

Managementsamenvatting

Voor u ligt de financiële Najaarsbrief 2025 van Omgevingsdienst Drenthe. Met deze Najaarsbrief informeren wij u over de financiële stand van zaken in de periode 1 januari 2025 – 1 september 2025. We geven tevens een doorkijk naar de verwachte resultaten aan het einde van het jaar.

U leest over de inzet van middelen en we geven inzicht in mogelijke financiële knelpunten of meevallers. De Najaarsbrief laat zien in hoeverre de Omgevingsdienst financieel op koers ligt. In geval van afwijkingen ten opzichte van de Begroting 2025, leggen we uit welke ontwikkelingen van invloed zijn geweest. Het document vormt een basis voor het gesprek over de uitvoering, prioritering en eventuele bijsturing in het laatste kwartaal van het jaar.

Naast de realisatiecijfers wordt ook een prognose gegeven voor het gehele boekjaar 2025. Op basis van de tussentijdse resultaten is onze voorlopige inschatting dat we uitkomen op een beperkt positief rekeningresultaat van circa € 139.000. Desondanks zijn wel (grote) fluctuaties zichtbaar in de verwachte afrekening per deelnemer. Bij het opstellen van de Jaarrekening wordt de uiteindelijke balans opgemaakt. Een prognose van de deelnemersbijdrage over 2025 maakt ook onderdeel uit van dit rapport.

De financiële Najaarsbrief 2025 is opgesteld om te bespreken in het ambtelijke overleg en daarnaast in de vergaderingen van het Dagelijks en Algemeen Bestuur. In tegenstelling tot de Voorjaarsrapportage wordt deze rapportage niet aangeboden aan de colleges, raden en staten.

We nodigen u van harte uit om eventuele wensen en aandachtspunten die u na het lezen heeft, aan ons kenbaar te maken.

Het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Drenthe,

Voorzitter Robert Meijer en

Secretaris Marjan Heidekamp

Hoofdstuk 1 Resultatenrekening

De financiële uitgangspunten in deze rapportage zijn gebaseerd op de Begrotingswijziging 2025 van 14 april 2025 en de administratieve begrotingswijziging voor de herhuisvesting van 8 september 2025. Op basis hiervan zijn de voorschotten over de eerste acht maanden gefactureerd aan alle deelnemers.

De voorschotten dekken de volledige inzet zoals opgenomen in het Jaarprogramma 2025. Het betreft hierbij zowel de basisuren als de inzet voor extra opdrachten, complexe VTH-taken, indirecte uren en SPUK-gerelateerde werkzaamheden.

De resultatenrekening over de eerste 8 maanden presenteert zich als volgt:

Bedragen x €1000	2025 Begroting na wijziging t/m augustus	2025 Realisatie t/m augustus	Afwijking
BATEN			
Deelnemersbijdragen	17.460	17.224	-236
Legesopbrengsten	133	100	-33
Projectbaten	-	16	16
SPUK baten	173	261	87
Financiële baten	97	126	30
Overige baten	100	161	61
Totale baten	**17.964**	**17.888**	**-76**
LASTEN			
Personeelslasten	15.058	14.145	913
Bedrijfsvoeringskosten	2.560	2.569	-9
Doorbetaalde leges	93	11	82
Projectkosten	-	16	-16
Projectkosten SPUK	173	261	-87
Financiële lasten	5	6	-2
Onvoorzien	83	-	83
Incidentele lasten	150	129	21
Totale lasten	**18.123**	**17.137**	**986**
Saldo van baten en lasten vóór mutatie reserves	**-159**	**751**	**910**
Mutaties reserves	**108**	**45**	**-63**
Saldo van baten en lasten na mutatie reserves	**-51**	**797**	**848**

Tabel 1: Resultatenrekening t/m 31 augustus 2025

Hoofdstuk 2 Inkomsten en uitgaven

In dit hoofdstuk wordt een toelichting gegeven op de inkomsten en uitgaven in de eerste 8 maanden.

2.1 Inkomsten

De realisatie van het Jaarprogramma bedraagt 99% en ligt daarmee iets hoger dan ten tijde van de Voorjaarsrapportage (98%). Er zijn duidelijke verschillen zichtbaar tussen de individuele deelnemers. De realisatie varieert van 80% tot 114%**.** Tijdens de relatiegesprekken naar aanleiding van de Voorjaarsrapportage is de individuele voortgang per deelnemer besproken.

Taakveld	Jaaropgave	Opgave t/m augustus	Realisatie	Realisatie in %
Vergunningen	50.497	33.511	34.243	102%
Toezicht en Klachten	81.133	53.839	50.235	93%
Bodem	29.988	19.902	20.795	104%
Advies	8.467	5.618	5.358	95%
Juridisch	4.666	3.099	2.857	92%
Procesondersteuning	8.821	5.852	8.623	147%
Extra opdrachten	4.250	2.831	1.863	66%
Complexe VTH-taken	7.200	4.776	5.570	117%
Indirect Omgevingswet	2.495	1.658	2.145	129%
Indirect overig	15.505	10.292	8.233	80%
Nog te bepalen			267	
Totaal	**213.022**	**141.378**	**140.187**	**99%**

Tabel 2: Ureninzet binnen de verschillende taakvelden

De laatste maanden is hard gewerkt om het innen van provinciale milieuleges goed in te richten in de organisatie. Dit heeft geleid tot een inhaalslag waarbij het grootste gedeelte van de achterstand inmiddels is gefactureerd. De verdere optimalisatie van dit proces blijft onze aandacht houden en wordt actief gemonitord. Het aantal bouwleges vanuit de Provincie blijft enigszins achter, waardoor de omzet (maar hiermee ook de samenhangende kosten) lager uitvalt dan begroot.

In 2025 en 2026 maken we nog gebruik van de SPUK T&H energiebesparingsplicht. In de eerste 8 maanden zijn de volledige 2.089 uren, die via de SPUK worden gefinancierd, reeds gerealiseerd. Het bijbehorende bedrag van €260.000 is naar rato van de gerealiseerde uren in mindering gebracht op de deelnemers. Ter verduidelijking merken wij op dat deze verdeling bij de eindafrekening nog kan wijzigen. Dan wordt als verdeelsleutel uitgegaan van de daadwerkelijke urenafname over het gehele jaar 2025.

De overige baten bestaan voornamelijk uit de doorbelaste kosten voor het gebruik van Powerbrowser door de gemeenten Coevorden en Borger-Odoorn.

2.2. Uitgaven

De totale personele lasten blijven achter ten opzichte van de Begroting 2025. Dit is het gevolg van meerdere factoren:

- ✓ **Cao-stijging in oktober**

In oktober treedt de tweede cao-loonstijging van 2025 in werking (+1,85%). Deze hogere lasten zijn pas vanaf dat moment zichtbaar in de realisatiecijfers.

- ✓ **Project FUWA-herziening**

De herziening van de functiewaardering (FUWA) is inmiddels gestart, maar heeft financieel nog geen effect gehad. Naar verwachting wordt dit project afgerond in het vierde kwartaal van 2025 voor de primaire teams, en in het eerste kwartaal van 2026 voor de supportteams. De aanpassing van de salarissen wordt met terugwerkende kracht per 1 januari 2025 doorgevoerd, wat in latere rapportages leidt tot hogere personeelslasten.

- ✓ **Duurzaam mobiliteitsplan nog niet van kracht**

Het begrote mobiliteitsplan is nog niet ingevoerd. Vooruitlopend op de beoogde invoering per 1 januari 2026 ontvangen medewerkers vanaf juli wel een kilometervergoeding voor woon-werkverkeer. De kosten hiervan zijn lager dan voor het volledige mobiliteitsplan is geraamd.

- ✓ **Moeilijke invulling van vacatures**

De krappe arbeidsmarkt blijft een uitdaging. Zo staat de vacature voor een jurist handhaving sinds april open en zijn geschikte kandidaten voor een senior vergunningverlener schaars. Dit leidt ertoe dat soms andere keuzes worden gemaakt, zoals het aanstellen van een junior in plaats van een senior. Dit heeft vanzelfsprekend invloed op de gerealiseerde loonkosten.

- ✓ **Volledig gebruik SPUK-energiebesparingsplicht**

Net als in de Voorjaarsrapportage geldt dat het volledige jaarbudget van de SPUK-regeling (€ 260.000) inmiddels is benut. Dit bedrag is in mindering gebracht op de personeelskosten, wat mede bijdraagt aan de lagere realisatie.

De personele bezetting bedraagt eind augustus 231,52 fte verdeeld over diverse contractvormen (vast, tijdelijk, inhuur) en contractomvang. Het verzuimpercentage voor 2025 is begroot op 6,5%. In de eerste 8 maanden komt het verzuimcijfer uit tussen 7,5% en 8%. Helaas zijn door een systeemwisseling van onze leverancier de recente verzuimcijfers niet beschikbaar, waardoor we genoodzaakt zijn om hiervan een inschatting te maken. Indien de cijfers voor behandeling van de Financiële Najaarsbrief in het Bestuur beschikbaar zijn zullen we dit uiteraard nog verwerken in deze brief. Het verzuim is in het tweede kwartaal gedaald ten opzichte van het eerste kwartaal. Binnenkort wordt het Bestuur geïnformeerd over de maatregelen die Omgevingsdienst Drenthe neemt om verzuim en werkdruk te verminderen en voorkomen. De werkdruk is merkbaar hoog, doordat de vraag vanuit het werkveld de beschikbare personele capaciteit overstijgt. In de loop van het jaar zagen we een toenemende investering in de opleiding en ontwikkeling van onze medewerkers.

De bedrijfsvoering kosten liggen iets boven Begroting 2025. Dit heeft meerdere oorzaken. Enerzijds blijven de huisvestingskosten voor het nieuwe pand iets achter, onder andere doordat het energieverbruik tot nu toe beperkt is. Verdere informatie over de herhuisvesting is opgenomen in Hoofdstuk 4. Anderzijds zit een belangrijke overschrijding in de (voorgenomen) verhoogde kosten van de dienstverleningsovereenkomst met de Gemeente Emmen. Hierover hebben we u in de Voorjaarsrapportage reeds geïnformeerd. Voorzichtigheidshalve is in de resultatenrekening uitgegaan van het scenario waarin de verhoging – geraamd op circa € 400.000 op jaarbasis – volledig wordt meegenomen.

De incidentele lasten betreffen hoofdzakelijk out-of-pocketkosten van (interne) projecten. De uitgaven voor het project ‘Omzetten MBA's’ en de ontwikkeling van de BI-strategie zullen worden gedekt uit de gevormde bestemmingsreserve. U vindt de mutatie terug onder ‘Mutaties reserves’.

De incidentele kosten voor project herhuisvesting zijn momenteel lager dan begroot. De begrote kosten voor “incidentele kosten RI&E”, welke waren voorzien voor de herhuisvesting, zullen gezien de gewijzigde planning niet in 2025 worden gemaakt. Het voornemen is om deze kosten via een bestemmingsreserve over te hevelen naar 2026. Tot slot zijn er onvoorziene kosten voor het project Samen Digitaal ter hoogte van € 36.000. De post ‘Onvoorzien’ is nog niet gebruikt.

Hoofstuk 3. Prognose inkomsten en uitgaven

Op basis van de tussentijdse resultaten in de eerste 8 maanden verwachten we voor geheel 2025 een positief rekeningresultaat van circa € 139.000 na mutatie van de reserves. Deze prognose is een voorlopige inschatting en gebaseerd op een aantal aannames.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de verwachte baten en lasten over geheel 2025, afgezet tegen de (gewijzigde) Begroting 2025. Aansluitend lichten we de belangrijkste afwijkingen toe.

Bedragen x €1000	2025 Begroting na wijziging	2025 Jaarprognose	2025 Verwachte afwijking einde jaar
BATEN			
Deelnemersbijdragen	26.310	26.310	-0
Legesopbrengsten	200	142	-58
Projectbaten	-	88	88
SPUK baten	260	261	1
Financiële baten	145	145	0
Overige baten	171	250	79
Totale baten	**27.086**	**27.196**	**110**
LASTEN			
Personeelslasten	22.603	22.442	161
Bedrijfsvoeringskosten	3.881	4.091	-210
Doorbetaalde leges	140	20	120
Projectkosten	-	88	-88
Projectkosten SPUK	260	261	-1
Financiële lasten	14	19	-5
Onvoorzien	125	-	125
Incidentele lasten	226	249	-24
Totale lasten	**27.248**	**27.169**	**79**
Saldo van baten en lasten vóór mutatie reserves	**-162**	**26**	**188**
Mutaties reserves	**162**	**113**	**-49**
Saldo van baten en lasten na mutatie reserves	**-0**	**139**	**139**

Tabel 3: Prognose 2025

In de Jaarrekening blijkt in hoeverre deze aannames zijn uitgekomen. Tijdens de bespreking van de Jaarrekening met de deelnemers wordt bepaald hoe het uiteindelijke rekeningresultaat wordt bestemd.

3.1 Inkomsten

Op basis van de huidige werkvoorraad per deelnemer verwachten wij aan het einde van het jaar uit te komen op een productie tussen 99%-101%. Daarbij kan er nog een lichte verschuiving tussen de bestede uren per deelnemer ontstaan. Deze verschuiving wordt mede veroorzaakt door een toename in productieve uren van onze trainees. Voor de financiële prognose is uitgegaan van 100% realisatie van het Jaarprogramma. In Hoofdstuk 5 staat een verdere toelichting inclusief de verwachte afrekening per deelnemer.

Het prognosticeren van de provinciale legeskosten blijft complex. De opbrengsten uit de bouwleges lijken momenteel achter te blijven, onder meer door de stikstof problematiek. In deze prognose zijn daarom uitsluitend de thans bekende aanvragen meegenomen. Op basis hiervan wordt gerekend op een opbrengst van circa € 30.000 aan bouwleges en € 112.000 aan milieuleges.

In de project- en overige baten zijn naast de reguliere werkzaamheden, zoals ondersteuning aan FUMO en ODG, ook schattingen meegenomen voor de realisatie van een deel van de toegekende Robuustheid subsidie ter hoogte van € 66K. Dit betreffen hoofdzakelijk out-of-pocketkosten en geen interne uren. Uiteraard worden de interne uren meegenomen bij de eindafrekening die in Q2 2026 plaatsvindt.

3.2 Uitgaven

In de komende maanden verwachten we een stijging van de personeelskosten. De redenen hiervoor zijn:

- ✓ **Cao-stijging in oktober**

Per oktober 2025 gaat de tweede cao-verhoging van dit jaar in, met een loonstijging van +1,85%.

- ✓ **Project FUWA-herziening (functiewaardering)**

De afronding van het project FUWA voor de primaire teams wordt nog dit jaar verwacht, waarna de bijbehorende salarisaanpassingen met terugwerkende kracht worden verwerkt. De afronding voor de supportteams zal naar verwachting pas in het eerste kwartaal van 2026 plaatsvinden. Wij stellen daarom voor om de hiervoor begrote lasten over te hevelen naar 2026 via een bestemmingsreserve.

- ✓ **Duurzaam mobiliteitsplan**

In aanloop naar de invoering van het duurzame mobiliteitsplan per 1 januari 2026 ontvangen medewerkers sinds juli 2025 een kilometervergoeding voor woon-werkverkeer. Deze kosten worden volledig in 2025 verantwoord, over de periode juli t/m december.

- ✓ **Toename personeelsbezetting**

Per saldo verwachten wij een hogere instroom dan uitstroom van medewerkers. Dit betreft onder andere vervanging van vertrokken medewerkers.

- ✓ **Toename externe inhuur**

Voor de laatste maanden van het jaar is extra inhuur voorzien, op basis van reeds geaccordeerde directiebesluiten.

- ✓ **Mutatie in voorziening verlofsaldi**

Tot slot verwachten wij een stijging van de voorziening voor openstaand verlof, doordat het aantal medewerkers is toegenomen, het verlofsaldo per medewerker is gestegen en de voorziening wordt geïndexeerd op basis van inflatie.

Het tekort op bedrijfsvoeringskosten loopt naar verwachting licht op. Dit wordt met name veroorzaakt door de (voorgenomen) verhoogde kosten van de dienstverleningsovereenkomst met de Gemeente Emmen. Anderzijds zien we verhoogde kosten door o.a. accountantskosten (nieuwe aanbesteding), verzekeringskosten t.b.v. personeel (als gevolg van loonkostenstijging) en diverse advieskosten. Ook nemen de arbo-kosten toe omdat we de veiligheid van onze toezichthouders beter willen beschermen. U kunt hierbij denken aan persoonlijke alarmering ingeval van calamiteiten en de uitlevering van speciale gasdetectors.

De projectkosten betreffen voornamelijk uitgaven die worden gedaan om te voldoen aan de robuustheidscriteria. Deze worden volledig gedekt door de daarvoor toegekende subsidie Robuustheid, welke is opgenomen onder het kopje *project baten*. Hierdoor vallen de lasten en baten in de resultatenrekening tegen elkaar weg.

De post ‘Onvoorzien’ wordt naar verwachting niet gebruikt in 2025, wat een voordeel van circa € 125.000 oplevert.

De incidentele lasten bestaan uit meerdere projecten:

- ✓ **Herhuisvesting**

Zie Hoofdstuk 4 voor een nadere toelichting. Het beschikbare budget wordt naar verwachting volledig benut.

- ✓ **Omzetten MBA’s**

In 2025 zijn concrete stappen gezet binnen dit project. De afronding wordt echter in 2026 verwacht. Het voorstel is om het resterende deel van de bijbehorende bestemmingsreserve, geschat op € 12.000, mee te nemen naar 2026.

- ✓ **BI-strategie**

Er is circa € 11.000 minder uitgegeven dan begroot. Dit niet-benutte deel van de bestemmingsreserve stellen wij voor over te hevelen naar de bestemmingsreserve Herhuisvesting. Hiermee kan in de toekomst minder een beroep worden gedaan op de algemene reserve, wat bijdraagt aan het behoud van het weerstandsvermogen.

- ✓ **RI&E – Herhuisvesting**

De eerder begrote incidentele kosten voor de RI&E in het kader van herhuisvesting worden in 2025 niet gerealiseerd vanwege gewijzigde planning. Het voornemen is om deze lasten mee te nemen naar 2026 via een bestemmingsreserve.

- ✓ **Nieuwe Huisstijl 2024**

Er zijn in 2025 onverwacht nog facturen ontvangen voor het project Nieuwe Huisstijl, dat in 2024 is uitgevoerd.

- ✓ **Samen Digitaal**

In 2025 is de gemeente Emmen het project *Samen Digitaal* gestart (ook voor alle ICT-afnemers). Dit project was niet bekend/voorzien bij OD Drenthe en daarmee ook de hieruit voorkomende uitgaven. De kosten bedragen naar verwachting circa € 55.000.
Onder het kopje 'Mutatie reserves' zijn de onttrekkingen opgenomen vanuit de bestemmingsreserves voor de projecten Omzetten MBA's, Ontwikkelen BI-strategie en Herhuisvesting. Zoals eerder in deze brief aangegeven willen wij u - vooruitlopend op de Jaarrekening- informeren over ons voorstel om de bestemmingsreserve 2026 als volgt aan te passen:

- Restant Omzetten MBA's: Voorgesteld wordt om het niet-bestede deel over te hevelen naar 2026, aangezien de uitvoering van het project is vertraagd.
- Restant BI-strategie: Het resterende budget stellen wij voor over te hevelen naar de bestemmingsreserve Herhuisvesting, ter versterking van de dekking en beperking van het beroep op de algemene reserve.
- Project RI&E Herhuisvesting: De uitvoering van dit project is uitgesteld. Daarom stellen wij voor het volledige begrote bedrag op te nemen in een bestemmingsreserve voor 2026.
- Functiewaardering (FUWA): De financiële afwikkeling voor de supportteams vindt naar verwachting pas in 2026 plaats. Ook hiervoor stellen wij voor om een bestemmingsreserve aan te leggen.

Hoofdstuk 4. Huisvesting

Na instemming van het Dagelijks Bestuur en afstemming met het Algemeen Bestuur is eind juni overgegaan tot de aankoop van het pand aan de Industrieweg 10–16 in Assen als nieuwe huisvestingsplaats voor Omgevingsdienst Drenthe.

Door deze aankoop is de huurovereenkomst sinds 1 januari 2025 beëindigd. De verdiepingen 1, 2 en 3 worden na een grondige verbouwing in gebruik genomen door Omgevingsdienst Drenthe. De begane grond is verhuurd aan een externe partij. Bij de aankoop is het lopende huurcontract overgenomen, met een resterende looptijd van één jaar. Binnenkort wordt een verkenning uitgevoerd naar de mogelijkheden voor verkoop of langdurige verhuur van deze etage.

Inmiddels is gestart met de sloopwerkzaamheden. De verwachting is dat de verhuizing vóór de zomer van 2026 kan plaatsvinden. De investeringskredieten voor de aankoop van het pand en de verbouwing, inclusief de gewenste verduurzamingsmaatregelen, de extra energievoorzieningen (i.v.m. netcongestie problematiek) en de inrichting zijn door het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 8 september j.l. beschikbaar gesteld.

In de Begrotingswijziging 2025 is nog uitgegaan van een huursituatie voor onze nieuwe huisvesting. De wijzigingen die op basis daarvan in de Begroting 2025 zijn doorgevoerd waren per saldo budgettair neutraal. Nu het pand is aangekocht en de investeringen concreter zijn geraamd, is door het Algemeen Bestuur op 8 september een administratieve begrotingswijziging vastgesteld. In de tabellen in deze financiële brief is de wijziging verwerkt. Samengevat betekent dit:

- de voormalige huuruitgaven zijn komen te vervallen;
- daartegenover staan de kapitaallasten (rente en afschrijving) voor de aankoop;
- de verhuur van de begane grond levert huurinkomsten op.

Doordat in 2025 nog voor het volledige jaar huur moet worden betaald voor de oude locaties, en tegelijkertijd rentelasten en zakelijke lasten voor het nieuwe pand ontstaan, ontstaat een naderend tekort van circa € 54.000 op de huisvestingsbegroting. Dit bedrag kan worden gedekt uit de bestemmingsreserve huisvesting.

Verder worden er een aantal eenmalige kosten in verband met de verhuizing gemaakt. Dit gaat bijvoorbeeld om advieskosten (facilitair, aanbestedingen, ICT), juridische ondersteuning en verhuiskosten. Hiervoor is een bedrag van € 125.000 in de Begroting 2025 opgenomen. In de eerste 8 maanden is er € 41.000 uitgegeven. De kosten lopen achter omdat het project als geheel vertraging heeft opgelopen. Wordt er dit jaar minder uitgegeven, dan is het overgebleven bedrag wel in 2026 nodig. Het restant budget kan bij resultaatbestemming van de jaarrekening 2025 worden gereserveerd door het overschot te storten in de bestemmingsreserve huisvesting.

Hoofdstuk 5. Deelnemersbijdrage

De voorschotten deelnemersbijdragen die in de eerste acht maanden in rekening zijn gebracht, zijn gebaseerd op de Begrotingswijziging 2025. In dit hoofdstuk becijferen wij de te verwachten afrekening van de deelnemersbijdrage.

In de Begrotingswijziging 2025 zijn alle uren uit het Jaarprogramma opgenomen, namelijk de basisuren, extra opdrachten, complexe VTH-taken, de indirecte uren en de SPUK-uren. Aan het einde van het jaar worden alle uren afgerekend en verrekend met het reeds betaalde voorschot. De hoogte van de geprognosticeerde deelnemersbijdrage is afhankelijk van het aantal gerealiseerde uren per deelnemer en daarnaast van de te verwachten lasten en baten over het gehele jaar. Beide zijn gebaseerd op een inschatting zoals toegelicht in paragraaf 'Prognose Inkomsten en uitgaven'.

In onderstaande tabel is de te verwachten afrekening van de deelnemersbijdrage becijferd.

Bevoegd gezag	Jaaropgave	Realisatie t/m Augustus	Jaarprognose	SPUK aandeel	Correctie SPUK	Te factureren uren	Voorschot (Begroting na wijziging 2025)	Prognose 2025	Verwachte afrekening
Aa en Hunze	9.706	6.458	9.825	6%	118	9.707	€ 1.196.512	€ 1.210.763	€ 14.251
Assen	14.260	9.033	13.707	8%	164	13.542	€ 1.757.874	€ 1.689.080	-€ 68.794
Borger-Odoorn	10.702	5.898	8.980	5%	108	8.872	€ 1.319.314	€ 1.106.549	-€ 212.765
Coevorden	17.626	12.742	19.334	11%	232	19.103	€ 2.172.869	€ 2.382.578	€ 209.709
De Wolden	12.775	7.770	11.788	7%	141	11.647	€ 1.574.882	€ 1.452.671	-€ 122.211
Emmen	38.774	26.964	40.837	23%	490	40.347	€ 4.779.855	€ 5.032.287	€ 252.432
Hoogeveen	16.333	9.843	14.932	9%	179	14.753	€ 2.013.442	€ 1.840.098	-€ 173.344
Meppel	13.674	8.064	12.237	7%	147	12.090	€ 1.685.701	€ 1.507.962	-€ 177.738
Midden-Drenthe	16.192	11.221	17.037	10%	204	16.832	€ 1.996.072	€ 2.099.414	€ 103.342
Noordenveld	9.051	5.552	8.459	5%	101	8.357	€ 1.115.721	€ 1.042.349	-€ 73.372
Provincie Drenthe	33.549	25.374	38.812			38.812	€ 4.185.038	€ 4.840.876	€ 655.839
Tynaarlo	9.869	5.673	8.586	5%	103	8.483	€ 1.216.575	€ 1.058.018	-€ 158.557
Westerveld	10.512	5.583	8.492	5%	102	8.390	€ 1.295.885	€ 1.046.450	-€ 249.434
Totaal	**213.025**	**140.176**	**213.025**	**100%**	**2.089**	**210.936**	**€ 26.309.740**	**€ 26.309.097**	**€ -642**

Tabel 4: Prognose deelnemersbijdrage 2025

Hoofdstuk 6. Subsidieregelingen

Sinds oktober 2022 kunnen alle Omgevingsdiensten in Nederland jaarlijks een specifieke uitkering aanvragen voor extra ondersteuning op toezicht en handhaving van de energiebesparingsplicht. Ook ten behoeve van het meer robuust maken van Omgevingsdiensten zijn additionele gelden beschikbaar. In dit hoofdstuk volgt meer informatie.

Omgevingsdienst Drenthe heeft aanspraak gemaakt op de Rijkssubsidie SPUK T&H energiebesparingsplicht. Voor de periode 2022 tot en met 2026 is een totaalbedrag van € 1.573.000 beschikbaar gesteld. Tot 31 december 2024 is er cumulatief € 1.039K uitgegeven. In de eerste 8 maanden van 2025 is hiervan € 260K uitgegeven, waarmee er nog € 274K resteert voor inzet in 2026. De regeling heeft tot doel om meerjarig additionele capaciteit voor toezicht en handhaving op de energiebesparingsplicht te realiseren. De financiële verantwoording van de specifieke uitkering vindt achteraf plaats bij de Jaarrekening. Na de accountantscontrole en vaststelling van de Jaarrekening door het Algemeen Bestuur wordt de subsidie voor dat jaar definitief vastgesteld.

Op 11 juli 2025 is er een eenmalige subsidie voor de robuustheid van omgevingsdiensten, beheerd door Omgevingsdienst NL, ter waarde van €245.000,- beschikbaar gesteld tot 1 april 2026. Deze subsidie is bedoeld om de capaciteit en kwaliteit van omgevingsdiensten te versterken voor de uitvoering van complexe taken op het gebied van milieuvergunningverlening, toezicht en handhaving. Een 1^{e} voorschot is inmiddels ontvangen. Er wordt een inschatting gemaakt welke kosten (uren en out-of-pocket kosten) in 2025 vallen en welke overlopen naar 2026 (januari t/m maart). In deze prognose is dat deel van de subsidie dat medio oktober wordt gerapporteerd aan ODNL verwerkt. Het resterende deel gaat over naar 2026 waar ook de definitieve afrekening wordt opgesteld.