Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

Oplegger DB vergadering

Datum vergadering:	**Bijlagen:**	**Agendapunt:**
3 april 2026	Jaarrekening en sociaal jaarverslag 2025	4.1

Onderwerp: Jaarstukken OD NZKG 2025

Samenvatting:

De jaarrekening 2025 laat een positief rekeningresultaat zien van € 412K. Het saldo bestaat ten opzichte van de begroting uit lagere baten ad € 906K en lagere lasten ad € 1.317K.

De realisatie is 98%. De € 906K lagere baten komen enerzijds voort uit het niet volledig realiseren van de uitvoerings-overeenkomsten ad € 1.389K. De onderschrijding op de uitvoeringsovereenkomsten komt voort uit enerzijds minder vraag uit de markt en anderzijds doordat de formatie niet volledig op sterkte was. Daarnaast zijn er hogere overige baten ad € 484K. De exacte over en onderschrijdingen, de oorzaken en daarmee gepaarde meer of minderkosten worden per opdrachtgever uitgewerkt in de opdrachtgevers rapportage.

De onderschrijding van € 1.317K aan de lastenkant wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de formatie niet volledig op sterkte is geweest. In bijgaande jaarrekening is een toelichting opgenomen op de realisatie per programma, waarbij afwijkingen groter dan € 100K en eventuele bestuurlijke aandachtspunten toegelicht worden. De programma's komen overeen met de werkvelden, in de uitvoeringsovereenkomsten. De jaarrekening 2025 is voorzien van een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid.

Weerstandsvermogen
De algemene reserve bedraagt op dit moment € 3.082K. Op basis van de geactualiseerde risico-inventarisatie i.r.t. de weerstandscapaciteit is het weerstandsvermogen vanaf 2025 tussen de 1,1 en 1,5 en daarmee voldoende. Een dotatie is daarom niet nodig. Het weerstandsvermogen ziet er als volgt uit:

bedragen x 1.000	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 3.082	€ 3.082	€ 3.082	€ 3.082	€ 3.082	€ 3.082
Noodzakelijke weerstandscapaciteit	€ 2.064	€ 1.330	€ 2.189	€ 2.795	€ 2.839	€ 2.888
Ratio weerstandsvermogen	**1,5**	**2,3**	**1,4**	**1,1**	**1,1**	**1,1**

Legenda	
Ratio	**Waardering**
>2	Uitstekend
1,5 - 2,0	Ruim Voldoende
1,0 - 1,5	Voldoende
0,8 - 1,0	Matig
0,6 - 0,8	Onvoldoende
<0,6	Ruim onvoldoende

Bestemming positief rekening resultaat (€ 412K)
Op 6 februari 2026 heeft het AB de algemeen directeur de opdracht gegeven om de herijking van de financiering en evaluatie UUN voor te bereiden en uit te voeren. Uitvoering vindt plaatst in de jaren 2026 en verder. De afgelopen periode is in kaart gebracht welke inzet nodig is om dit programma te realiseren. De kosten worden voor een deel gefinancierd vanuit een Landelijke subsidie die ODNL beschikbaar stelt. Dit is echter niet toereikend. Daarom wordt voorgesteld om een bestemmingsreserve te vormen ter dekking van de kosten voor het uitvoeren van het programma. De reserve is niet bedoeld om eventuele herverdeeleffecten tussen opdrachtgevers op te vangen. Het voorstel is om het resultaat ad € 412K te doteren aan de nieuw te vormen bestemmingsreserve.

Rechtmatigheidsverantwoording:
In de jaarrekening is de rechtsmatigheidsverklaring opgenomen met het volgende oordeel:

Het Dagelijks Bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 297K bedraagt. Het betreft de uitgaven aan een socialmediabureau. De overschrijding is het gevolg van een langdurig aanbestedingstraject. Naar verwachting wordt de aanbesteding op 24 april 2026 gegund waarmee deze uitgaven weer rechtmatig zijn.

Het bedrag is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 1.789K welke is opgenomen in ons controleprotocol.

Conclusie
Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grenzen.

Tot slot
Ter kennisname is toegevoegd aan deze jaarrekening:

Sociaal Jaarverslag 2025:
De OD NZKG presenteerde het sociaal jaarverslag tot op heden als bijlage bij de jaarrekening. Met ingang van 2024 bieden we het sociaal jaarverslag aan als een op zichzelf staande rapportage om het inzicht in ons sociale beleid te vergroten.

Voorgesteld besluit:

- Het Dagelijks Bestuur stemt in met de jaarrekening 2025 en met doorgeleiding naar het Algemeen Bestuur.
- Het Dagelijks Bestuur stemt in om het resultaat ad € 412K te doteren aan de nieuw te vormen bestemmingsreserve financieringssystematiek met doorgeleiding van dit voorstel naar het Algemeen Bestuur.
- Het Dagelijks Bestuur neemt kennis van het Sociaal Jaarverslag 2025.

Verdere procedure richting AB:
Na de periode voor zienswijzen in de raden en staten volgt behandeling in AB op 2 juli 2026

De secretaris,

L. de Maat

De Voorzitter,

T.R. Poppens