

Vergadering:	Algemeen Bestuur
Datum vergadering:	donderdag 30 oktober 2025
Nummer op agenda:	5
Doel van agendering:	Besluitvormend
Bijlagen:	1
Auteur:	S. de Vries (directiesecretaris)
Portefeuillehouder:	dhr. Borgesius
Onderwerp:	Najaarsnota 2025

---

## Verzoek aan het bestuur

Overgaan tot vaststelling van de Najaarsnota 2025.

## Toelichting

### Aanleiding

Met de Najaarsnota rapporteert de ODG over de financiële stand van zaken na de eerste acht maanden van het jaar.

### Doelstelling

Het bestuur wordt geïnformeerd over de stand van zaken op peildatum 1 september 2025 en over de verwachting van het resultaat in de jaarrekening.

### Context

Het opstellen van een najaarsnota is onderdeel van de planning- en controlcyclus van de ODG.

### Overwegingen

#### *Financieel beeld*

Op basis van de financiële cijfers in de maanden januari tot en met augustus 2025 en de verwachtingen voor de resterende maanden van het jaar, voorzien een voorlopig positief resultaat van € 210.000 op de jaarrekening. Dat is een verschil van 1% op de totale lasten. In deze najaarsnota is de (voor zienswijze voorliggende) begrotingswijziging reeds verwerkt. Deze prognose is daarom onder voorbehoud van de definitieve vaststelling van de begrotingswijziging door het Algemeen Bestuur.

#### *Samenvatting baten en lasten*

De totale baten zijn per saldo € 124.000 lager dan begroot; dit komt hoofdzakelijk door een hogere deelnemersbijdrage voor Seveso en lagere opbrengsten bij projecten en meerwerk. De lasten zijn per saldo € 334.000 lager dan begroot met name door het niet kunnen vervullen van vacatures, het ontvangen van ziekengeld t.g.v. zwangerschap, lagere loonkosten vanwege ouderschapsverlof en door een iets lagere CAO-stijging dan opgenomen in de begroting.

### *Ontwikkelingen*

In de Najaarsnota 2025 is aandacht voor ontwikkelingen waar de ODG mee te maken heeft. Daarbij is onderscheid gemaakt tussen ontwikkelingen met financiële impact in 2025 en ontwikkelingen met impact vanaf 2026. Daarnaast wordt ingegaan op ontwikkelingen binnen de organisatie en op de realisatie van de productie.

De ontwikkelingen in 2025 waarvan de baten/lasten nog kunnen variëren, zijn hieronder uitgelicht. In de Najaarsnota is meer informatie over deze ontwikkelingen en hun impact opgenomen.

- Personeel: net als in voorgaande jaren hebben ontwikkelingen omtrent onze medewerkers grote impact op de financiën van de organisatie. Onze inzet om personeel aan te trekken, op te leiden en aan ons te binden, blijkt succes te hebben. Desondanks constateren we dat we dat niet alle vacatures (met name van specialistische functies) ingevuld kunnen worden en is het niet altijd mogelijk om medewerkers in te huren. De uiteindelijke personeelslasten over het hele jaar kunnen nog fluctueren, afhankelijk van de ontwikkelingen in de laatste maanden van het jaar.
- VTH-systeem: de implementatie van een nieuw VTH-systeem zijn op het moment van opmaken van de najaarsnota in volle gang. Er zijn middelen beschikbaar voor de jaren 2025 en 2026, waarbij de besteding in 2025 in lijn ligt met de prognose.
- Robuustheidscriteria: de ODG ontvangt een subsidie van het Rijk om de benodigde acties uit te voeren om aan de robuustheidscriteria te voldoen. Omdat deze subsidie pas laat in het jaar werd toegekend, zijn deze middelen slechts deels inzetbaar in 2026. De resterende middelen worden naar 2026 doorgeschoven.
- Motie 61: Provinciale Staten Groningen heeft besloten om extra middelen vrij te maken voor de taakuitvoering door de ODG. In 2025 zijn de financiële effecten beperkt, omdat vooral wordt gewerkt aan het opstellen van een implementatieplan. De omvang van de besteding in 2025 is op dit moment nog niet geheel duidelijk, voorzichtigheidshalve wordt met een relatief laag bedrag rekening gehouden.

### **Advies**

Het bestuur wordt gevraagd om kennis te nemen van de actuele ontwikkelingen en de financiële consequenties. De mogelijkheden voor het bestuur om bij te sturen lijken op dit moment beperkt.

### **Financiële consequenties**

Bij het opmaken van de jaarrekening 2025 zullen de definitieve financiële consequenties bekend worden, en zullen voorstellen worden gedaan voor omgang met het resultaat.

### **Kanttekeningen en risico's**

De najaarsnota bevat inschattingen en prognoses, die gebaseerd zijn op de realisatie in een deel van het jaar. Het uiteindelijke jaarrekeningresultaat kan hoger of later uitvallen.

### **Vervolg**

-

### **Relevante besluitvorming**

DB	5	Ingestemd met de Najaarsnota 2025	16 oktober 2025
----	---	-----------------------------------	-----------------

### **Bijlagen**

AB 05a	Najaarsnota 2025
--------	------------------