AOGP-MEMO (CONCEPT)

Aan	: Advies en Overleg Gemeenten Provincie OD NHN
Datum vergadering	: 11-05-2026
Auteur	: R. Konijn (concerncontroller)
Onderwerp	: Ontwikkeling resultaat en productie 2025
Agendapunt	: -
Bijlage(n)	: -
Portefeuille	: Technisch vragenuurtje financiële stukken

Gevraagd van het AOGP

Kennis te nemen van het memo over ontwikkelingen van het resultaat ter voorbereiding van het technische vragenuurtje over de jaarrekening.

Doel van de memo

Informeren AOGP ten behoeve van het technische vragenuurtje over de jaarrekening.

Aanleiding

In de tweede bestuursrapportage was het geprognotiseerde resultaat € 950.000. Bij de jaarrekening is het resultaat € 183.000. In onderstaande tabel zijn de belangrijkste afwijkingen weergegeven die tot bijstelling van het resultaat hebben geleid.

Inhoud

Ontwikkeling resultaat 2de burap 2025 vs jaarrekening 2025

Prognose resultaat 2de burap			950.000
Ontwikkelingen resultaat tov prognose 2de burap			
Dotatie verlofsparen		-110.000	
Suppletie BTW aangifte		-82.000	
Opleidingskosten		-56.000	
ICT kosten (licentie, werkplekvoorzieningen)		56.000	
Inhuur personeel		-350.000	
Opbrengsten EBA		-135.000	
Opbrengsten SMP		-54.000	
Opbrengsten		-306.000	
Vrijval reserves		180.000	
Overige		90.000	
Totaal			-767.000
Resultaat jaarrekening 2025			183.000

Begroting	BATEN 2025	LASTEN 2025	SALDO 2025
Programma 1 Milieutaken	18.676	13.705	**4.971**
Programma 2 VTH plustaken	10.397	7.719	**2.678**
Programma 3 Overhead	100	7.619	**-7.519**
Onvoorzien Milieutaken	-	62	**-62**
Onvoorzien VTH plustaken	-	67	**-67**
Treasury	-	-	-
Vpb (vrijgesteld)	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Saldo van baten en lasten	**29.173**	**29.173**	**-**
mutaties reserves per programma	-	-	-
Resultaat	**29.173**	**29.173**	**-**

Bedragen x € 1.000

De bedragen lijken in absolute omvang wellicht groot, maar op basis van onze begroting (zie bovenstaande tabel voor de begroting 2025) zijn de afwijkingen minimaal.

Ontwikkeling resultaat en productie afgelopen drie jaar

In onderstaande tabel is de productie per programma zichtbaar over de afgelopen 3 jaar. Waarbij de productie van Milieu de gemeentelijke deelnemers betreft en productie van VTH-Plus de provincie Noord-Holland. De productie is uitgedrukt in gerealiseerde uren als percentage van de geprognoticeerde uren zoals opgenomen in de uitvoeringsprogramma's.
Deze rapportage is gelijk aan de systematiek van de tertaalrapportages, zoals bij u bekend.

De productie voor programma Milieu is de afgelopen drie jaar toegenomen, waarbij nagenoeg 100% van het uitvoeringsprogramma in 2025 is gerealiseerd. Overigens kan de realisatie per deelnemer verschillen.
De productie voor VTH-Plus blijft redelijk stabiel over de afgelopen drie jaar. Met name de landelijke problematiek op het gebied van stikstof heeft dit invloed op de productie. Door onder andere vertraging van (wettelijke) ontwikkelingen en andere remmende factoren kunnen niet alle geprognoticeerde uren op het gebied van stikstof worden uitgevoerd. Indien de remmende factoren worden weggenomen en de realisatie van de uren op taakveld stikstof 100% zou zijn, zou de jaarlijkse productie voor programma VTH-plus ongeveer 5% hoger liggen.

De afgelopen drie jaar is OD NHN steeds beter in staat gebleken om de productie in overeenstemming te brengen met de afspraken uit de uitvoeringsprogramma's. Als gevolg hiervan nemen de gerealiseerde overschotten af en ontwikkelt het resultaat zich steeds meer in lijn met de vastgestelde begroting.

Programma	2025	2024	2023
Milieu	99%	97%	93%
VTH-Plus	90%	90%	89%

Tabel: ontwikkeling productie

	2025	2024	2023
Gerealiseerde baten en lasten	-1.105.000	-621.000	-63.000
Onttrekking reserves	1.289.000	2.312.000	1.805.000
Resultaat	184.000	1.691.000	1.742.000

Tabel: ontwikkeling resultaat in euro's