

# Voorstel aan college en raad

Nummer:	02430000255943
Datum:	19 mei 2026
Opsteller:	R.P.C. van Drunen
Portefuillehouder:	Wethouder M. Pijnenburg
Onderwerp:	ODVeluwe jaarrekening 2025 en ontwerp programmabegroting 2027

## Het college van B&W besluit:

1. de raad voor te stellen kennis te nemen van de jaarstukken 2025 van de ODVeluwe;
2. de raad voor te stellen in te stemmen met het ontwerp van de programmabegroting ODVeluwe 2027 en de gevraagde bijdrage voor 2027 van € 1.983.344,- structureel op te nemen in de begroting 2027-2030;
3. de raad voor te stellen een zienswijze in te dienen over de programmabegroting 2027.

## Inleiding

### Aanleiding

Conform de Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Veluwe stelt het Algemeen Bestuur (AB) van de ODVeluwe een begroting vast. Het AB houdt daarbij rekening met de begrotingsrichtlijn van de gemeenteraden en stelt de deelnemers in de gelegenheid om zienswijzen over de ontwerpbegroting naar voren te brengen. De omgevingsdienst biedt de jaarstukken 2025 ODVeluwe (jaarverslag, balans en overzicht van baten en lasten) ter kennisname aan.

### Planning

Het AB van de ODVeluwe heeft de definitieve vaststelling van de programmabegroting gepland voor de AB-vergadering op **10 september 2026**. De ODVeluwe moet de programmabegroting voor **15 september 2026** naar de provincie Gelderland sturen. De ODVeluwe verzoekt om uiterlijk in **juli** eventuele zienswijzen in te dienen m.b.t. de programmabegroting 2027.

Om het AB op tijd te kunnen informeren, is een besluit van de raad noodzakelijk op uiterlijk **9 juli 2026**. Om deze planning te halen een behandeling in de commissie Stad & Omgeving op uiterlijk **18 juni 2026** noodzakelijk.

### Kader

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Veluwe.  
Nota verbonden partijen

### Alternatieven

Een redelijk alternatief is niet voor handen.

## Beoogd effect

Kennismemen van de ODVeluwe jaarstukken 2025 en instemmen met het ontwerp van de programmabegroting 2027 ODVeluwe.

## Argumenten

### 1. Jaarstukken 2025

De jaarrekening ODVeluwe 2025 sluit met een positief saldo van **€ 778.769,-**. Dit positieve resultaat wordt voornamelijk verklaard door incidentele voordelen. Voor een samenvattende toelichting wordt verwezen naar de inleiding van de jaarrekening ODVeluwe. De vaststelling van de jaarstukken 2025 door het Algemeen Bestuur heeft plaatsgevonden op 23 april 2026.

Het Algemeen Bestuur ODVeluwe heeft besloten om drie bestemmingsreserves te vormen, namelijk voor een trainee traject à € 150.000,-; voor de eerste fase en nulmeting inzake de samenwerking met de Omgevingsdienst Achterhoek (ODA) à € 100.000,-; en voor verdere ontwikkeling van onze datakwaliteit en het project 'LOS' à € 115.000,-. Daarnaast is besloten een bedrag van € 105.000,- toe te voegen aan de algemene reserve om daarmee het weerstandsvermogen te verstevigen voor de risico's binnen de ODVeluwe. Ook is er besloten tot vrijval van de bestemmingsreserve 'afschrijving kantoorinrichting Harderwijk 2024' om deze direct in te zetten voor de hieraan verbonden verplichting met betrekking tot de voormalig ODNV-deelnemers.

Deze bestemming van het voordelig resultaat betekent een voordelig resultaat van **€ 308.769,-** wat naar rato aan de deelnemers wordt terugbetaald. Voor gemeente Harderwijk is dit een incidenteel voordeel van **€ 36.222,-**. Met dit bedrag is reeds rekening gehouden binnen de jaarrekening 2025 van gemeente Harderwijk.

Er is sprake van een goedkeurende controleverklaring van de accountant. De jaarstukken geven geen aanleiding voor opmerkingen.

## 2. Programmabegroting 2027 ODVeluwe

In de programmabegroting geeft de omgevingsdienst een overzicht van de werkzaamheden en de daarbij behorende begroting die zij voor de gemeente gaat uitvoeren. De taken die de omgevingsdienst de komende jaren voor ons gaat uitvoeren zijn op hoofdlijnen beschreven en komen overeen met de gemaakte afspraken.

Deze begroting is gebaseerd op de meerjarenbegroting 2026-2029 met inachtneming van de indexering. Er is geen nieuw beleid opgenomen in de begroting.

De aangeboden programmabegroting 2027 is gebaseerd op uitgangspunten die het algemeen bestuur hiervoor heeft vastgesteld in de AB-vergadering van 11 december 2025.

De gevraagde gemeentelijke bijdrage Harderwijk voor 2027 betreft totaal **€ 1.983.344,-** ten opzichte van de huidige geraamde bijdrage van € 1.940.240,-. De toegepaste indexatie is in lijn met de vastgestelde 'notitie uitgangspunten begroting 2027' en is een combinatie van de loonkostenindex en materiële kostenindex. Per saldo is er een effect van 2,2% aan indexatie op de gemeentelijke bijdrage voor Harderwijk.

Wij adviseren om de gevraagde bijdrage structureel mee te nemen in de begroting 2027-2030.

## 3. Zienswijze

Over de programmabegroting 2026 hebben wij een zienswijze ingediend en de ODVeluwe verzocht om de mogelijkheden voor ombuigingen in de bedrijfsvoering te inventariseren en deze in de programmabegroting 2027 te verwerken.

Bij het opstellen van de begroting 2027 heeft de ODVeluwe hieraan invulling gegeven door, naast de indexeringen van de bedrijfslasten, de bedrijfsvoering kritisch te beoordelen en waar mogelijk gebaseerd op het feitelijke kostenniveau over uitvoeringsjaar 2025.

Dit heeft geleid tot een daling van de bedrijfslasten en is ongeveer 1 fte van bedrijfsvoering in de begroting 2027 toegewezen aan het primaire proces (VTH).

Gevolg is een stijging van het aantal productieve uren in de programmabegroting 2027. Voor de begroting 2026 bedroeg dit 154.471 uur en in de begroting 2027 bedraagt dit 156.135 uur. Het overheadpercentage daalt van 23,7% (begroting 2026) naar 22,5%. In bijlage 2 van de programmabegroting 2027 staan de bedrijfslasten (overhead) uiteengezet.

Daarmee is voldoende voldaan aan de oproep en kunnen wij volstaan met een algemene (positieve) standaard zienswijze blijvend aandacht vragen voor de financiële situatie. In de bijgevoegde zienswijze is dit verder uitgewerkt.

### **Omgevingswet**

Dit voorstel heeft geen gevolgen voor de omgevingsvisie en/of omgevingsplan. De programmabegroting stelt de ODVeluwe wel in staat om een bijdrage te leveren aan een gezonde en veilige leefomgeving.

### **Financiën**

Zie voor een toelichting op financiën de argumenten 2 Meerjarenbegroting 2027-2030 ODVeluwe en 3 Zienswijze.

### **Duurzaamheid**

Dit voorstel heeft geen directe gevolgen voor onze duurzaamheidsambities. Wel draagt de ODVeluwe bij aan onze duurzaamheidsambities voor zover duurzaamheid onderdeel is van bedrijfsmatige milieu belastende activiteiten.

### **Inwonerperspectief**

Dit voorstel, en een besluit over de jaarstukken en de programmabegroting, heeft geen direct merkbare gevolgen voor de inwoners. De werkzaamheden die de ODVeluwe namens ons uitvoert hebben dat wel omdat de uitvoering van taken van de ODVeluwe een belangrijke bijdrage leveren aan een gezonde en veilig leefomgeving.

### **Communicatie**

Wij informeren de ODVeluwe schriftelijk over de instemming met het ontwerp van de programmabegroting 2027 ODVeluwe en stellen voor om een positieve zienswijze in te dienen. Zie daarvoor de bijgevoegde brief.

### **Uitvoering**

De ODVeluwe is belast met de uitvoering van de programmabegroting 2027 ODVeluwe. De ODVeluwe stelt daarvoor medio 2026 en samenwerkingsovereenkomst voor 2027 op.

### **Evaluatie**

De evaluatie over de uitvoering van de programmabegroting 2027 ODVeluwe vindt plaats met de jaarstukken 2027.

### **Bijlagen**

#### Jaarstukken

1. Aanbiedingsbrief raden en staten jaarstukken 2025
2. Jaarstukken 2025
3. Sociaal jaarverslag 2025
4. Rapportage Kwaliteitscriteria 2025

#### Programmabegroting

5. Aanbiedingsbrief ontwerp Programmabegroting 2027
6. Ontwerp programmabegroting 2027
7. Bijlage Aanbieding Ontwerp Programmabegroting 2027
8. Zienswijze ontwerp programmabegroting 2027