

OPLEGMEMO ontwerpbegrotingen 2026

Gemeenschappelijke regelingen

Toelichting

Hierna treft u de samenvattende informatie over de concept begroting 2026.

Naam verbonden partij: Omgevingsdienst Twente (ODT)

Verbonden partij	
Onderwerp	Begroting 2026
Ter behandeling in	Algemeen Bestuur
Datum	10 april 2025
Portefeuillehouder	R. Korteland

Toelichting op de begroting, zienswijze begroting

Algemene toelichting

De financiële begroting 2026 is gebaseerd op de herijkte begroting van 2025 en de vastgestelde kadernota 2026;

- De begroting is opgesteld aan de hand van het aantal benodigde (productieve) uren per deelnemer, gebaseerd op de regionaal vastgestelde ambities omtrent de VTH-samenwerking. De formatie voor het primaire proces wordt hierop aangepast.
- Op basis van de formatie voor het primaire proces beweegt de formatie voor de overhead ook mee. Binnen het primaire proces is sprake van een structurele uitbreiding voor het uitvoeren van de wettelijk verplichte taak werkgebonden personenmobiliteit (WPH). Het overheadpercentage komt uit op 17,3 %. Dit is een daling ten opzichte van 2025.
- Het integrale uurtarief is gebaseerd op het totaal van de structurele exploitatie begroting, gedeeld door het aantal structurele productieve uren.
- Op basis van de daadwerkelijk gemaakte uren wordt aan het einde van het jaar per deelnemer afgerekend. Na deze individuele afrekening de overhead is uitbreiding noodzakelijk voor teammanagement en communicatie.

Opbouw productiviteitsnorm	Uren
Beschikbare tijd	1872
Wettelijk verlof	144
Bovenwettelijk verlof	57,6
Feestdagen	50,4
Bruto beschikbaar aantal uren	1620
Ziekteverzuim 4%	65
Netto beschikbaar aantal uren	1555
Indirect productief 12,5%	195
Afgerond productief	1360
Aantal uren indirect productief per week	4,5

Overzicht baten en lasten

Overzicht baten en lasten	V 25,6%	T 45,8%	H 4,2%	A 10,5%	P 13,9%	Overhead	Totaal
Bedragen x €1.000							
Deelnemersbijdragen regulier	3.770	6.776	620	1.541	2.053	4.238	18.997
Deelnemersbijdrage BRO	-	-	-	50	-	-	50
Deelnemersbijdrage Energie	-	-	-	-	594	-	594
Overige baten	-	-	-	-	495	100	595
Totaal baten	3.770	6.776	620	1.591	3.142	4.338	20.237
Personeelskosten	3.443	6.188	566	1.407	1.875	3.171	16.650
Huisvesting & bedrijfsvoering	168	302	28	69	91	997	1.655
Overige kosten	159	286	26	65	87	170	792
Projectkosten	-	-	-	50	1.089	-	1.139
Totaal lasten	3.770	6.776	620	1.591	3.142	4.338	20.237
Resultaat	-	-	-	-	-	-	-

De indexaties van de budgetten zijn verwerkt conform het advies vanuit de Twentse gemeenten voor loon- en prijsontwikkelingen, waarbij dezelfde uitgangspunten als voorgaande jaren gehanteerd worden. In deze begroting is een indexatie van 1,5 % voor de loonkosten toegepast. Hierbij is rekening gehouden met de indexaties vanuit de Cao SGO, die geldig is tot en met 31 maart 2025. De indexatie voor prijsontwikkeling komt uit op 4,9 %. Bestaande uit 2,2 % prijs materiële overheidsconsumptie voor 2026 en een herijking van de te lage prijsindexatie over de afgelopen jaren.

Uurtarief

Het uurtarief voor boekjaar 2026 wordt berekend aan de hand van de totale structurele kosten en het totaal aantal uren.

Opbouw uurtarief	2026
Totale structurele kosten (-/- rentebaten)	€ 18.997.259
Uren primaire proces	167.245
Uurtarief 2025 (Incl. overhead en excl. BTW)	€ 113,59
Uurtarief (excl. overhead, excl. BTW)	€ 88,25
Ontwikkeling uurtarief	
Uurtarief 2025	€ 110,97
Indexaties (lonen 1,5%, prijsindex 4,9%)	€ 2,05
Verhoging opleidingsbudget (0,5%)	€ 0,46
Werkgebonden personenmobiliteit	€ -0,11
Noodzakelijk actualisatie budgetten	€ 0,82
Toevoeging rentebaten	€ -0,60
Uurtarief 2026	€ 113,59

Overzicht uren per programma 2026

Uren per programma 2026						
Deelnemer	Vergunningen	Toezicht	Handhaving	Advies	Projecten	Totale uren
Gemeente Almelo	3.926	8.301	513	2.345	5.786	20.870

Conclusie

Met de begroting kan worden ingestemd. De begroting en meerjarenraming zijn evenwicht.

Voorstel om deze zienswijze in te dienen

Voorgesteld wordt om een tweetal zienswijze in te dienen. Betreffende de te ontvangen rijksbijdrage (Spuc gelden) en de loon- en Prijsontwikkeling.