Bijlage inzage opbouw kosten overhead Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)

Bron: Programmabegroting ODBN 2025, pagina 78-79

Programma Bedrijfsvoering

PROGRAMMA BEDRIJFSVOERING BEDRAGEN X €1.000	REKENING 2023	BEGROTING 2024	BEGROTING 2025	VERSCHIL
Personeel en inhuur	5.945	7.340	**8.298**	**958**
Opleidingen en loopbaanbegeleiding	463	930	**958**	**28**
Dienstreizen / woon-werk	413	450	**444**	**-6**
Overige personele kosten	380	514	**507**	**-7**
Organisatie	153	368	**363**	**-5**
Huisvesting	679	800	**789**	**-11**
Kantoorkosten	100	213	**210**	**-3**
Informatisering / automatisering	2.182	2.013	**1.986**	**-27**
Vervoermiddelen	47	72	**71**	**-1**
Externe deskundigheid	184	273	**270**	**-3**
Overige lasten	3.582	677	**105**	**-572**
SUBTOTAAL BEDRIJFSVOERING	**14.128**	**13.651**	**14.001**	**350**
Onvoorzien	0	100	**100**	**0**
TOTAAL LASTEN	**14.128**	**13.751**	**14.101**	**350**
Rentebaten	816	0	**562**	**562**
Personeel en inhuur	247	0	**0**	**0**
Overige baten	3.475	0	**0**	**0**
TOTAAL BATEN	**4.538**	**0**	**562**	**562**
SALDO	**-9.590**	**-13.751**	**-13.539**	**212**

Personeel

Ten opzichte van de begroting 2024 stijgt de loonsom fors. Dit komt doordat de loonindex in de begroting 2024 geraamd is op 3,3% conform de toen geldende macro-economische verkenning. In de cao 2024 zijn echter afspraken gemaakt over de loonindexering voor 2024 die een structureel effect kent van bijna 6,1%. Daarnaast is door de aangepaste declarabiliteit per fte, door de extra verlofdag uit de cao 2024, de benodigde formatie in het primaire proces naar boven bijgesteld. Conform bestaande systematiek groeit de overhead mee. In deze begroting hebben we de bestaande KPI neerwaarts bijgesteld van 23% naar 22%.
Voor de gehele formatie geldt dat de loonsom geraamd wordt op basis van trede 10 ipv het maximum van de schaal. Dit is ook voor de overhead zo verwerkt.
Alle ontwikkelingen, inclusief de loonindexering uit de cao 2024 en de begroting 2025 leiden er toe dat de lasten ten opzichte van de begroting 2024 stijgen.

Opleidingen

Het bijstellen van de benodigde formatie leidt ook tot het naar boven bijstellen van de opleidingsbudgetten. Deze is bepaald op 3% van de loonsom, dit conform de robuustheidscriteria.

Rentebaten

Ten opzichte van eerdere begrotingen is er een incidentele bijdrage voor rente opgenomen. Door een gunstige reserve positie en een grote voorziening Voorste Heide is er veel geld in de schatkist aanwezig. Daarmee worden rentebaten gegenereerd. De opgenomen rentebaten zijn gebaseerd op de middelen in de schatkist op 1 januari 2024 en het toen geldende rentepercentage. Omdat het onzeker is hoe de rente zicht gaat ontwikkelen is uit voorzichtigheid het rentepercentage verlaagd met 1%. Deze rentebaten zorgen voor een incidentele korting op het structurele tarief.

Indexeringen

Alle materiële budgetten zijn geïndexeerd met 2% conform Kadernota 2025.