

Toelichting op de begroting 2025

Algemeen

De begroting 2025 is uitgewerkt rekening houdend met de projecten zoals die nu in concept met de verschillende afdelingen van de gemeente zijn besproken. Grotendeels is dat continuering van projecten die ook in 2024 worden uitgevoerd met hier en daar wat bijstellingen op basis van de opgedane ervaringen. Om de beoogde activiteiten te kunnen uitvoeren wordt vooralsnog uitgegaan van de bestaande formatie aangevuld met externe inhuur op een aantal projecten.

De begroting sluit met een positief resultaat van € 13.500 wat wederom bijdraagt aan de opbouw van het vermogen conform het vigerende beleid wat nodig is voor de continuïteit van de organisatie.

Qua projecten en aandachtsgebieden borduurt 2025 verder op hetgeen in 2024 is uitgevoerd. Een aantal acties dat in 2024 is uitgevoerd wordt in 2025 niet gecontinueerd en een aantal wordt qua budget verhoogd om meer aandacht en impact te kunnen genereren. Daarnaast is nader van gedachten gewisseld met de gemeente hoe invulling wordt gegeven aan de basissubsidie. Er is vanuit de gemeente behoefte aan meer inzicht over wat er vanuit de basis wordt uitgevoerd en wat onder de diverse andere projecten.

1) Subsidiebaten

Het totaalbedrag aan subsidies valt hoger uit dan 2024. Dit ligt volledig aan het feit dat we in 2024 en 2025 nog extra NPL-bijdragen van De Natuur en Milieufederaties hebben ontvangen. Deze waren niet begroot. De bijdrage van 2024 is doorgeschoven naar 2025 en wordt, samen met de bijdrage 2025, als één project in 2025 uitgevoerd.

2) Project bijdragen

De post project bijdragen in de begroting neemt toe ten opzichte van 2024 omdat een deel van de voor 2024 beoogde activiteiten zijn doorgeschoven naar 2025. Het gaat om een bedrag van ruim € 203.500 dat als volgt is opgebouwd.

Een deel van in 2024 toegekende projecten loopt door tot medio 2025:

- Bloeiende pleinen in Transvaal (tot juli 2025)
- Challenge groene voorbeeldstraten (tot juli 2025)
- Energiebank, (loopt parallel het winterseizoen door tot eind april 2025)

Daarnaast loopt van de volgende projecten een deel van de uitvoering door in 2025:

- De opdracht kleine klimaatadaptieve maatregelen is in het najaar verdubbeld. De voorbereiding en materiele inkoop voor dit project is reeds in uitvoering; kosten voor het uitdelen van regentonnen worden in jan/feb 2025 gemaakt.
- De opdracht voor de extra opties bij OS is pas in het voorjaar rondgekomen waardoor een deel van de uitvoering en kosten over de jaargrens heenloopt.

- Met betrekking tot de opdracht OS-Schoolpleinen zijn voorbereidingen getroffen voor een project in Transvaal, dat in 2025 uitgevoerd gaat worden; het beschikbare budget wordt daarom ook doorgeschoven naar 2025.

Tot slot: de bijdrage uit het NPL in 2024 was niet begroot en wordt samen met de laatste bijdrage in 2025 als één project in 2025 uitgevoerd.

In tegenstelling tot voorgaande jaren is er geen acquisitie post nodig om benodigde inkomsten op peil te brengen. Door tijdige gesprekken met de gemeente is inmiddels duidelijkheid over welke middelen er beschikbaar komen en dat niveau biedt meer dan voldoende dekking voor de vaste formatie en de daaraan verbonden vaste kosten.

3) Personeelskosten

3a) Bruto salarissen

De salarissen zijn berekend naar de op 1 januari 2024 van toepassing zijnde salaristabellen, één en ander conform de AVR. In de begroting 2025 is rekening gehouden met een (CBS)prijsindex van 3,5% en daarbovenop zijn voor de begroting de mogelijk individueel toe te kennen periodieke verhogingen meegenomen. Toekenning is uiteraard afhankelijk van de prestaties van de individuele medewerker. Voor de berekening van de uit de salarissen voortvloeiende wettelijke sociale lasten is het geldende niveau van 1 januari 2024 gehanteerd.

Het totaal van de salariskosten valt hoger uit dan de meest recente verwachting voor 2024. Dat komt deels voor rekening van de in 2024 ingezette uitbreiding van de formatie die in 2025 voor een volledig jaar gaat meetellen. De totale formatie voor 2025 komt uit op 16,4 FTE. De stijging van de bruto salarissen heeft uiteraard ook invloed op de af te dragen sociale premies. Deels zijn de personeelskosten ook toegenomen door hogere pensioenpremies (zie hieronder) en de invoering van een reiskostenvergoeding woon-werkverkeer. Deze aanpassingen passen bij de verbetering van de arbeidsvoorwaarden om DDH als werkgever aantrekkelijk te houden binnen de mogelijkheden die er zijn.

3b pensioenpremies

In de begroting voor 2025 wordt gerekend met een upgrade van de bestaande pensioenregeling. Bij DDH geldt een beschikbare premieregeling die tot en met 2024 was gebaseerd op een staffel van 85% van de maximaal beschikbare fiscale staffel. In 2024 is gekeken naar een verbetering van deze regeling door de inleg op te hogen naar 100% van de fiscale staffel met als ingangsdatum 1 januari 2025. Dit zorgt voor een toename van de kosten.

3c overige personeelskosten

De overige personeelskosten vallen - in lijn met de bruto salariskosten - hoger uit dan in 2024. Voor de verzuimverzekering was in 2024 een forse verhoging geraamd omdat er een nieuwe verzekering moest worden afgesloten; uiteindelijk bleek die verhoging van de premies alleszins mee te vallen. Ten opzichte van de prognose 2024 is wel een verhoging voorzien, enerzijds door de toename van de loonsom en anderzijds door een toename van de premie op basis van het ziekteverloop van de afgelopen jaren.

De post voor opleiding en ontwikkeling neemt eveneens toe op basis van de groei van de formatie.

4) Personeelskosten variabel

De aanwezige en beoogde formatie is beter geëquipeerd op het toegenomen aantal projecten, maar onvoldoende om alle nu opgenomen projecten uit te voeren. Op grond van de benodigde inzet in uren is daarom een aanvulling onder de variabele personele inzet opgenomen.

5) Huisvestingskosten

In de loop van 2024 is een extra opslagruimte in gebruik genomen en eind december 2024 is een nieuw schoonmaakcontract afgesloten, waarvan de hogere kosten het gevolg zijn van een hogere schoonmaakfrequentie. Op grond hiervan, alsook op basis van een reguliere indexering, nemen de huisvestingskosten toe ten opzichte van 2024.

6) Organisatiekosten

De totale organisatiekosten vallen iets hoger uit dan het verwachte niveau van 2024. Enerzijds is er een afname van de automatiseringskosten omdat de verwachting is dat de eenmalige extra kosten in 2024 in 2025 niet meer nodig zijn; anderzijds is er een toename van de advieskosten in verband met het actualiseren van het Arbobeleid, incl. RI&E en het privacy- en informatiebeleid. Voor het overige verwachten we de nodige reguliere prijsstijgingen en verhoging van kosten op basis van de bestaande formatie.

7) Afschrijvingen

De afschrijvingen nemen toe omdat in 2024 de ruimtes op de 1^e verdieping onder handen zijn genomen om deze wat meer 'bij de tijd' te brengen. De kosten hiervoor zijn geactiveerd en zullen over een aantal jaren worden uitgesmeerd.

8) Directe projectkosten

De directe projectkosten vallen naar verwachting lager uit dan 2024 omdat voor de projecten minder materieel budget nodig is om de doelen te behalen. De inzet van menskracht blijft het belangrijkste om de doelen te kunnen halen. Het materieel budget is ter ondersteuning van die menskracht. Denk dan aan social media, flyers maar ook de vergoedingen voor energicoaches die als vrijwilliger bij de mensen thuiskomen om te helpen met hun duurzaamheidsuitdagingen.