagelijks met trots en passie aan uw milieudoelen voor een schoner en veiliger Drenthe. We hebben de unieke expertise ervoor in huis. Zo dragen we bij aan het verbeteren van de Drentse omgevingskwaliteit. En zorgt Omgevingsdienst Drenthe voor een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving.

Wij beoordelen milieueffecten van ruimtelijke plannen, zo geven we geluidsadvies bij een nieuwe weg of woonwijk. We helpen daarnaast gemeenten en provincie met het uniform opstellen van milieuregels in het Omgevingsplan. En we ondersteunen hen met juridische expertise, bijvoorbeeld bij een bezwaar op een geweigerde Omgevingsvergunning. Zo beschermen we het milieu tot aan de rechtbank of Raad van State.

We handelen vergunningsaanvragen- en meldingen af die impact hebben op de ruimte om ons heen. Zo controleren we saneringsmeldingen voor historische verontreinigingen. Daarnaast leveren we inzet bij de verwijdering van asbest.

Bedrijven die milieubelastende activiteiten uitvoeren controleren we. We houden toezicht op de verwerking van grond, bagger en bouwstoffen om de schone bodem in Drenthe te beschermen. We zien dat toezicht naleving bevorderd en dat daarmee milieurisico's worden beperkt. Wist u dat een vooraankondiging vaak al voldoende effect heeft om overtredingen ongedaan te maken?

Samen met de Veiligheidsregio Drenthe hebben we een taak bij rampen- en crisisbestrijding. We zijn op locatie aanwezig voor controles omgevingsveiligheid wanneer sprake is van het transport van gevaarlijke stoffen. Maar ook controle van vuurwerkopslagen behoort tot onze taak.

Bij de aanpak van milieucriminaliteit werken we nauw samen met partners als het waterschap en de politie. Denk aan mestfraude of afvaldumpingen. Onze piketmedewerkers gaan af op diverse meldingen. Doordat we datagedreven werken hebben we exacte kaarten en actuele gegevens in onze systemen.

We organiseren lokale bijeenkomsten om bedrijven te informeren over de regels onder de Omgevingswet. En om uitleg te geven over risico's, bijvoorbeeld zorgwekkende stoffen die niet in het grondwater mogen komen. Zichtbaar in de regio aanwezig zijn helpt preventief. Het delen van onze kennis vergroot de bewustwording en verbetert het onderlinge begrip.

Circulariteit en duurzaamheid zijn omgevingsthema's die vandaag in de krant staan maar ook volgende generaties raken. We monitoren daarom continu de Drentse luchtkwaliteit. Bij geurklachten treden onze toezichthouders op. We reageren nauwgezet op klachten van inwoners zoals lichthinder. En we helpen bedrijven met advies over energiebesparende maatregelen.

bron: Jan van der Wolf

Omgevingsdienst Drenthe