



WESTFRIESLAND

Memo

Aan : ABZ
Van : Piet Vriend
Ambtelijke opdrachtgever : -
Bestuurlijke opdrachtgever : Jan Nieuwenburg

Datum : 16 januari 2026
Aantal bijlagen : 2 (jaarrekening 2025
en conceptbegroting 2027)

Toelichting bij jaarrekening 2025 en begroting 2027

Samenvatting

In deze memo wordt een toelichting gegeven op de financiën van de Gemeenschappelijke Regeling Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland (GR OBS WF) en van het Pact van Westfriesland. In separate bijlagen zijn de jaarrekening 2025 en de conceptbegroting 2027 te vinden. De vraag aan het ABZ is om een zienswijze af te geven over de jaarrekening 2025 en de begroting 2027.

In 2025 is een voordeel als gevolg van niet ingevulde vacatureruimte voor extra secretariële ondersteuning en het vertrek van de programmamanager sociaal domein (vanaf 1 september 2025). Daarnaast is het organisatie- en communicatiebudget niet volledig gebruikt. In 2025 is een nadeel aangezien veel gebruik is gemaakt van het ontwikkelbudget. Het voorstel is om het resultaat van €43.279 op de jaarrekening 2025 over te hevelen naar 2026. Naar verwachting is het budget in 2026 nodig voor de doorontwikkeling van de samenwerking o.a. met het uitvoeringsprogramma van het Pact van Westfriesland en de implementatie van Krachtig NHN. Daarnaast kan het worden ingezet als incidentele bijdrage op de regionale opgaven die onder het vernieuwde Pact van Westfriesland vallen.

Op de begroting 2027 is een indexatie van 8,4% toegepast op basis van de FUGR. In het ABZ is afgesproken om het lobbybudget met ingang van 2026 onderdeel uit te laten maken van de begroting. Daarnaast is het voorstel om het ontwikkelbudget van €50.000 vanaf 2027 structureel te maken. In de periode 2024-2026 was het budget incidenteel. Het is een optie om na besluitvorming de volledige bijdrage aan NHN in de begroting op te nemen.

De financiële stukken worden bij een positieve zienswijze naar de regiogemeenten gestuurd. In het ABZ is eerder afgesproken om de begroting ter kennisname aan de raden aan te bieden tegelijkertijd met de bespreking van de kadernota's van de andere gemeenschappelijke regelingen. In het ABZ van 27 augustus worden de financiële stukken vervolgens ter vaststelling behandeld waarna het college van B&W van Hoorn formeel het besluit neemt.

Voorstel voor ABZ

1. Zienswijze afgeven over:
 - a. Jaarrekening 2025 (bijlage 4b).
 - b. Begroting 2027 (bijlage 4d).
2. Het resultaat 2025 €43.279 overhevelen naar 2026.
3. Lobbybudget vanaf 2026 in de begroting opnemen.
4. Ontwikkelbudget vanaf 2027 als structureel budget in de begroting opnemen.
5. Bespreken of na besluitvorming bijdrage aan Noord-Holland Noord in de begroting wordt opgenomen.

Algemeen

In de jaarrekening 2025 en de begroting 2027 is een onderscheid gemaakt tussen:

- De ondersteuning van de regionale bestuurlijke samenwerking en de werkzaamheden voor het Pact van Westfriesland.
- Overige taken die onder de GR OBS WF vallen.

Jaarrekening 2025

- In 2025 is een voordeel ontstaan doordat de begrote loonkosten niet volledig zijn benut. Het budget voor extra secretariële ondersteuning is niet gebruikt en de programmamanager sociaal domein is per 1 september 2025 gestopt en deze vacature is nog niet ingevuld. Er is gekozen om het budget (deels) te gebruiken om de projectleider voor de herijking van het Pact van Westfriesland langer in te kunnen huren voor het uitvoeringsprogramma van het Pact van Westfriesland. Het proces is naar verwachting medio 2026 afgerond waarna de vacature wordt ingevuld. Daarnaast is het organisatie- en communicatiebudget niet volledig gebruikt mede doordat de kosten voor de Dag van Westfriesland lager waren dan verwacht en er in 2024 geen grote uitgaven waren voor de communicatie.
- In 2025 is een nadeel ontstaan doordat veel gebruik is gemaakt van het ontwikkelbudget. Het jaarlijks beschikbare ontwikkelbudget is in 2025 overschreden en is o.a. ingezet voor de herijking van het Pact van Westfriesland (met subsidie van €30.000 vanuit de provincie), versterken van de samenwerking in NHN, bijdrage aan het opstellen van een verdieping op de ruimtelijke agenda Westfriesland en bijdrage aan het opstellen van de mobiliteitsvisie.
- Het nadeel en voordeel op de jaarrekening zijn ongeveer gelijk aan elkaar waardoor het restant

gelijk blijft aan 2024.

- Het voorstel is om het resultaat van €43.279 over te hevelen naar 2026. Naar verwachting is het budget in 2026 nodig voor de doorontwikkeling van de samenwerking o.a. met het uitvoeringsprogramma van het Pact van Westfriesland en de implementatie van Krachtig NHN. Daarnaast kan het worden ingezet als incidentele bijdrage op de regionale opgaven die onder het vernieuwde Pact van Westfriesland vallen. In 2026 is ook het organisatie- en communicatiebudget lager door de besparing van 3% die eerder op de begroting is toegepast.

Begroting 2027

- Voor de begroting van 2027 is uitgegaan van een stijging van de loonkosten van 8,4%. Dit is conform de indexatie volgens de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) Noord-Holland Noord.
- De meest recente inwoneraantallen zijn gebruikt.

Lobbybudget

Het budget voor de lobby in NHN is conform afspraak in het ABZ van 5 februari 2025 in de begroting opgenomen. Tot 1 januari 2025 was het een plusopdracht bij het Ontwikkelingsbedrijf NHN waarna het is overgegaan naar het regiobureau NHN. De kosten voor 2025 zijn i.v.m. het positieve resultaat niet bij de gemeenten in rekening gebracht. Het lobbybudget wordt met ingang van 2026 toegevoegd aan de begroting. Het voordeel hiervan is dat er een totaaloverzicht is van de kosten voor de (boven)regionale samenwerking en aan het einde van het jaar één factuur kan worden verstuurd. De eerder vastgestelde begroting 2026 wordt op dit punt gewijzigd.

Bijdrage aan NHN

In 2025 is met Krachtig NHN gewerkt aan het versterken van de organisatie in NHN. Eind 2025 zijn hierover besluiten genomen in de colleges van de 17 gemeenten van NHN en GS. In 2026 gaat een kwartiermaker aan de slag om o.a. de bestaande samenwerking te formaliseren en enkele groeiscenario's te verkennen. Het voorstel is om na afronding van deze besluitvorming de bijdrage aan NHN in de begroting op te nemen. In 2026 gaat het voor regio Westfriesland om een bedrag van €73.434 (inclusief het eerder genoemde lobbybudget).

Ontwikkelbudget vanaf 2027 structureel

Voor de periode 2024-2026 is een incidenteel regionaal ontwikkelbudget van €50.000 opgenomen in de begroting. Het ontwikkelbudget zorgt voor iets meer flexibiliteit om als regio in te kunnen spelen op nieuwe ontwikkelingen of om kansen voor externe financiering te kunnen verzilveren. Er komt steeds meer op ons af waar we als regio op moeten anticiperen en het voorkomt in enkele gevallen dat voor (relatief) kleine bedragen een extra bijdrage aan de colleges moet worden

gevraagd. In 2024 zijn voor besteding van het ontwikkelbudget de volgende criteria meegegeven:

- Het moet bijdragen aan het realiseren van de ambities uit het Pact.
- In de aanvraag voor het budget worden duidelijke activiteiten en te behalen resultaten beschreven.
- Het budget moet ten goede komen aan de uitvoering van het project en niet de bedrijfsvoering.
- Het moet gaan om een incidentele bijdrage.
- Het heeft de voorkeur als het gaat om cofinanciering of subsidiekansen.
- Het heeft de voorkeur dat ook andere partners bij het project betrokken zijn.

Het heeft de voorkeur om in het uitvoeringsprogramma van het Pact van Westfriesland werkbudgetten op te nemen (zoals dat nu bijvoorbeeld bij de Regionaal Economische Agenda gaat). Tot die tijd helpt het ontwikkelbudget om een aantal ontwikkelingen mogelijk te maken. Het voorstel is daarom om het ontwikkelbudget vanaf 2027 structureel onderdeel uit te laten maken van de begroting en het bedrag van €50.000 voorlopig te handhaven.