

MEDEDELING VAN HET COLLEGE

ONDERWERP

Conceptjaarresultaat 2025

Conceptjaarresultaat 2025

In de onderstaande tabel is het conceptjaarresultaat 2025 opgenomen. Dit resultaat is afgezet tegen de bestuurlijke prognose van september 2025 (schriftelijk meegedeeld aan het AB op 28 oktober 2025) en tegen de primitieve begroting 2025 (vastgesteld door het AB op 28 november 2024).

Omschrijving (bedragen in miljoenen €)	Primitieve begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Bestuurlijke prognose september 2025	Realisatie 2025	Afwijking t.o.v. bestuurlijke prognose
Exploitatatiebudget	57,4	57,3	56,7	54,7	-2,0
Loonsom	43,2	45,4	44,6	45,1	0,5
Kapitaallasten	12,5	12,1	12,3	12,4	0,1
Netto lasten	113,1	114,8	113,6	112,2	-1,4
Belastinginkomsten (GBLT)	-111,5	-112,8	-113,0	-114,1	-1,1
Onttrekking tarief egalisatie reserve (conform begroting)	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6	-
Netto baten	-113,1	-114,4	-114,6	-115,7	-1,1
Netto resultaat (=netto lasten + netto baten)	-	0,4	-1,0	-3,5	-2,5

Toelichting resultaat

Het conceptjaarresultaat bedraagt € 3,5 miljoen positief. Dit resultaat bestaat uit een voordeel van € 0,9 miljoen op de lasten en een voordeel van € 2,6 miljoen op de (belasting)baten.

Het positieve resultaat van € 3,5 miljoen is inclusief een inzet van € 1,6 miljoen uit reserves en € 1,4 miljoen aan belastingopbrengsten uit voorgaande jaren. Het resultaat dat feitelijk aan het jaar 2025 kan worden toegerekend komt daarmee uit op € 0,5 miljoen en wijkt daarmee minder dan 0,5% af van de begroting.

In de bestuurlijke prognose werd nog uitgegaan van een positief jaarresultaat van € 1,0 miljoen. Dit was gebaseerd op een nadeel van € 0,5 miljoen op de lasten en een voordeel van € 1,5 miljoen op de (belasting)baten. Het conceptjaarresultaat valt daarmee € 2,5 miljoen hoger uit dan geraamd. Dit verschil wordt verklaard door € 1,4 miljoen lagere lasten dan verwacht en € 1,1 miljoen hogere (belasting)baten.

Resultaat per programma

Voor de beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid is het resultaat per programma bepalend. Uit het onderstaande overzicht blijkt dat de lasten bij vrijwel alle programma's binnen de vastgestelde programmabegroting blijven. Alleen bij het programma Schoon water is sprake van een overschrijding van € 0,4 miljoen. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de afwaardering van een groot deel van de zonnepanelen op de AWZI Almere (schriftelijke mededeling prognose, AB oktober 2025) en de verkorting van de afschrijvingstermijn (Activabeleid, AB september 2025). De rechtmatigheidscontrole is inmiddels gestart. Het college en de organisatie werken momenteel de rechtmatigheidsanalyse verder uit; deze overschrijding wordt daarbij betrokken.

Bij de meeste programma's is het financiële programmaresultaat beperkt. Alleen bij het programma Voldoende en gezond water is sprake van een relatief groot (positief) programmaresultaat. Dit resultaat zal nader worden geanalyseerd.

Omschrijving	Primitieve begroting 2025	Bijgestelde begroting 2025	Realisatie 2025
Programma			
Programma Bestuur en omgeving	16,2	16,6	15,5
Programma Waterveiligheid	8,7	9,2	9,0
Programma Voldoende en gezond water	34,2	35,2	33,6
Programma Schoon, gezuiverd water	27,8	27,9	28,3
Programma Financiën, organisatie en informatie	26,2	25,9	25,8
Totaal programmalasten	113,1	114,8	112,2
Dekkingsmiddelen			
Belastingopbrengsten	- 111,5	- 112,8	- 114,1
Reserve-inzet	- 1,6	- 1,6	- 1,6
Totaal dekkingsmiddelen	- 113,1	- 114,4	- 115,7
Eindtotaal	-	0,4	- 3,5

Belastingopbrengsten

In de bestuurlijke prognose is een extra belastingopbrengst van € 1,5 miljoen gemeld. Dit positieve verschil kwam vooral door hogere opbrengsten uit de watersysteemheffing gebouwd, als gevolg van WOZ-waarden die hoger waren dan waar in de begroting rekening mee was gehouden, en door hogere opbrengsten bij de zuiveringsheffing voor (meet)bedrijven. In het conceptjaarresultaat 2025 komt daar nog eens € 1,1 miljoen aan extra belastingopbrengsten bij, eveneens voornamelijk door de zuiveringsheffing (meet)bedrijven. In onderstaand overzicht zijn de verschillen per belastingsoort weergegeven. Opvallend is dat ruim de helft van de meeropbrengsten betrekking heeft op voorgaande jaren.

Omschrijving ^{1,2}	Primitief begrote eenheden	Prognose eenheden	Bijgesteld begrote eenheden	Geraliseerde eenheden	Primitief begrote bedragen	Prognose bedragen	Bijgesteld begrote bedragen	Geraliseerde bedragen
Watersysteemheffing ingezetenen	180,6	180,5	180,6	180,5	17,4	17,4	17,4	17,4
Watersysteemheffing gebouwd	81.877.000	83.454.300	83.444.085	83.506.362	35,7	36,4	36,4	36,4
Watersysteemheffing ongebouwd	102,0	101,9	102,0	102,0	12,0	12,0	12,0	12,0
Watersysteemheffing wegen	3,8	3,8	3,8	3,8	0,9	0,9	0,9	0,9
Watersysteemheffing natuurterreinen	118,2	118,4	118,2	118,4	1,5	1,5	1,5	1,5
Verontreinigingsheffing woningen	7,7	7,5	7,7	7,5	0,6	0,6	0,6	0,6
Verontreinigingsheffing bedrijven	5,9	5,6	5,9	4,7	0,5	0,4	0,5	0,4
Watersysteemheffing voorgaande jaren					-	0,1	-	0,3
Totaal watersysteemheffing					68,5	69,3	69,2	69,4
Zuiveringsheffing woningen	429,3	427,4	429,3	427,4	33,3	33,1	33,3	33,1
Zuiveringsheffing bedrijven	151,4	155,6	154,2	160,2	11,7	12,1	11,9	12,4
Zuiveringsheffing voorgaande jaren					-	0,5	0,4	1,0
Totaal zuiveringsheffing					45,0	45,7	45,6	46,5
Kwijtschelding ingezetenen	-7,9	-7,8	-7,9	-7,7	-0,8	-0,8	-0,8	-0,7
Kwijtschelding zuiveringsheffing	-16,4	-16,2	-16,4	-15,7	-1,3	-1,3	-1,3	-1,2
Kwijtschelding voorgaande jaren					-	-	-	0,1
Totaal kwijtschelding					-2,0	-2,0	-2,0	-1,9
Totaal belastingopbrengsten					111,5	113,0	112,8	114,1
¹ Alle eenheden * 1.000, behalve ongebouwd; deze is * 1.000.000.000								
² Alle bedragen * € 1.000.000								

Nadere analyse volgt

Eind maart 2026 start de accountantscontrole. Het college en de organisatie werken momenteel nog aan de nadere analyse van het conceptresultaat 2025. Na afronding van de controle worden de jaarstukken ter besluitvorming voorgelegd aan het Algemeen Bestuur. Behandeling staat gepland in de AB-vergadering van 2 juni 2026.