

OPLEGMEMO ontwerpbegrotingen 2027

Gemeenschappelijke regelingen

Toelichting

Hierna treft u de samenvattende informatie over de conceptbegroting 2027.

Naam verbonden partij: Omgevingsdienst Twente (ODT)

Verbonden partij	
Onderwerp	Begroting 2027
Ter behandeling in	Algemeen Bestuur
Datum	22 april 2026
Portefeuillehouder	R. Korteland

Toelichting op de begroting, zienswijze begroting

Algemene toelichting

De financiële begroting 2027 is mede gebaseerd op de vastgestelde kadernota 2027;

- 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.
- Het overheadspercentage komt uit op 17%. Dit is een daling van 0,3% ten opzichte van 2026.
- 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 vindt bij overschotten of tekorten nog een collectieve afrekening plaats.

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

In de begroting 2027 is uitsluitend een overzicht opgenomen van de reguliere uren per gemeente en de daarmee samenhangende kosten. Overige werkzaamheden die ODT voor de deelnemende gemeenten uitvoert, worden afzonderlijk in rekening gebracht. Afgelopen jaren is gebleken dat jaarlijks 12.000u aanvullend gevraagd zijn door de deelnemers. Voor deze uren is het afgelopen jaar dekking gevonden in vacatureruimte van (nog) niet ingevulde functies. De verwachting is dat deze de komende jaren wordt ingevuld, waardoor er geen ruimte meer is binnen de begroting om deze extra lasten op te vangen. Omdat deze 12.000 adviesuren niet in de begroting zijn opgenomen is er sprake van daadwerkelijke toename ten opzichte van de begroting. De ODT dient hiervoor dekking op te nemen in de begroting 2027. De begroting van de ODT biedt voor de deelnemende gemeenten geen realistisch inzicht in de daadwerkelijk te verwachten bijdrage. De definitieve afrekening volgt pas aan het einde van het jaar. Deelnemende gemeenten zijn zelf verantwoordelijk voor het dekken van de kosten van deze adviesuren in hun begroting 2027 of gedurende het boekjaar 2027.

Voor Almelo betekent dit 1.500u extra.

Overzicht baten en lasten

Overzicht baten en lasten	V 23,8%	T 42,8%	H 3,9%	A 16,4%	P 13,0%	Overhead	Totaal
(Bedragen x € 1.000)							
Deelnemersbijdragen regulier	3.937	7.077	647	1.297	2.144	4.669	19.770
Deelnemersbijdrage Energie	-	-	-	-	918	-	918
Overige baten	-	-	-	1.418	466	100	1.984
Totaal baten	3.937	7.077	647	2.715	3.527	4.769	22.672
Personeelskosten	3.615	6.497	594	2.492	1.968	3.446	18.613
Huisvesting & bedrijfsvoering	161	290	27	111	88	1.146	1.823
Overige kosten	161	290	26	111	88	177	853
Projectkosten	-	-	-	-	1.384	-	1.384
Totaal lasten	3.937	7.077	647	2.715	3.527	4.769	22.672
Mutatie reserve	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat	-	-	-	-	-	-	-

De indexaties van de budgetten zijn verwerkt volgens het advies vanuit de Twentse gemeenten voor loon- en prijsontwikkelingen. Met ingang van 2027 zijn de uitgangspunten in dit advies gewijzigd. In deze begroting is een indexatie van 3,39% voor de loonkosten toegepast. Hierbij is rekening gehouden met de indexaties vanuit de cao SGO, die geldig is tot en met 31 maart 2027. Er is nog geen principeakkoord voor de rest van 2027. De indexatie voor prijsontwikkeling komt uit op 2,20%. De salariskosten voor direct personeel zijn opgebouwd uit 131,8 fte voor reguliere VTH-taken. Dit is een uitbreiding van 8,8 fte om te kunnen voldoen aan de toenemende vraag naar adviesproducten. De salariskosten voor indirect personeel zijn opgebouwd uit 28,4 fte.

Uurtarief

Het uurtarief voor boekjaar 2027 wordt berekend aan de hand van de totale structurele kosten en het totaal aantal uren.

Opbouw uurtarief 2027	
Totale structurele kosten (-/- rentebaten)	€ 21.488.315
Uren primair proces	181.845
Uurtarief 2027	€ 118,17
(Incl. overhead en excl. BTW)	

Stijging uurtarief	Tarief in €
Uurtarief 2026	€ 113,59
Indexaties (lonen 3,39%, prijsindex 2,20%)	€ 4,34
Toevoeging woonwerk vergoeding	€ 1,49
Toename uren advies en meerjarige opdracht Enschede	€ -1,26
Uurtarief 2027	€ 118,17

De stijging van het uurtarief wordt grotendeels verklaard door toepassing van indexaties.

Overzicht uren per programma 2027

Uren per programma 2027						
Deelnemer	Vergunningen	Toezicht	Handhaving	Advies	Projecten	Totale uren
Gemeente Almelo	3.926	8.301	513	2.345	5.786	20.870

Overzicht deelnemersbijdrage					
Bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029	2030
Gemeente Almelo	2.377	2.467,12	2.518	2.601	2.686

Conclusie

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

Voorstel om deze zienswijze in te dienen

Voorgesteld wordt om geen zienswijze in te dienen.

