

Aan:

het college van burgemeester en wethouders/gedeputeerde staten en
de gemeenteraad/provinciale staten van de deelnemers aan de ge-
meenschappelijke regeling Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant

Ons kenmerk
00.303.313

Uw kenmerk
--

Onderwerp
Ontwerpbegrotingen
2016 en 2017

Behandeld door
F. Goorden

Plaats/datum
Tilburg, 16 maart 2016

Bijlage(n)
3

Geachte leden van het college en de raad/provinciale staten,

Bijgaand treft u aan:

- de ontwerpbegroting 2016 en de ontwerpmeerjarenraming 2017-2019;
- de ontwerpbegroting 2017 en de ontwerpmeerjarenraming 2018-2020.

Overeenkomstig het bepaalde in artikel 59, lid 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen en de in de Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant opgenomen bepalingen over de te volgen procedure bij het vaststellen van de begroting stellen wij u in de gelegenheid om voor 15 juni 2016 uw zienswijze ten aanzien van deze ontwerpbegrotingen aan ons kenbaar te maken. Mocht dat in verband met de planning van raads- of statenvergaderingen niet lukken, dan zouden wij het op prijs stellen om in ieder geval uiterlijk 1 juli 2016 uw zienswijze te mogen ontvangen.

Na ontvangst van die zienswijzen zullen wij het algemeen bestuur op 13 juli 2016 de begrotingen ter vaststelling aanbieden en na vaststelling verzenden aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties om te kunnen voldoen aan het bepaalde in artikel 58, lid 2 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Wij zouden het op prijs stellen om in kennis gesteld te worden van het voorstel, dat door uw college wordt gedaan aan uw gemeenteraad/provinciale staten, zodat wij een beeld hebben van het standpunt, dat door uw college wordt ingenomen en van de zienswijze die wij mogelijk anderszins van uw gemeente/provincie kunnen verwachten.

Op 17 maart a.s. zullen de ontwerpbegrotingen worden toegelicht en besproken in een vergadering van de contactambtenaren van onze deelnemers. Voor de financieel consulenten van onze deelnemers is een bijeenkomst belegd op 5 april a.s. Op 23 maart a.s. zullen de ontwerpbegrotingen worden toegelicht en besproken in de vergadering van het algemeen bestuur.

Ook zullen in de maand april nog drie regionale bijeenkomsten worden georganiseerd voor raadsleden en statenleden om een toelichting te geven op de thans aangeboden ontwerpbegrotingen.

Spoorlaan 181
5038 CB Tilburg
Postbus 75
5000 AB Tilburg
(013) 206 01 00
info@omwb.nl
www.omwb.nl



Vanzelfsprekend kan door u daarnaast altijd een beroep worden gedaan op de OMWB bij vragen of een gewenste toelichting. U kunt daartoe contact opnemen met Frans Goorden, directiesecretaris, telefoonnummer: 013-2060385 of per email op het emailadres: f.goorden@omwb.nl.

Ook zijn wij graag bereid u te ondersteunen bij bespreking van deze documenten in uw raad of commissie.

Op basis van artikel 58b van de Wet gemeenschappelijke regeling zijn wij verplicht om vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening te verzenden aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan provinciale staten van de deelnemende provincie.

Ter voldoening aan die wettelijke verplichting doen wij u bijgaand de financiële en beleidsmatige kaders toekomen voor de begroting 2017. Zij kunnen door u worden gebruikt als bouwstenen voor de kadernota die voor uw eigen organisatie wordt opgesteld.

De voorlopige jaarrekening 2015 zal separaat vóór 15 april a.s. aan u worden verzonden.

Hoogachtend,
het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant,
Namens deze,
de voorzitter,



F. Naterop.

Begroting 2016

Meerjarenraming 2017-2019

1	Algemeen	5
1.1	Inleiding en verantwoording	5
1.2	Huis op Orde	6
1.3	Financiële uitgangspunten	7
2	Opdracht en ontwikkelingen	15
2.1	Opdracht en kaders	15
2.2	Trends en ontwikkelingen	15
2.3	Nieuwe informatie-infrastructuur	17
3	Beleidsbegroting	19
3.1	Programmabegroting	19
3.1.1	Programmadeel 1: vergunningverlening, toezicht en handhaving	19
3.1.2	Programmadeel 2: adviezen en projecten	20
3.1.3	Programmadeel 3: collectieve taken	20
3.1.4	Programmadeel 4: overige exploitatiekosten	21
3.2	Paragrafen	21
3.2.1	Financiering	21
3.2.2	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	22
3.2.3	Bedrijfsvoering	29
4	Financiële begroting	31
4.1	Uiteenzetting financiële positie en uitgangspunten	31
4.2	Begroting 2016 en meerjarenraming 2017-2019	32
4.3	Exploitatieoverzicht 2016: specificatie lasten	33
4.4	Exploitatieoverzicht 2016: specificatie baten	34
5	Toelichting op de begroting 2016	35
5.1	Toelichting op de lasten	35
5.2	Toelichting op de baten	38
5.3	Investerings 2016	43
Bijlage 1.	Specificatie bijdrage per deelnemer 2016	44
Bijlage 2.	Verloop reserves	45
Bijlage 3.	Verklarende woordenlijst	46

1 Algemeen

1.1 Inleiding en verantwoording

Voor u ligt de beleidsbegroting 2016, inclusief de meerjarenraming 2017-2019. Op 23 september 2015 werd actieplan 'Huis op Orde' unaniem door het bestuur vastgesteld, waarna een grondige analyse van de bedrijfsvoering werd uitgevoerd. Duidelijk werd dat stevige, structurele maatregelen nodig waren om de dienst financieel gezond te kunnen maken.

Actieplan Huis op Orde bevat verbetermaatregelen om de organisatie op orde te krijgen. Deze worden sinds eind september 2015 uitgevoerd en geven nu het noodzakelijke inzicht in de financiële situatie van de dienst. In 2015 is de begroting voor 2016 nog niet vastgesteld en staat de OMWB onder preventief toezicht van het Ministerie van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties. Er is een herijking van het bedrijfsplan uitgevoerd, die de basis vormt voor deze begroting en meerjarenraming.

De OMWB is in de basis geen bedrijf, maar we willen wel bedrijfsmatig werken. De basis op orde brengen heeft daarbij in 2016 de prioriteit. In deze begroting zijn maatregelen opgenomen die hiervoor noodzakelijk zijn, maar die tegelijkertijd ook investeringen vragen. De OMWB en het bestuur realiseren zich dat deze begroting van deelnemers en medewerkers grote inspanningen vraagt. Maar het is een perspectief dat de organisatie toekomstbestendig maakt.

De OMWB is opgericht uit een collectief van de 27 gemeenten in Midden- en West- Brabant en de provincie Noord-Brabant. Door de krachten op het gebied van de milieutaken te bundelen, kunnen basistaken en specialistische milieutaken effectiever uitgevoerd worden. Afhankelijk van het mandaat, betreft dit zowel besluitvorming, als ook voorbereiding van besluitvorming over vergunningen, toezicht en handhaving en specialistische taken, op het gebied van milieu. Het werkgebied van de OMWB bestaat uit Midden- en West-Brabant. Een uitzondering hierop vormt de uitvoering van de BRZO- en RIE-4-taken¹. Deze taken worden voor heel Noord-Brabant uitgevoerd. In de provincie Zeeland voert de OMWB enkele verzoektaken uit.

De Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant is een gemeenschappelijke regeling van de volgende gemeenten:

- | | |
|-------------------|-------------------------------|
| • Aalburg | • Loon op Zand |
| • Alphen-Chaam | • Moerdijk |
| • Baarle-Nassau | • Oisterwijk |
| • Bergen op Zoom | • Oosterhout |
| • Breda | • Roosendaal |
| • Dongen | • Rucphen |
| • Drimmelen | • Steenberghe |
| • Etten-Leur | • Tilburg |
| • Geertruidenberg | • Waalwijk |
| • Gilze en Rijen | • Werkendam |
| • Goirle | • Woensdrecht |
| • Halderberge | • Woudrichem |
| • Heusden | • Zundert |
| • Hilvarenbeek | en de provincie Noord-Brabant |

De dienst heeft de juridische vorm van een openbaar lichaam, op basis van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. De meerwaarde van deze vorm is dat er een eenduidige en gelijke behandeling van bedrijven en burgers binnen het werkgebied kan plaatsvinden (Level Playing Field). Bovendien kan er beter worden samengewerkt met ketenpartners zoals politie, justitie en hoogheemraadschappen. De OMWB zet steeds in op verbetering van de dienstverlening voor burgers en bedrijven en op het verhogen van de kwaliteit en

¹ alle inrichtingen die onder het toepassingsbereik vallen van het Besluit risico's zware ongevallen 1999 (BRZO inrichtingen) en voor alle inrichtingen waarbinnen zich een installatie bevindt voor industriële activiteiten als bedoeld in bijlage I, categorie 4, van richtlijn 2010/75/EU van het Europees Parlement en de Raad van 24 november 2010 inzake industriële emissies (PbEU L334) (RIE-4 installatie).

veiligheid. Bij de dienstverlening van de OMWB zijn de volgende elementen van belang:

- Komen tot kwaliteitsverbetering;
- Dienstverlening burger handhaven (burger centraal);
- Front-office bij gemeenten (dicht bij burger behouden);
- Evenwicht bereiken tussen effectieve besturing en efficiënte uitvoering;
- Beleidsautonomie garanderen;
- Goed werkgeverschap;
- Benutten van ervaringen van bestaande structuren;
- Samenwerking/communicatie tussen OMWB en haar deelnemers goed stroomlijnen.

De OMWB is een uitvoeringsorganisatie die zich richt op het uitvoeren van taken voor de opdrachtgevers. De uitvoering van taken is met elke deelnemer afzonderlijk vastgelegd in een meerjarige dienstverleningsovereenkomst. Aan de hand van een jaarlijks vast te stellen werkprogramma wordt overeengekomen wat de verwachting is aan te verlenen producten en diensten per deelnemer binnen de Gemeenschappelijke Regeling. Het overeengekomen werkprogramma vormt de basis voor de uitvoering van werkzaamheden. Over de voortgang wordt in een kwartaalrapportage verantwoording afgelegd.

1.2 Huis op Orde

In 2015 bleek dat de basis van de OMWB nog niet op orde was. Er was een financieel tekort van circa 10% op de begroting. De begroting voor 2016 werd in de zomer van 2015 niet vastgesteld door het Algemeen Bestuur. In september 2015 werd door het Algemeen Bestuur wel unaniem het actieplan Huis op Orde vastgesteld, dat concrete maatregelen bevat om voor eind 2017 te komen tot een gezonde bedrijfsvoering en een toekomstbestendige samenwerking. Het actieplan beschrijft zowel acties die bij de OMWB zelf als bij de deelnemers uitgevoerd moeten worden en sluit aan op reeds in gang gezette verbetering van dienstverlening en bedrijfsvoering. Het is gebaseerd op:

- heldere rolverdeling tussen het algemeen bestuur als besluitvormend orgaan, het dagelijks bestuur als besturend orgaan, en de deelnemers als eigenaar én opdrachtgever;
- duidelijke afspraken inzake de levering van producten en diensten, gebaseerd op het principe van 'gelijk speelveld' en gericht op een omslag in sturing en verantwoording van inputgericht naar output/outcome gericht;
- efficiënte, logische en transparante processen van offerte tot en met de factuur. Gebaseerd op standaardisering en uniformering;
- bestuurlijk en ambtelijk leiderschap dat past bij de context waarin de organisatie zich bevindt.

Het actieplan Huis op Orde richt zich op de opzet en uitvoering van een plan voor aanpassingen in de bedrijfsvoering en de onderliggende informatie- en applicatie-architectuur. De huidige systemen, systeeminrichtingen en processen, intern en extern, zijn nog niet voldoende uitgekristalliseerd en geborgd. Daarnaast vereisen doorontwikkende wet- en regelgeving en nieuwe landelijke afspraken over milieuveiligheid, dat deelnemers en dienst meegroeien om hieraan te kunnen voldoen. Gerichte aanpassingen van de informatiearchitectuur van alle deelnemers, de dienst en andere betrokken partijen, zijn noodzakelijk. Ook moet er meer standaardisatie in de werkwijze naar de deelnemers komen om de gevraagde efficiency-winst te kunnen behalen. Fase 1 van het plan Huis op Orde omvat middelen en activiteiten die moeten leiden tot een gedragen informatie- en applicatiearchitectuur voor de regio van de OMWB. Voor de uitvoering van de verbetermaatregelen van fase 2 is in de begroting 2016 een bedrag opgenomen van € 400.000. De start van fase 2 is voorzien medio 2016, na besluitvorming in het Algemeen Bestuur.

1.3 Financiële uitgangspunten

Beleidsmatige en financiële kaders met herijking bedrijfsplan

In 2012 is een bedrijfsplan voor de OMWB opgesteld met uitgangspunten voor de exploitatie. De begroting 2016 is gebaseerd op de Notitie herijking bedrijfsplan 2016. Gezien de situatie waarin de OMWB momenteel verkeert, ligt de nadruk op de financiële en bedrijfsmatige kaders. Beleidsmatige kaders zijn thans beperkt aan de orde. Eerst moet het huis op orde komen. Hierna geven we weer hoe de financiële uitgangspunten voor de begroting 2016 zijn verwerkt.

Startpositie

De begroting 2016 is opgebouwd vanuit met name de ervaringscijfers van de 2de bestuursrapportage 2015. Er zijn twee grote autonome ontwikkelingen toegevoegd: de stelselwijziging inzake vakantiegeld en de CAO-ontwikkeling. Overige nieuwe ontwikkelingen worden meegenomen in de eerstvolgende begrotingswijzigingen. Dat betreft:

- het besluit inzake de SSIB;
- de verschuiving BRZO van gemeenten naar provincie;
- de beperkte positieve afwijking tussen de concept werkprogramma's van afgelopen najaar en de inmiddels definitieve werkprogramma's;
- het verwerken van de oude hypotheke na validatie van de gegevens.

Een streep onder het verleden

Het is noodzakelijk de oude verschillen van inzichten uit de eerste jaren met financiële implicaties op te lossen. Een streep onder de oude hypotheke. De principes om de oude verschillen van inzichten op te lossen leiden tot consequenties voor een of meerdere deelnemers. Deze consequenties werken in sommige gevallen door naar de toekomst en zijn verwerkt in de begroting vanaf 2016. Het betreft:

- Correctie op de deelnemersbijdrage als in het verleden meer aan formatie werd ingebracht dan aan omzet is gegarandeerd. Bij betreffende deelnemers is de gegarandeerde omzet aangepast op de in 2013 ingebrachte formatie ;
- De werkplekvergoeding voor decentrale werkplekken bij de deelnemers is vanaf 2016 komen te vervallen;
- Alle direct productieve uren worden vanaf 2016 bij alle deelnemers op gelijke wijze in rekening gebracht
- De latende organisaties betalen de kosten, voortvloeiend uit het SBK voor het door hen overgedragen personeel, totdat betreffende medewerkers niet meer werkzaam zijn bij de OMWB
- Met deelnemers worden vanaf 2016 geen maatwerkafspraken gemaakt, als deze financiële gevolgen hebben voor alle deelnemers.

Werkwijze inputbegroting en bevoorschotting

De in de begroting opgenomen deelnemersbijdragen uit de verschillende programma's zijn verplichte bijdragen. De deelnemers leveren werk aan (in uren) voor de verplichte deelnemersbijdragen of meer. De bijdrage voor programma 3 wordt niet betrokken bij de realisatie van programma 1 en programma 2.

De deelnemersbijdragen worden als volgt bij voorschot in rekening gebracht:

- Programma 1 en 2 50% op 1 januari van het boekjaar, en
 50% op 1 juli van het boekjaar
- Programma 3 100% op 1 januari van het boekjaar

Laboratoriumkosten

De laboratoriumkosten (onderzoeks- en analysekosten) werden door de OMWB één op één doorbelast aan de deelnemer. Hier wordt door medewerkers van de OMWB tijd aan

besteed. Om deze uren op te vangen worden de laboratoriumkosten vanaf 2016 met een opslag doorbelast aan de deelnemer.

Urennormering en productiviteit

Per FTE uit het primaire proces gaan we uit van gemiddeld 1.350 direct productieve uren conform de financiële kaders en nog steeds conform het oorspronkelijke bedrijfsplan. Alle direct productieve uren worden in rekening gebracht/rechtstreeks gefactureerd aan de opdrachtgever. Onder de direct productieve uren vallen conform de nieuwe uitgangspunten voor de begroting:

- uren die medewerkers direct op een opdracht/zaak maken (controle/vergunning/advies etc.);
- operationele afstemming;
- coördinatie en werkverdeling;
- brancheplannen;
- meldingen;
- intake, administratieve verwerking en afhandeling van opdrachten;
- reisen.

In de tabel achter in dit hoofdstuk wordt een overzicht gegeven van de urenverdeling.

Het is niet gewenst dat deelnemers die ver verwijderd zijn van de vestigingsplaats van de OMWB -Tilburg- meer betalen vanwege de grotere afstand. Eerder werden reisen nog direct gefactureerd aan de opdrachtgevers. In het vervolg ziet de OMWB de reisen als collectieve last en worden ze apart verantwoord. Via de oorspronkelijke verdeelsleutel voor collectieve taken brengen we de kosten ervan aan de deelnemers in rekening. Op basis van dienstreiskilometers is een inschatting gemaakt van 10.000 uren reistijd in het primaire proces. Dat is circa 50 uren per FTE in vaste dienst.

Formatie

De formatie van de OMWB voor 2016 is als volgt opgebouwd:

ORGANISATIEONDERDELEN	FORMATIE
Primaire proces / productie	
Kernformatie	202,6
Flexibele schil	25,4
Subtotaal primaire proces	228,0
Overhead / staf	
Kernformatie	56,7
Flexibele schil	7,0
Subtotaal overhead	63,7
TOTAAL FORMATIE	291,7

Primaire proces

De flexibele schil is 12,5 % van de kernformatie. De flexibele schil wordt in eerste instantie gevuld door de 200-uren regeling, waarbij eigen personeel vrijwillig maximaal 200 uren per jaar extra werkt zonder toeslagen en zonder opbouw van structurele rechten en door inzet van trainees. Pas in tweede instantie wordt ingehuurd. Vacatures binnen de kernformatie worden ingevuld, omdat inhuur op vacatures duurder is dan eigen personeel.

Overhead

De overhead omvat de directie en de staffuncties, maar ook de teamleiders van de productieteams, hun secretariële ondersteuning en de accountantmanagers. De overhead

verricht directietaken en ondersteunende werkzaamheden voor het hele primaire proces, inclusief de flexibele schil.

Indexatie lonen

Sinds eind januari 2016 is er een loonakkoord, waarmee de leden van de overlegpartners nog moeten instemmen. Het akkoord voorziet in een loonstijging van 3%. Dit betekent voor de OMWB een toename van de kosten van circa € 540.000. Omdat de OMWB hiervoor niet automatisch wordt gecompenseerd, moet de OMWB deze stijging verrekenen in de tarieven en de deelnemerbijdragen in de programma's 1 tot en met 3 hiermee verhogen. In de geraamde kosten en opbrengsten is hiermee al rekening gehouden.

Eenmalige kosten

Huis op Orde

De incidentele lasten van Huis op Orde voor fase 2 bedragen € 400.000 in 2016. Uitgaven voor fase 2 geschieden pas, nadat fase 1 is afgerond en nadat het AB toestemming heeft gegeven voor fase 2. De structurele lasten (kapitaallasten en exploitatielasten) van de ICT-investeringen in Huis op Orde zijn opgenomen in de geraamde structurele lasten van 2016 en verdere jaren.

alle bedragen * € 1.000	Fase 1	Fase 2	Fase 3	Totaal
Investeringen ICT	€ 240	€ 330	€ 480	
Huis op orde	€ 100	€ 400	€ 30	
Actieplan	€ 340	€ 730	€ 510	€ 1.580

Wijziging stelsel vakantiegeld (nieuwe ontwikkeling)

Doordat de OMWB per 1-1-2017 het individueel keuzebudget voor (o.a.) het vakantiegeld invoert, dienen, volgens uitspraken van de commissie BBV uit december 2015 en januari 2016, eenmalig in 2016 zeven maanden vakantiegeld als last te worden genomen bovenop de reguliere kosten van één jaar vakantiegeld. De lasten hiervan worden op afgerond € 700.000 geraamd. Deze lasten zijn eenmalig opgenomen in de begroting 2016.

Algemene risicoreserve

Op het volgens de uitgangspunten uit de Herijking bedrijfsplan 2016 berekende uurtarief zetten we een opslag van gemiddeld € 2,- voor het vormen van een algemene risicoreserve. Hiermee kunnen we fluctuaties in het resultaat als gevolg van veranderingen in de omzet en andere oorzaken opvangen zonder dat dit voor de deelnemers tot onverwachte extra lasten leidt. Bij de raming van de extra opbrengst ten behoeve van de dotatie is voorzichtig gerekend met het aantal uren op basis van de verplichte deelnemerbijdrage / gegarandeerde omzet. De jaarlijkse dotatie bedraagt € 540.000. Hiermee wordt de reserve in drie jaar tot zijn maximum gevuld. Dit maximum bedraagt 5% van de begrote lasten, conform de door het AB vastgestelde nota reserves en voorzieningen. Hierbij is ervan uitgegaan dat de negatieve rekeningresultaten tot en met 2015 inmiddels zijn aangezuiverd door de deelnemers.

BOA-tarief

Het BOA-tarief was niet kostendekkend. De BOA-werkzaamheden zijn op mbo-niveau, maar werden voor € 19 per uur te weinig doorberekend. Vanaf 2016 wordt het MBO-tarief volledig gefactureerd. Gezien het verwachte aantal BOA-uren van 6000 kan dit maximaal € 114.000 extra opleveren. Omdat de BOA-uren nog niet concreet zijn gecontracteerd en er nog onzekerheid is over de opzet, voortgang en omvang van BOA-werkzaamheden,

wordt in de begroting 2016 geen rekening gehouden met deze extra opbrengst.
Als hierover zekerheid bestaat zal dit via een begrotingswijziging worden aangepast.

Interne projecten

De OMWB wil anticiperen op nieuwe ontwikkelingen, zoals de nieuwe Omgevingswet, nieuwe diensten kunnen ontwikkelen die later geld opbrengen en de deelnemers daarover actief adviseren. Maar de OMWB moet ook uren besteden aan zaken die niet direct opbrengst opleveren. Zoals participatie in werkgroepen, in ICT-ontwikkelingen, in Huis op Orde, om interne verbeteringen bij de OMWB te kunnen realiseren. De OMWB zal elk intern project met argumenten aan het DB voorleggen. Het DB kan vervolgens aan het AB een voorstel met bijbehorende begrotingswijziging doen. Interne projecten worden ondergebracht in de collectieve taken.

Tekortsaldo

Het eerder aan het AB gepresenteerde tekort van circa € 3.400.000 is sinds het najaar van 2015 als volgt gewijzigd:

	STRUCTUREEL	INCIDENTEEL	TOTAAL
Startpositie oktober 2015	3.000.000	400.000	3.400.000
Stelselwijziging Vakantiegeld		700.000	700.000
CAO 2016*	200.000		200.000
TOTAAL	3.200.000	1.100.000	4.300.000

**Totale effect is € 540.000 waarvan in oktober 2015 al met € 340.000 rekening werd gehouden.*

DEKKINGSMAATREGELEN

Ter dekking van het tekort worden de volgende maatregelen voorgesteld. Deze zijn al verwerkt in de begroting.

Bezuinigingen OMWB en eenmalig frictiebudget deelnemers

De OMWB bezuinigt in 2016 op de interne bedrijfsvoering € 250.000. Dit groeit naar € 1.500.000 structureel vanaf 2018. Daarvoor zijn concrete maatregelen benoemd en toegewezen aan directieleden. Vanwege deze groei heeft de OMWB in 2016 eenmalig een frictiebudget van € 1.250.000 nodig van de deelnemers.

Budget voor transformatie organisatie en personele gevolgen

Voor deze transformatie en de personele gevolgen is € 1.000.000 nodig. Zowel in 2016 als 2017 wordt hiervoor € 500.000 extra deelnemerbijdrage gevraagd. Omdat de afwikkeling van de personele gevolgen meerdere jaren kan duren, worden nog niet bestede middelen tijdelijk in een transformatiereserve gestort.

Verbeterde directe productiviteit

Per saldo verbetert de productiviteit met name door niet langer interne projecten zonder dekking uit te voeren. Dat levert structureel € 465.000 op.

In rekening brengen coördinatie-uren

De OMWB kan de coördinatie-uren die noodzakelijk zijn om het werk te verrichten bij de meeste deelnemers niet in rekening brengen. Enkele deelnemers betalen deze wel. Zoals in de uitgangspunten is opgenomen, worden deze uren in het vervolg volledig in rekening gebracht. In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat deze uren onder het landelijke basistakenpakket vallen. Dit levert structureel € 600.000 vergoeding op voor de gemaakte uren.

Verhogen tarief en deelnemerbijdrage

Het na voorgaande maatregelen resterende tekort, wordt gedekt door een tariefverhoging met gemiddeld € 2,36 per uur en een daarmee corresponderende verhoging van de totale structurele deelnemerbijdrage met € 635.000. Van deze tariefverhoging wordt circa € 1,80 veroorzaakt door het nieuwe loonakkoord van januari 2016.

Eenmalige lasten

De eenmalige lasten in de vorm van Huis op Orde en de stelselwijziging vakantiegeld worden in rekening gebracht bij de deelnemers. Om sterke fluctuaties in de tarieven te voorkomen - in 2016 een sterke extra stijging en in 2017 een daling - worden de genoemde grote incidentele lasten via een incidentele verhoging van de bijdrage aan de collectieve taken in programma 3, gedekt op basis van de oorspronkelijke verdeelsleutel. Programma 3 wordt daarom incidenteel verhoogd met € 2.850.000. Dit is verwerkt in de begroting.

Overzicht interne dekkingsmaatregelen 2016 in €

INTERNE MAATREGELEN	STRUCTUREEL	INCIDENTEEL
Bezuinigingen OMWB	250.000	
Verbetering van directe productiviteit, m.n. geen interne projecten meer	465.000	
Subtotaal interne dekking	715.000	

Overzicht externe dekkingsmaatregelen 2016 in €

EXTERNE MAATREGELEN	STRUCTUREEL DEELNEMER- BIJDRAGE P1 / P2 / P3	INCIDENTEEL DEELNEMER- BIJDRAGE P3
In rekening brengen coördinatie-uren	600.000	
Verhogen tarief/deelnemersbijdrage	635.000	
Frictiebudget bezuinigingen OMWB		1.250.000
In rekening brengen eenmalige extra last vakantiegeld		700.000
In rekening brengen eenmalige kosten Huis op Orde		400.000
Subtotaal externe dekking	1.235.000	2.350.000

Overzicht totaal voorgaande 2 tabellen

Totaal interne en externe dekking (totaal 2 tabellen)	1.950.000	2.350.000
Dotatie algemene reserve uit extra opslag tarief	540.000	
In rekening brengen eenmalige extra last transformatie		500.000
Totaal effect*	2.490.000	2.850.000

*Alle uurtarieven worden met 5,31% oftewel met gemiddeld € 4,36 verhoogd, waarvan € 1,80 gevolg is van het loonakkoord van januari 2016 en € 2,00 het gevolg is van storting in de algemene reserve.

Toelichting frictiebudget 2016

In de begroting is een frictiebudget opgenomen van € 500.000. In maart 2016 wordt gestart met het opstellen van een nieuw organisatieplan. De planning is dat het organisatieplan, inclusief OR-advies, voor de zomer 2016 ter besluitvorming wordt

aangeboden aan het bestuur, conform artikel 24 lid 4 van de GR. In het organisatieplan wordt de besteding van het frictiebudget beschreven. In algemene zin kan worden gemeld dat het frictiebudget wordt gebruikt voor mobiliteitstrajecten voor medewerkers. Bij de transformatie van de organisatie zal een deel van de flexibele schil worden omgezet in vaste formatieplaatsen. Een deel van de medewerkers kan worden omgeschoold en is op een andere plaats in de organisatie inzetbaar. Een aantal medewerkers zal boventallig worden. Met mobiliteitstrajecten wordt er op ingezet medewerkers naar ander werk te begeleiden en daarmee ww-verplichtingen te voorkomen. Dit doen we zoveel mogelijk in samenwerking met de deelnemers. Boventalligheid is het gevolg van het toekomstbestendig maken van de organisatie en niet het gevolg van afspraken uit het verleden.

Overzicht structurele dekkingsmaatregelen 2017 – 2019

MAATREGEL	2017	2018	2019
Bezuinigingen OMWB	750.000	1.500.000	1.500.000
Verbetering directe productiviteit, m.n. geen interne projecten meer	465.000	465.000	465.000
In rekening brengen coördinatie-uren	600.000	600.000	600.000
Verhoging tarief / deelnemerbijdrage	635.000	635.000	635.000
TOTAAL DEKKINGSMAATREGELEN	2.450.000	3.200.000	3.200.000
Verhoging tarief incl. deelnemerbijdrage i.v.m. dotatie algemene reserve	540.000	540.000	540.000
TOTAAL EXTRA MIDDELEN	2.990.000	3.740.000	3.740.000

Hiermee is het tekort weggewerkt en ontstaat jaarlijks een overschot. Voor de begrotingssaldi van 2016 tot en met 2019 wordt verwezen naar het onderdeel 4.2 van de financiële begroting.

Opbouw productieve uren

Uren per fte primair proces

ONDERDEEL	DAGEN/ WEKEN	UREN	UREN	SUBTOTAAL UREN	TOTAAL UREN
Beschikbare dagen	52	36			1.872,00
Feestdagen	6	7,2	43,20-		
Werkgeversdagen*	3	7,2	21,60-		
				64,80-	
Beschikbare uren per jaar					1.807,20
Ziekteverzuim 4,8%			86,75		
Verlof			158,40-		
				245,15-	
Beschikbare uren					1.562,05
Ouderschapsverlof			10,2-		
Leeftijdsverlof			9,1-		
				19,3-	
Netto beschikbaar					1.542,75
<i>Indirect productief:</i>					
Opleiding en cursus			60-		
Verbetering interne processen			40-		
Team- en werkoverleg			50-		
Overleg HR-cyclus			8-		
Ondernemingsraad en			12,5-		

GO					
BHV			2,5-		
Keyuser			7,5-		
Huis op Orde			10-		
Subtotaal				190,5-	
					1.352,25
Afronding				2,25-	
Productieve uren					1.350,00

**Betreft 4 dagen. In 2016 valt 1 dag ervan echter op een feestdag.*

2 Opdracht en ontwikkelingen

Deelnemers in de gemeenschappelijke regeling richten zich op de strategische beleidskeuzes en de bestuurstaken en ontwikkelen zich tot professionele opdrachtgevers. De omgevingsdienst voert dat beleid uit, adviseert vanuit ambtelijke deskundigheid en ontwikkelt zich tot professionele opdrachtnemer. Omgevingsdiensten kregen bij de oprichting tevens de opdracht van het Rijk om de kwaliteit van vergunningverlening en milieutoezicht fors te verbeteren, samen met partners als waterschap, veiligheidsregio, Openbaar Ministerie en andere omgevingsdiensten. Dat gebeurt al structureel voor het toezicht op risicovolle bedrijven (BRZO). Andere samenwerkingsinitiatieven zijn het opstarten van milieuzorg en veiligheidsteams voor grote bedrijfsterreinen en het delen van informatie voor informatiegestuurd toezicht. De omgevingsdienst geeft informatie en advies aan het Brabantbreed Platform Omgevingsrecht, voor een gezamenlijke aanpak van vraagstukken.

2.1 Opdracht en kaders

De omgevingsdienst is het *verlengstuk* van de provincie en de gemeenten voor –in hoofdzaak– wettelijke taken. We voeren deze taken –deels in (onder)mandaat– uit binnen de uitvoeringskaders.

- a. Voor de toezicht- en handhavingstaak geldt dat de deelnemers in afzonderlijke beleidsdocumenten (probleemanalyse en prioriteiten) hun jaarlijkse doelstellingen bepalen. De omgevingsdienst sluit hierbij aan op de lokale wensen én houdt rekening met de landelijke kwaliteitscriteria. Conform deze criteria ontwikkelen we voor de toezicht- en handhavingstaken jaarlijks een uitvoeringsprogramma. Basis daarvoor is de evaluatie van het uitvoeringsprogramma van het voorgaande jaar en een probleemanalyse en prioriteitstelling, rekening houdend met de aard en het naleefgedrag van bedrijven.
- b. Voor de vergunningverlening en wettelijke taken op het gebied van de specialismen (bodem, geluid, etc.) zijn de wettelijke eisen, waaronder lokale regelgeving, maatgevend, tenzij specifieke beleidsdoelstellingen zijn geformuleerd. Dit geldt eveneens voor de adviestaken.
- c. Voor de beleidstaken (ontwikkeling en uitvoering) zijn de lokale kaders leidend.

2.2 Trends en ontwikkelingen

De Omgevingswet

De invoering van de *Omgevingswet* in 2018 brengt ingrijpende veranderingen met zich mee. Deze nieuwe wet bundelt alle huidige wetten in het omgevingsrecht. Procedures worden eenvoudiger, logischer en minder bureaucratisch voor burgers en bedrijfsleven. De minister streeft ernaar de concepten van de uitvoeringsregelgeving in 2016 gereed te hebben voor de formele toetsing en de consultatiefase. De OMWB is, samen met de beide andere Brabantse omgevingsdiensten, VNG en IPO, actief bij de voorbereiding op de *Omgevingswet* en adviseert het bestuur over de ontwikkelingen en de gevolgen voor de uitvoering en de begroting.

Informatiegestuurd toezicht

De druk vanuit bedrijfsleven en deelnemers neemt toe om het toezicht intelligenter en meer risicogestuurd in te richten. Uit een in 2015 uitgevoerde inventarisatie van de lokale coalitieprogramma's blijkt dat onze deelnemers de vestigingsfactoren voor bedrijven willen verbeteren, en ondernemers en agrariërs meer ruimte willen geven. Om dit te realiseren én de kwaliteit van de leefomgeving op peil te houden wordt in 2016 het toezicht mede gebaseerd op de verantwoordelijkheid van de ondernemer (toepassing van het "high trust – high penalty" principe). Samen met de Universiteit van Tilburg, een brancheorganisatie en een aantal gemeenten, voert de OMWB onder de collectieve taak in 2016 twee proefprojecten uit om een nieuwe methodiek te ontwikkelen voor het

informatiegestuurd toezicht. De OMWB adviseert deze methodiek in 2016 op meerdere branches toe te passen, zodat de deelnemers ruim voor het einde van het begrotingsjaar een advies kunnen ontvangen over hun toezichtprogramma. Een intelligente uitvoering van het toezicht genereert ook informatie die het eenvoudiger maakt prioriteiten te stellen en bestuurlijke verantwoordelijkheid te nemen. Uitgangspunt is dat de kosten van het toezicht niet zullen toenemen.

De OMWB betreft het ondernemersdossier – door het ministerie van Economische Zaken ontwikkelde software waarmee ondernemers toezichtsinformatie gericht en sneller bij de overheid kunnen krijgen – bij het proefproject informatiegestuurd toezicht.

Informatie-uitwisseling milieuhandhaving

In opdracht van het ministerie van Infrastructuur en Milieu is het Programma Informatie-uitwisseling Milieuhandhaving gestart (PIM). Dit heeft een ICT-architectuur opgeleverd met software voor data-uitwisseling tussen alle toezichtinstanties (ketenhandhaving). Aansluiting van omgevingsdiensten zal naar verwachting bij wet geregeld worden. Deze verplichting geldt voor bestuursorganen in het kader van de Wabo en omgevingsdiensten onderling, en met het OM en politie. De uit te wisselen gegevens betreffen alle gegevens die noodzakelijk zijn voor een doelmatig toezicht en doelmatige handhaving. Nu niet alle gegevens vrij uitwisselbaar zijn op grond van wet- en regelgeving, moeten organisaties expliciet toestemming krijgen om van Inspectieweb Milieu gebruik te maken. Houder en verantwoordelijke voor Inspectieweb Milieu is de minister voor Infrastructuur en Milieu, waarmee bindende afspraken worden gemaakt. Bij Algemene Maatregel van Bestuur wordt de verdeling van de kosten geregeld die het uitwisselingsplatform met zich mee zal brengen.

Landelijke handhavingsstrategie (LHS)

Tijdens het Bestuurlijk Omgevingsberaad van 4 juni 2014 is de eindversie van de Landelijke Handhavingsstrategie (versie 1.7, 24/4/2014) door het IPO en het Openbaar Ministerie aangeboden aan staatssecretaris Mansveld van Milieu. Daarbij spraken alle betrokken partijen zich uit voor implementatie van de LHS.

Handhavende instanties zoals overheden, omgevingsdiensten, het Openbaar Ministerie en de politie treden dan op een zelfde manier op bij geconstateerde overtredingen. Zo ontstaat een gelijk speelveld, wordt het rechtsgevoel gerespecteerd en blijft de leefomgeving veilig, schoon en gezond. Implementatie van de LHS betekent in de eerste plaats dat de bevoegde overheden de LHS vaststellen als eigen strategie of hun eigen strategie compleet in lijn brengen met de LHS. Implementatie van de LHS betekent in de tweede plaats dat de bevoegde overheden en hun handhavingsinstanties, waaronder de omgevingsdiensten, de LHS concreet gaan toepassen en leerervaringen gaan uitwisselen. De OMWB onderschrijft een uniforme wijze van handhaven en zal de partners op verzoek ondersteunen bij het implementeren van de LHS.

BRZO-taken

De OMWB voert het toezicht uit bij circa 70 Brzo-bedrijven. In het landelijke programma BRZO werkt de OMWB samen met de andere inspectiediensten aan uniformering en verbetering van het BRZO-toezicht, waaronder vergroting van de transparantie van de toezichtsinformatie. Samenvattingen van inspectieverslagen worden in overleg met het bevoegd gezag geschikt gemaakt voor publicatie, wat het vertrouwen in het toezicht moet vergroten. Het programma BRZO+ in Midden- en West-Brabant focust ook op de bedrijven die net buiten de BRZO-criteria vallen.

Ontwikkelingen rond vergunningverlening

Bij vergunningverlening springen twee ontwikkelingen in het oog: de door deelnemers en bedrijfsleven gewenste kortere procedures en de veranderende rol van de vergunning-verlener door veranderende wetgeving.

In 2016 organiseren we samen met drie deelnemers en de Brabants-Zeeuwse werkgeversvereniging drie proefprojecten om het vergunningverleningproces –binnen de bestaande wetgeving– sneller te laten verlopen (de zogenoemde intentieverklaring). Met het omgevingsplan, een belangrijk onderdeel in de *Omgevingswet* (2018), krijgt het bevoegd gezag meer mogelijkheden bandbreedtes aan te brengen bij milieu-, bouw-, en externe veiligheidsnormeringen. Met de transitie van vergunningverlening naar integrale milieuzorg kunnen desgewenst de werkprogramma's met de zorgplicht op termijn uitgroeien tot milieuzorgplannen die meer dan alleen de VTH-taken omvatten.

Milieuklachten

Het aantal meldingen van milieuklachten is de laatste jaren toegenomen. De intake van deze klachten wordt uitgevoerd binnen het programma collectieve taken. Om tot reductie van het aantal klachten te komen werkt de OMWB samen met de andere Brabantse omgevingsdiensten aan het project Vermaatschappelijking Toezicht, om het contact tussen bedrijven en omwonenden zodanig te verbeteren dat meer wederzijds begrip ontstaat en klachten mogelijk gaan afnemen. Uiteindelijk kan dit leiden tot een afname van de toezichtslast.

Energie en duurzaamheid

Uit de lokale coalitieakkoorden blijkt dat energie en duurzaamheid bij veel deelnemers hoog op de politieke agenda's staan. Als onderdeel van de zorg voor de leefomgeving kan de OMWB de deelnemers daarin ondersteunen. De aanpak wordt gefinancierd uit het programma 'Duurzaam Door' van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland. In de eerste plaats richten we ons op de verinnerlijking van duurzaamheid binnen de vergunningverlening en handhaving. Een voorbeeld hiervan is 'Energie bij de handhaving', een in 2014 samen met enkele gemeenten uitgevoerd proefproject. In 2016 richt de OMWB haar aandacht op de ontwikkeling van een regionaal duurzaamheidsknooppunt.

2.3 Nieuwe informatie-infrastructuur

Actielijn 2 van het plan 'Huis op Orde' richt zich op de opzet en uitvoering van een plan voor aanpassingen in de bedrijfsvoering en de onderliggende informatie- en applicatiearchitectuur. Analyse van de huidige situatie leidt tot de conclusie dat de mogelijkheden van de huidige systemen, systeeminrichtingen en processen, nog onvoldoende benutten. Daarnaast vereisen de zich permanent doorontwikkellende wet- en regelgeving en nieuwe landelijke afspraken inzake milieuveiligheid dat deelnemers en dienst meegroeien om hieraan te kunnen voldoen. Daarvoor zijn gerichte aanpassingen nodig van de informatiearchitectuur van alle deelnemers, de dienst en andere betrokken partijen.

Er is besloten in fase 1 van het plan Huis op Orde middelen toe te kennen en activiteiten te ontplooiën die moeten leiden tot een gedragen informatie- en applicatiearchitectuur voor de OMWB-regio en hieraan een eerste invulling te geven. Afhankelijk van de besluitvorming, medio 2016, vindt verdere uitwerking en invulling in de vervolgfases plaats.

3 Beleidsbegroting

De taken van de OMWB zijn het in opdracht van gemeenten en provincie, individueel en collectief, uitvoeren van wettelijke taken en adviestaken op het terrein van milieu. Op een zo efficiënt mogelijke wijze en op een goed kwaliteitsniveau.

Op dienstniveau zijn afspraken gemaakt met de opdrachtgevers over inhoudelijke en financiële verantwoording. Naast het rapporteren van gegevens als zodanig, is ook het tijdig bespreken en tussentijds communiceren met de opdrachtgevers een belangrijk aspect. Van de dienst kunnen de opdrachtgevers verwachten dat de taakuitvoering conform de vastgestelde kwaliteitscriteria is.

Vergunningaanvragen moeten binnen wettelijke termijnen worden afgehandeld en meldingen moeten beoordeeld worden op juistheid en volledigheid. Beide procedures moeten geïntegreerd worden behandeld in het kader van de Wabo, waarbij er aansluiting moet zijn met de gemeentelijke loketten. De door de burgers en bedrijven ingediende documenten worden getoetst en kunnen bij volledigheid en juistheid leiden tot een vergunning die door het betreffende bevoegd gezag wordt verstrekt.

De OMWB houdt toezicht in overeenstemming met de vastgestelde dienstverlenings-overeenkomsten en werkprogramma's van de partners. Voor de provincie Noord-Brabant betekent dit het toezicht op de Wabo-brede taken en voor de gemeentelijke partners het toezicht op milieu. Daarbij wordt nadrukkelijk de samenwerking met de deelnemers gezocht. Bij toezicht wordt informatie verzameld over het feit of een activiteit voldoet aan de in de vergunning en/of algemene regels gestelde eisen. Waarna over de verzamelde informatie een oordeel wordt gevormd. Onder handhaving wordt verstaan: het overgaan tot het opleggen van (herstel)sancties indien uit het toezicht blijkt dat niet aan de gestelde eisen wordt voldaan.

De opgedragen taken binnen het omgevingsrecht worden jaarlijks in een werkprogramma per deelnemer vastgesteld. In dit werkprogramma is door de deelnemer een raming van de ureninzet per taak opgenomen. Het is voor deelnemers mogelijk in het werkprogramma na afstemming met de OMWB een buffer aan uren op te nemen waarmee flexibel kan worden ingespeeld op verzoektaken die in de loop van het jaar worden afgenomen.

Het is voor de deelnemers altijd mogelijk extra inzet buiten het werkprogramma af te nemen. Aan de hand van een acceptatieprocedure wordt bepaald of en onder welke voorwaarden extra inzet kan worden geleverd.

De werkprogramma's 2016 vormen de basis voor de begroting 2016 en verder. De totale omvang van de extra inzet buiten het werkprogramma is bij het opstellen van de begroting niet bekend.

3.1 Programmabegroting

3.1.1 Programmadeel 1: vergunningverlening, toezicht en handhaving

Programmadeel 1 bestaat uit de wettelijke taken op het terrein van milieu, de zogenaamde VTH-milieutaken. Voor dit programmadeel vormen de werkprogramma's van gemeenten en provincie, de afspraken met de andere Brabantse omgevingsdiensten, het uitgangspunt van het 'gelijke speelveld' en de afspraken voor de landelijke uitvoering BRZO- en VTH-taken (BRZO-OD's) de basis.

In de uitvoering van dit programmadeel zijn verbeterpunten en aanbevelingen opgenomen vanwege aanbevelingen uit een aantal onderzoeken, zoals de onderzoeken BRZO-vergunningen (2013), Inspectierapport IBT omgevingsrecht (naar aanleiding van

de brand bij ELD in 2014), en het onderzoek van Eijlander en Mans over provinciale vergunningverlening, handhaving en toezicht (2011 – 2012).

Voor ongeveer 25.000 inrichtingen, verschillende evenementen en het buitengebied:

- verleent de OWMB jaarlijks circa 600 vergunningen;
- beoordeelt de OMWB circa 1.400 meldingen;
- voert de OMWB circa 5200 controles uit.

Hieruit vloeien bezwaar- en beroepprocedures, handhaving (circa 500 handhavingzaken) en strafrechtelijke onderzoeken voort. Van de circa 7.000 milieuklachten en ongewone voorvallen, wordt in de regel 40% binnen en 60% buiten kantoortijd ingediend. Naast de controles bij bedrijven beoordelen we ook meldingen in het kader van het *Besluit bodemkwaliteit* en in het kader van *asbest* en houden we toezicht op basis van deze meldingen.

3.1.2 Programmadeel 2: adviezen en projecten

In programma 2 brengen deelnemers aan de hand van het werkprogramma de adviestaken op het terrein van milieu en overige taken uit het omgevingsrecht in. Deze zogenaamde verzoektaken omvatten de (milieu)metingen, adviezen en projecten op het gebied van bijvoorbeeld BRZO, geluid, bodem, (afval)water, lucht, asbest, communicatie, juridische zaken, bouwtaken, ruimtelijke-planvormingsprocessen, externe veiligheid, duurzaamheid, energie en omgevingsbeleid.

Deze taken hebben vaak een wettelijke grondslag of zijn onderdeel van beleidsambities.

In 2016 verwachten we op basis van uitgevoerde werkprogramma's van voorgaande jaren circa 4.000 verzoeken en vragen voor onderzoek en advies af te handelen, waaronder:

- het verbod op asbestdaken;
- milieuadvisering voor RO;
- energie;
- aanleg van gesloten bodem en energiesystemen (VTH 2.03);
- onderzoek en advies afvalwater (VTH 2.07);
- toezicht afvalwater bij Horeca (VTH 2.07);
- programma luchtkwaliteit, preventieve geluidsmetingen en onderzoek naar de aanwezigheid van legionella in koeltorens;
- implementatie en doorontwikkeling van GIS en onderhoud en eventuele uitbreiding e-nose-netwerk;
- begeleiding in de voorbereiding op de *Omgevingswet*.

3.1.3 Programmadeel 3: collectieve taken

Het programma voor de collectieve taken wordt jaarlijks door de deelnemers vastgesteld. In tegenstelling tot voorgaande jaren zijn in 2016 resultaatverplichtingen in dit programma opgenomen. De activiteiten en projecten worden met duidelijke kaders projectmatig uitgevoerd. Aan de hand van voortgangsrapportages worden de deelnemers elk kwartaal geïnformeerd.

Het programma bestaat grofweg uit:

- klachten- en crisisorganisatie, inclusief de 24/7 bereikbaarheid;
- (bestuurlijke) samenwerking met partners, zoals OM, veiligheidsregio, waterschappen, andere omgevingsdiensten;
- kennisuitwisseling en kennisoverdracht;
- voorbereidingen naar informatie gestuurd (risico gestuurd) toezicht en handhaving.

Een belangrijk onderdeel in het programma is de omgevingsanalyse 2016. Bij de deelnemers en het bestuurlijk platform omgevingsrecht (BPO) wordt in 2016 opgehaald welke thema's op middellange termijn in het programma moeten worden opgenomen.

3.1.4 Programmadeel 4: overige exploitatiekosten

In programma 4 zijn de werkzaamheden die buiten voorgaande programma's vallen ondergebracht.

Het gaat hierbij om de levering van producten en diensten aan zowel deelnemers als niet-deelnemers via derden. Het betreft hier onder andere de kosten voor luchtkwaliteitsmetingen, laboratoriumkosten en kosten van e-noses. Ook subsidieprojecten zijn in dit programma opgenomen. De kosten van de levering als ook de incidentele kosten (kosten om te komen tot contractafspraken) en structurele kosten (kosten voor coördinatie en overhead) van de organisatie worden vanaf 2016 aan de deelnemers doorbelast.

3.2 Paragrafen

De volgende paragrafen laten een dwarsdoorsnede zien van de financiële aspecten van de begroting. Het gaat vooral om de beleidslijnen voor beheersmatige aspecten die grote financiële gevolgen kunnen hebben of die van belang zijn voor uitvoering van de programma's. In overeenstemming met het BBV zijn de volgende paragrafen van toepassing:

- financiering;
- weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- bedrijfsvoering.

3.2.1 Financiering

In deze paragraaf gaan we in op ontwikkelingen en uitgangspunten voor de kasgeldlimiet, de rente, de geldleningen en het treasury-beleid. De paragraaf beoogt – in samenhang met de financiële verordening – inzichten te bieden voor het sturen en beheersen van de financieringsfunctie. De doelstellingen van de treasury-functie zijn in het treasury-statuuut geconcretiseerd voor de deelgebieden risicobeheer, financiën en kasbeheer. De voornaamste doelstellingen zijn het beperken van financiële risico's en het verbeteren van het renteresultaat.

Schatkistbankieren

Overheden mogen sinds 2014 tegoeden uitsluitend bij het Rijk of andere decentrale overheden wegzetten. Dit is primair bedoeld om de staatsschuld terug te dringen. De OMWB verwacht in 2016 geen of zeer beperkte liquiditeitsoverschotten.

Leningen en kredietfaciliteiten

De dienst heeft twee langlopende leningen afgesloten:

Verstrekker	schuld per 1-1-2016	jaarlijkse aflossing	rente
BNG	2.800.000	700.000	0,8 %
Gemeente Tilburg	642.000	214.000	4,25 %

De lening van de gemeente Tilburg is begin 2016 volledig afgelost. Na een besluit over de afwikkeling van de tekorten over 2014 en 2015 wordt bekeken of een aanvullende, langlopende lening noodzakelijk is voor de financiering van de investeringen 2016.

Bij de BNG heeft de OMWB op de lopende rekening een kredietfaciliteit van 2,2 miljoen. Hiervan wordt regelmatig gebruikgemaakt.

Rentevisie

Verantwoorde financieringsbeslissingen vereisen een goede inschatting van de renteontwikkelingen. Onderscheiden worden rente voor kortlopende leningen (≤ 1 jaar) en rente voor langlopende leningen (≥ 1 jaar). De ontwikkeling van de korte rente is afhankelijk van de inflatie. De hoogte van de lange rente wordt vooral bepaald door de economische groei. Voor de begroting 2016 is gekozen voor een rente van 1% voor kortlopende leningen, en 2,25 % voor de langlopende leningen.

Renterisicobeheer

Algemene uitgangspunten voor het renterisicobeheer:

- geen overschrijdingen van de renterisiconorm conform de *Wet financiering decentrale overheden*;
- afstemming van nieuwe leningen/uitzettingen op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning;
- maximale afstemming van de rentetypische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting op de actuele rentestand en de rentevisie.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet stelt de Wet fido een norm voor het maximumbedrag voor de financiering van de bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar). De kasgeldlimiet voor gemeenschappelijke regelingen is 8,2% van het begrotingstotaal.

Voor de berekening van de kasgeldlimiet komen de volgende posten in aanmerking:

- de opgenomen gelden met een oorspronkelijke rentetypische looptijd van minder dan één jaar;
- de schuld in rekening-courant;
- de voor korter dan één jaar ter bewaring in de kas gestorte gelden van derden, en overige geldleningen die geen onderdeel zijn van de vaste schuld.

Deze posten worden verminderd met het gezamenlijk bedrag van:

- de contante kasgelden;
- de tegoeden in rekening-courant;
- de overige uitstaande gelden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar.

3.2.2 Weerstandvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf worden de risico's van de OMWB financieel vertaald en afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit om risico's af te dekken.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen van een organisatie is de mate waarin zij in staat is risico's op financiële tegenvallers op te vangen met het doel haar taken te kunnen voortzetten. In beginsel hoeft de OMWB daarvoor niet zelf te beschikken over een buffer. Er kan immers, indien noodzakelijk, een beroep gedaan worden op de deelnemers. Dit is echter niet wenselijk.

Het weerstandvermogen geeft robuustheid van de financiële huishouding weer. Het beoordelen daarvan vergt inzicht in de omvang van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit.

Het weerstandvermogen bestaat uit de beschikbare weerstandscapaciteit gedeeld door de berekende benodigde weerstandscapaciteit op basis van het vastgestelde risicoprofiel.

$$\text{Weerstandvermogen} = \frac{\text{beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{benodigde weerstandscapaciteit (risicoprofiel)}}$$

Als beleidsdoelstelling voor het weerstandvermogen is een ratio voor het weerstandvermogen opgenomen. De OMWB streeft naar een ratio van 1,0-1,4.

In het algemeen wordt een ratio van 0,8 tot 1,0 als matig bestempeld; een ratio boven 1,4 als ruim voldoende.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen waarover een organisatie beschikt om de financiële gevolgen van de onderkende risico's te kunnen dekken. Er moet dan gedacht worden aan onbenutte ruimte in de reguliere begroting, vrij aanwendbare reserves en eventuele stille reserves die te gelde kunnen worden gemaakt.

De OMWB beschikt over twee reserves:

- *Algemene reserve*
Deze reserve heeft als gevolg van het negatieve rekeningresultaat van 2014 een negatief saldo van € 1.009.000.
- *Reserve huisvesting*
Deze bestemmingsreserve heeft een saldo van € 249.000. Omdat ieder jaar een vrijval plaatsvindt ten gunste van de exploitatie en deze vrijval is verwerkt als dekkingsmiddel in de begroting 2016 en de meerjarenramingen, is deze reserve niet inzetbaar voor de weerstandscapaciteit.

Benodigde weerstandscapaciteit op basis van het risicoprofiel

De geïnventariseerde risico's met daarbij het ingeschatte maximum schadebedrag en de inschatting van de kans op optreden, leveren gezamenlijk de omvang van de benodigde weerstandscapaciteit op.

Tabel: Geïncventariseerde risico's

Nr	Risico's	Maximale bedrag schade	Kans op optreden risico	Gewogen risico	Gewogen risico (minimaal) na toepassen flexschil
	Opbrengsten				
1	Omzet niet deelnemers daalt	€ 180.000	30%	€ 54.000	€ 1.080
2	Minder taken uitgevoerd door achterlopen opdrachtgevers	€ 250.000	70%	€ 175.000	€ 35.000
3	Minder taken uitgevoerd door achterlopen OMWB	€ 250.000	70%	€ 175.000	€ 35.000
4	Niet betalen facturen door verschillen van inzicht tussen opdrachtgever en opdrachtnemer	€ 500.000	50%	€ 250.000	€ 250.000
5	Verschil van mening over wijze van afrekenen VVGB- gelden	€ 1.000.000	50%	€ 500.000	€ 100.000
	Productiviteit				
6	Lagere productiviteit	€ 650.000	30%	€ 195.000	€ 195.000
7	Ziekteverzuim	€ 200.000	30%	€ 60.000	€ 60.000
8	Mismatch kwaliteit personeel en vraag opdrachtgevers	€ 200.000	50%	€ 100.000	€ 100.000
	Kosten				
9	Hogere kosten dan begroot	€ 500.000	70%	€ 350.000	€ 350.000
10	Hogere rentekosten door hogere financieringsbehoefte	€ 6.000	30%	€ 1.800	€ 1.800
11	Hogere rentekosten door hogere rente	€ 54.000	10%	€ 5.400	€ 5.400
	Totaal	€ 3.790.000		€ 1.866.200	€ 1.133.280

Het risicoprofiel is dan als volgt:

Gevolgklasse	Kans 1: < 10%	Kans 2: 10% - 30%	Kans 3: 30% - 50%	Kans 4: 50% - 70%	Kans 5: 70% - 90%
Score 6: > 1.000.000					
Score 5: >0,5 mln - € 1,00 mln.		6	5		
Score 4: > 0,25 mio. - € 0,50 mln.			4	9	
Score 3: > 0,15 mio. - € 0,25 mln.		1 en 7	8	2 en 3	
Score 2: > € 0,10 mln. - € 0,15 mln.					
Score 1: tot en met € 0,1 mln.		10 en 11			

De nummers 1 tot en met 11 corresponderen met de risico's 1 tot en met 11 in het overzicht boven het risicoprofiel

Beoordeling beschikbaar weerstandsvermogen

Op basis van de beschikbare weerstandscapaciteit – die voor de OMWB op dit moment niet aanwezig is door het negatieve eigen vermogen – en de berekende benodigde weerstandscapaciteit op basis van het risicoprofiel, kan het weerstandsvermogen worden berekend.

$$€ 0,00 / € 1.866.200 = 0$$

In de beleidsmatige en financiële kaders voor de begroting 2016 waarbij het bedrijfsplan uit 2012 wordt herijkt worden diverse voorstellen gedaan. Evenzo geldt dit voor het voorstel inzake de oude hypotheke. De begroting 2016 is mede gebaseerd op deze kaders en voorstellen. Indien deze kaders en voorstellen niet door het AB worden overgenomen wordt het risicoprofiel van deze begroting aanmerkelijk groter. Het zou leiden tot de volgende toenames:

maximaal bedrag schade: + € 3.790.000
gewogen risico: + € 1.866.200
gewogen risico na toepassen flexschil: + € 1.133.280

Toelichting op de risico's

1. Omzet niet deelnemers daalt

De OMWB levert ook diensten buiten de eigen regio, onder meer aan gemeenten in Zeeland en de RUD Zeeland. De verwachting is dat de RUD Zeeland steeds meer zelf zal gaan doen. Ook omdat de OMWB zich de afgelopen jaren gefocust heeft op de deelnemers, loopt de omzet van niet-deelnemers naar verwachting terug. Het risico dat dit zich sneller voordoet dan geraamd, schatten we in als beperkt.

Maatregelen

Als de OMWB er voor kiest de acquisitie bij niet-deelnemers te intensiveren, kan dat de omzet na enige tijd weer doen toenemen.

Het werken met een flexibele schil verkleint de omvang van de schade. Als minder inhuur (flexibele schil) een eventueel verlies van omzet kan opvangen, dan bedraagt het verlies uitsluitend de gemiste dekkingsbijdrage voor de overhead van 20% van de gemiste omzet.

De omzet van niet-deelnemers is voorzichtig geraamd in de begroting. Ook hierbij geldt dat door de verschuiving van de verantwoordelijkheid voor de BRZO-taken van gemeenten naar provincie, we per saldo meer omzet verwachten. Dit kan de omzet positief beïnvloeden. Daar is echter nog geen zekerheid over.

2. Minder taken uitgevoerd door achterlopen opdrachtgevers of opdrachtnemer

Als een opdrachtgever achterloopt bij het verstrekken van opdrachten conform het werkprogramma, voor zover deze reiken boven de verplichte deelnemerbijdrage, behalen we minder omzet dan gepland. Ervaring leert dat de kans hierop redelijk hoog is.

Maatregelen

Accountmanagement intensiveert de sturing op realisatie van de werkprogramma's door de opdrachtgevers.

Het werken met een flexibele schil verkleint de omvang van de mogelijke schade. Als minder inhuur (flexibele schil) een eventueel verlies van omzet kan opvangen, dan bedraagt het verlies uitsluitend de gemiste dekkingsbijdrage voor de overhead van 20% van de gemiste omzet (max. € 50.000).

3. Minder taken uitgevoerd door achterlopen opdrachtnemer OMWB

Als de OMWB achterloopt op het werkprogramma, wordt minder omzet gehaald dan gepland.

Maatregelen

Met ingang van 2016 gaat de OMWB intern meer sturen op productie en planning in plaats van bijna alleen op uren.

Het werken met een flexibele schil verkleint de omvang van de mogelijke schade. Als minder inhuur (flexibele schil) een eventueel verlies van omzet kan opvangen, bedraagt het verlies uitsluitend de gemiste dekkingsbijdrage voor de overhead van 20% van de gemiste omzet (max. € 50.000).

4. Niet betalen facturen door verschillen van inzicht tussen opdrachtgever en opdrachtnemer

In de afgelopen jaren waren niet alle afspraken tussen de OMWB en opdrachtgevers over de inhoud van de verstrekte opdrachten duidelijk. Dit leidde tot het niet volledig accepteren en betalen van facturen. Discussies gaan daarom onder meer over de hoeveelheid geleverde uren in relatie tot de opdracht en niet naar tevredenheid van de opdrachtgever uitgevoerde taken. In 2013 en 2014 zijn daarvoor voorzieningen getroffen. Binnenkort worden hiervoor verbetermaatregelen geïmplementeerd, maar dat zal zeker in het begin niet alle onduidelijkheden direct uitsluiten. De maximale omvang wordt daarom op € 500.000,- ingeschat en de kans op optreden wordt daarom op 50% ingeschat.

Maatregelen

De OMWB neemt maatregelen om te komen tot duidelijke afspraken en duidelijke informatievoorziening. Met name voor het beter vastleggen en formaliseren van de afspraken (onder meer door een intakeformulier te gaan hanteren), het controleren van data, tijdig factureren en het opnemen van meer informatie op de factuur.

*5. Verschil van mening over wijze van afrekenen VVGB-gelden**

Drie gemeenten hebben bezwaar gemaakt tegen het verplicht bij de OMWB besteden van de volledige VVGB-gelden. Deze zaak ligt bij de Minister van BZK voor een advies. Twee van de drie gemeenten hebben aangegeven, ongeacht de uitkomst, de gemeenteraad om een definitief besluit te vragen. Als deze gemeenten in het gelijk worden gesteld, zal de OMWB ook de andere deelnemers een deel van de VVGB-gelden terug geven. Dit zou een daling van de omzet van € 1,5 miljoen voor de OMWB betekenen. Omzet waarvoor bij oprichting wel mensen zijn ingebracht door de provincie Noord-Brabant. Dit tekort moet dan achteraf worden opgelost door het collectief. De uitkomst is ongewis. Daarom stellen we de kans op optreden op 50%.

**VVGB betreft een 'verklaring van geen bedenkingen'. Deze moest een onderneming tot 1 januari 2014 bij de provincie aanvragen, naast de vergunning die van de gemeente nodig was. Per 1 januari zijn de bevoegdheden overgeheveld naar de gemeentes, en geven de gemeenten de volledige omgevingsvergunning af.*

Maatregelen

Het blijven werken met een flexibele schil verkleint de omvang van de schade aanzienlijk. Als minder inhuur (flexibele schil) een eventueel verlies van omzet kan opvangen, dan bedraagt het verlies uitsluitend de gemiste dekkingsbijdrage voor de overhead van 20% van de gemiste omzet (max. € 200.000).

6. Lagere productiviteit

De productiviteitsramingen in de begroting 2016 (concreet de declarabele uren) zijn gebaseerd op nauwkeurig onderzoek van realisatiecijfers. Er is echter altijd een risico dat de gehanteerde uitgangspunten in 2016 anders worden gerealiseerd. Een daling van de productiviteit heeft grote invloed op de exploitatie van de OMWB. Wij schatten de maximale omvang van een lagere productiviteit in op 50 uren per jaar per FTE voor maximaal 200 FTE's. Als dit zich voordoet, is inhuur noodzakelijk om het werkaanbod te kunnen uitvoeren. De kosten daarvan ramen wij op gemiddeld € 65,- per uur. Door de realistische ramingen en doordat we nu sturen op productiviteit en declarabiliteit, schatten we de kans op optreden in op 30%.

Maatregelen

Wij ramen de productiviteit en declarabiliteit in de begroting 2016 zo realistisch mogelijk op basis van ervaringscijfers. Wij sturen strak op productiviteit en declarabiliteit met behulp van periodieke interne reviews.

7. Ziekteverzuim

Wij houden in ramingen rekening met een ziekteverzuim van 4,8%. Het ziekteverzuim op basis van september 2015 bedraagt 6,38%. Een deel van het langdurig verzuim heeft een relatie met de overgang van de voorgangers van de OMWB naar de OMWB. Een hoger ziekteverzuim verwachten wij niet, maar het risico is niet uit te sluiten. De maximale kosten van vervanging door meer ziekteverzuim dan geraamd, schatten wij in op € 200.000. Omdat de overgangsprikelen achter ons liggen, schatten wij de kans op optreden op 30%.

Maatregelen

Het management reageert direct op ziektemeldingen. Dit wordt ondersteund met specifieke software. Langdurig verzuim krijgt extra aandacht en we bevorderen succesvolle re-integratie. Om maatregelen te kunnen nemen op het hoge verzuim in de primaire formatie terug te dringen, wordt tijdelijk een budget van 1% aan de personeelskosten toegevoegd. Er wordt toegewerkt naar de gestelde gebruikelijke norm van 4,8%, waarmee in de berekening van de productienorm rekening is gehouden. Het terugbrengen van het huidige ziekteverzuim is een risico als dat niet binnen afzienbare tijd 4,8% is.

8. Mismatch tussen kwaliteit personeel en vraag van opdrachtgevers

Als dit zich voordoet, leidt dit in het algemeen alleen tot verliezen als de betreffende medewerker niet op andere opdrachten declarabel inzetbaar is. Op basis van ervaringen schatten wij de kans van optreden in op 50%.

Maatregelen

Het aanhouden van een flexibele schil verkleint dit risico. Verder zal de OMWB daar waar sprake is van structurele mismatches, deze proberen weg te werken door opleiding, omscholing en desnoods mobiliteitsmaatregelen.

9. Hogere kosten dan begroot

Er bestaat een risico op overschrijding van budgetten voor kosten. Dat is in voorgaande jaren met name met inhuur het geval geweest. Ten dele stonden daar opbrengsten tegenover, maar niet in alle gevallen. Door veranderende eisen in wetgeving en in opvattingen in de maatschappij en bij deelnemers kunnen hogere kosten onvermijdelijk blijken, bijvoorbeeld voor opleidingen en ICT.

Maatregelen

Inhuur kan alleen plaatsvinden binnen het budget of als er extra opbrengsten tegenover staan die de kosten dekken. In de begroting wordt een match gemaakt tussen voor de productie noodzakelijke uren en de beschikbare uren, zodat de noodzakelijke inhuur te berekenen is. Dat beperkt het risico van overschrijding in de productie. Gezien het ontwikkeltraject van de OMWB is overschrijding bij de overhead niet uit te sluiten. Op basis hiervan wordt de kans op 70% ingeschat.

10. Hogere rentekosten door hogere financieringsbehoefte

De OMWB financiert veel kosten voor. Voor de programma's 1 tot en met 3 worden voorschotten gevraagd. Voor alle andere opdrachten financiert de OMWB in het algemeen de kosten voor. De OMWB financiert ook de aanzienlijke compensabele BTW die wordt doorgeschoven naar de deelnemers. Het risico bestaat dat de financieringsbehoefte stijgt door uitblijvende betalingen van opdrachtgevers. De kans hierop schatten wij in als beperkt. Gezien de huidige extreem lage rente zijn de kosten verwaarloosbaar.

Maatregelen

De OMWB zal voorstellen doen om voor meer zaken voorschotten te vragen en om meer zaken tussentijds te factureren. Het debiteurenbeleid is inmiddels aangescherpt om de betalingstermijnen te verkorten.

11. Hogere rentekosten door hogere rente

Er bestaat een risico dat de rente omhoog gaat. Gezien de hoge overheidsschulden, de wens de euro laag te houden in waarde en de krimpende wereldeconomie, wordt de kans op een substantiële renteverhoging binnen 1 jaar erg laag ingeschat. In het risico is gerekend met een rente van 1% op een aanmerkelijke hogere financieringsbehoefte dan waar nu mee wordt gerekend (risico 10). Overigens wordt voor de langere termijn uiteindelijk wel een verhoging van de rente verwacht.

Maatregelen

De OMWB minimaliseert de rentekosten door zoveel als mogelijk qua kasgeldlimiet, kort te lenen.

Financiële kengetallen

Met ingang van de begroting 2016 schrijft het BBV voor dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basisset van vijf financiële kengetallen moet worden opgenomen. Doel daarvan is inzicht te geven in de financiële positie van de organisatie.

Tabel: financiële kengetallen

Kengetal	Jaarrekening 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
Netto schuldquote	-6,9 %	niet beschikbaar	6,8 %
Solvabiliteitsratio	-3,6 %	niet beschikbaar	24 %
Structurele exploitatieruimte	-2,2%	0,3%	-2,9%
Grondexploitatie*	-	-	-
Belastingcapaciteit*	-	-	-

**niet van toepassing voor de OMWB*

Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en aflossingen op de exploitatie. Netto wil zeggen dat van de schulden eventueel uitgezette gelden zijn afgetrokken. De schuldenlast wordt vervolgens uitgedrukt in een percentage van de begrotingsomvang exclusief mutaties reserves.

Solvabiliteit

Met de solvabiliteit wordt aangegeven hoe groot het aandeel is van het eigen vermogen in het totaal van de passiva. Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de OMWB in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger deze ratio, hoe groter de weerbaarheid van de organisatie.

Structurele exploitatieruimte

Door het zuiveren van de incidentele lasten en baten en de mutaties in de reserves, ontstaat het beeld in hoeverre er sprake is van een structureel sluitende begroting. De structurele lasten en baten worden in dit kengetal uitgedrukt als een percentage van de totale baten (voor mutaties reserve) van het betreffende jaar. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

3.2.3 Bedrijfsvoering

Deze paragraaf geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens voor de bedrijfsvoering, aan de hand van de onderdelen personeel en organisatie, informatietechnologie en rechtmatigheid.

Personeel en organisatie

Voor HRM is 2016 het jaar van de doorontwikkeling:

- *Organisatieontwikkeling*
De OMWB wil een aantrekkelijke werkgever zijn, waar de medewerkers graag werken. En de OMWB wil beschikken over een zakelijke bedrijfscultuur, met efficiency en een klantgerichte manier van werken als standaard. Het sleutelwoord in de organisatieontwikkeling is verbinding; een sterke(re) verbinding tussen medewerkers onderling (intern gericht) enerzijds en tussen de OMWB en de eigenaren / opdrachtgevers (extern gericht) anderzijds, verdient aandacht.
- *Organisatiestructuur*
Behalve de cultuur vraagt ook de structuur aandacht. De verwachting is dat in 2016 een nieuwe organisatiestructuur wordt gekozen. HRM zal het doorvoeren van die structuurverandering beleidsmatig en operationeel begeleiden.
- *Managementdevelopment*
Het leidinggevend kader speelt een cruciale rol bij veranderingen in organisaties. Het vervult een voorbeeldfunctie en kan de randvoorwaarden scheppen voor een succesvolle verandering. Daarom gaan we in 2016 door met het ontwikkelen van het management, zowel door opleiding en coaching als door het leren via nieuwe leertechnieken.
- *Strategische personeelsplanning*
In 2015 is gestart met de strategische personeelsplanning. Het doel is om een dynamisch en flexibel personeelsbestand te creëren. Dat is nodig om de in- en externe veranderingen die de komende jaren op ons zullen afkomen, goed op te vangen. Door strategische personeelsplanning kan de OMWB tijdig inspelen op die veranderingen, zodat het personeel duurzaam inzetbaar blijft.
- *Mobiliteit- en generatiemanagement*
Om een gezond personeelsbestand te creëren en te houden, is mobiliteit in de organisatie gewenst. De OMWB-medewerkers hebben een hoge gemiddelde leeftijd en een lange 'verblijfsduur' op hun functies. Generatiemanagement richt zich op verbreding en verdieping in het denken over inzetbaarheid, loopbaanontwikkeling en mobiliteit in alle levensfasen.
- *Opleiden*
In een kennisintensieve organisatie als de OMWB is het belangrijk dat medewerkers zich kunnen blijven bijscholen en ontwikkelen. Het strategische opleidingsbeleid zetten we daarom voort.

Informatietechnologie

Na een periode met de focus op het continueren van de IT-dienstverlening binnen de bestaande inrichting en samenstelling van de informatievoorziening, is een kentering ingezet. Op basis van een strategische toekomstrichting voor de IT-voorziening, is nu binnen de kaders van Huis Op Orde, fase 1, een aantal acties ingezet. Door efficiency- en effectiviteitsverbeteringen voor de hele organisatie brengen we de basis op orde. We doen dit in overleg en afstemming met de deelnemers. Er wordt een aanpassing in de samenwerkingstructuur doorgevoerd om de beschikbare kennis en ervaring bij onze deelnemers aan te spreken.

Door een structurele reductie van het aantal incidenten in de applicaties wordt, binnen de IT-bezetting capaciteit vrijgespeeld. Deze wordt ingezet voor verbetering van het inrichtingenbestand, aansluiting op basisregistraties, in uren voor opleiding van IT-medewerkers, heldere rapportages en dashboards, en het onder architectuur updaten en verbeteren van de inrichting van de informatievoorziening. Het bestaande applicatielandschap (SBA, Exact) blijft de basis.

Daarnaast werken we aan een goede archiefwaardige documentmanagementoplossing en een geografisch informatiesysteem (GIS), dat aansluit bij het initiatief van GEO-Brabant. Beide zijn onontbeerlijke om te kunnen voldoen aan wet- en regelgeving en aan de vraag van onze deelnemers.

Additioneel maken we een eerste aanzet voor een gegevensmodel voor de OMWB en de uitwisseling met ketenpartners. Dit gegevensmodel wordt geoperationaliseerd in een uiterst rudimentaire gegevensmagazijn-oplossing als eerste stap naar de *Omgevingswet*.

Ten slotte wordt een low-costbeheersysteem in gebruik genomen voor de meldingen, bedoeld voor een efficiënte en effectieve afhandeling van incidenten, serviceverzoeken en wijzigingsvoorstellen. Dit met minimale aanpassing en inspanning, gebruikmakend van een good practice standaardinrichting.

Rechtmatigheid

Het normenkader voor rechtmatigheid wordt jaarlijks vastgesteld in het controleprotocol. Voor 2016 is dit normenkader gelijk aan 2015. Dit vermeldt:

'... de goedkeuring- en rapporteringtoleranties bij de controle op rechtmatigheid worden vastgesteld conform de wettelijke richtlijnen (1% voor fouten en 3% voor onzekerheden).'

Hier moet de gehele organisatie aan voldoen. Zo wordt voldaan aan de eisen voor rechtmatigheid. Ten aanzien van het voorwaardencriterium vindt voor de interne regelgeving een toets plaats naar de hoogte, de duur en de doelgroep/het object van financiële beheersbehandelingen, tenzij tegenover derden (bijvoorbeeld in toekenningbeschikkingen) aanvullende voorwaarden met directe financiële consequenties zijn opgenomen.

Rechtmatigheid is een standaardcriterium voor de processen van de organisatie. Aanvullend hierop voert de OMWB jaarlijks interne controles uit, waarmee zij toetst of de organisatie zich houdt aan het rechtmatigheidkader. Aansluitend hierop voert de accountant zijn jaarrekeningcontrole uit. Als de bevindingen daartoe aanleiding geven, worden er aanvullende maatregelen genomen. De inspanningen blijven gericht op de jaarlijkse goedkeurende rechtmatigheidverklaring van de accountant.

4 Financiële begroting

4.1 Uiteenzetting financiële positie en uitgangspunten

Algemeen

De exploitatiebegroting bevat de verwachte baten en lasten voor het boekjaar 2016. Bij de ramingen is rekening gehouden met de uitkomsten volgens de voorlopige realisatiecijfers 2015, naar de situatie ultimo september 2015, en actuele inzichten over ontwikkelingen van salariskosten en overige exploitatiekosten.

Indexen en algemene uitgangspunten

Bij de berekening van de lasten is uitgegaan van het prijspeil 2016. De meerjarenraming is weergegeven in constante prijzen. Voor de lonen is rekening gehouden met een stijging van 3%.

De berekening voor het aantal declarabele uren per fte is voor 2016 aangepast. Er is uitgegaan van bruto 1.872 uren per jaar. Gecorrigeerd met verlofuren, ziekte (4,8 %) opleiding en overige indirect productieve uren resteert per fte in het primaire proces 1.350 aan direct productieve (declarabele) uren.

BTW

Alle bedragen zijn exclusief omzetbelasting. Taken in het kader van een ondernemersactiviteit, worden belast met BTW. Voor de taken in het kader van de overheidstaak van de deelnemers wordt geen BTW berekend over. De door de OMWB betaalde BTW wordt krachtens artikel 11.1 lid u van de *Wet omzetbelasting* doorgeschoven naar de deelnemers. Deze zogeheten *doorschuif-BTW* is voor de omgevingsdienst een budgettair neutrale post en daarom niet in de begroting verwerkt.

Rente

Voor rente kort geld (rekening-courant, kasgeld, etc.) is een percentage van 1 % gehanteerd. Voor langlopende leningen is gerekend met een gemiddelde rentelast van 2,25%. Bij de bepaling van de rentekosten is geen rekening gehouden met eventuele rentekosten van aanvullende lange of korte leningen.

Begrotingsresultaat 2016

Aanvankelijk bedroeg het geraamde resultaat voor 2016 € 3,4 miljoen negatief. Door maatregelen die reeds verwerkt zijn in de begroting, waaronder een opslag van € 2,00 per direct productief uur om de algemene reserve te voeden, is het resultaat uit de gewone bedrijfsvoering thans € 540.000 positief.

4.2 Begroting 2016 en meerjarenraming 2017-2019

Het totaaloverzicht van baten en lasten is als volgt:

Lasten	realisatie	begroting	begroting	meerjarenraming		
alle bedragen * € 1.000	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Personeelslasten	22.726	24.210	23.336	22.166	21.416	21.416
Rente en afschrijvingen	468	869	369	504	466	406
Huisvesting en organisatie	3.063	3.220	3.892	3.896	3.834	3.834
Overige kosten	2.598	2.431	2.300	2.160	2.160	2.160
Algemene kosten en onvoorzien	1.361	1.062	1.125	784	255	255
Totaal lasten	30.216	31.791	31.022	29.510	28.131	28.071

Baten	realisatie	begroting	begroting	meerjarenraming		
alle bedragen * € 1.000	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Programma 1: Vergunningverlening, toezicht en handhaving deelnemersbijdrage	18.375	17.897	18.096	18.038	18.038	18.038
Programma 2: Advies en Projecten deelnemersbijdrage	7.062	7.557	4.380	4.469	4.469	4.469
Programma 3: Collectieve taken structureel	1.229	1.229	1.354	1.382	1.382	1.382
Programma 3: Collectieve taken incidenteel			2.850	1.280	-	-
Programma 4: Overige exploitatielasten	3.617	1.603	4.881	4.881	4.881	4.881
Totaal baten	30.284	28.286	31.561	30.050	28.771	28.771

Geraamd totaal saldo baten en lasten	68	-3.505	540	540	639	699
Afwikkelingsverschillen voorgaande jaren	-308					
Toevoegingen voorzieningen	-850					
Saldo van baten en lasten	-1.091	-3.505	540	540	639	699
Stortingen reserves	-226		-540	-540	-639	-699
Onttrekkingen reserves		113	113	23	23	23
Geraamd resultaat	-1.317	-3.392	113	23	23	23

Toelichting op het saldo begroting 2015 ad negatief € 3.392.000

Bij de tweede bestuursrapportage was aan het Algemeen Bestuur voorgesteld zowel de baten als de lasten 2015 bij te stellen. Besloten is de lasten conform het voorstel bij te stellen, maar de baten niet. Hierdoor komt op begrotingsbasis het saldo uit de reguliere exploitatie uit op negatief € 3.392.000. Zie onderstaand verloopoverzicht.

Alle bedragen * € 1.000	Begroting 2015	BURAP II	Begrotings wijziging
Lasten	€ 28.191	€ 31.791	€ 31.791
Baten	€ 28.286	€ 28.838	€ 28.286
Resultaat	€ 95-	€ 2.953	€ 3.505
onttrekking reserve huisvesting		€ 113-	€ 113-
Netto resultaat		€ 2.840	€ 3.392

4.3 Exploitatieoverzicht 2016: specificatie lasten

alle bedragen * € 1.000	realisatie	begroting	begroting	meerjarenraming		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Personeelslasten						
Salarissen staat B	17.532	17.462	19.414	18.588	18.588	18.588
Reiskosten en flex. Bel.	550	532	570	495	495	495
Overige pers. Kosten	1.001	640	710	710	710	710
Inhuurbudgetten	3.643	5.261	2.642	2.373	1.623	1.623
Subtotaal	22.726	23.895	23.336	22.166	21.416	21.416
Rente en afschrijvingen						
Rente kosten	49	19	30	30	30	30
Afschrijvingen	419	850	339	474	436	376
Subtotaal	468	869	369	504	466	406
Huisvesting en organisatie						
Huisvesting en facilitaire kosten	831	1.435	1.421	1.324	1.324	1.324
Externe werkplekken	417	116	116	116	54	54
Accountantskosten/overigen	83	75	50	50	50	50
Tractie	51	60	58	58	58	58
ICT budgetten	1.681	1.849	2.247	2.347	2.347	2.347
Subtotaal	3.063	3.535	3.892	3.896	3.834	3.834
Overige kosten						
Laboratoriumkosten	1.568	1.321	1.000	1.000	1.000	1.000
Milieumetingen	534	610	650	610	610	610
BRIKS	496	500	500	400	400	400
Luchtkw. Metingen/ E-noses		-	150	150	150	150
Subtotaal	2.598	2.431	2.300	2.160	2.160	2.160
Algemene kosten en onvoorzien						
Huis op orde	-	340	400	30	-	-
Doorschuif btw	1.361	722	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	150	150	150	150
Vennootschapsbelasting	-	-	75	75	75	75
Indexering lasten	-	-	-	29	30	30
Transformatiebudget	-	-	500	500		
Subtotaal	1.361	1.062	1.125	784	255	255
Totaal lasten	30.216	31.791	31.022	29.510	28.131	28.071

Een nadere toelichting op de lasten vindt u in onderdeel 5.1 van deze begroting.

4.4 Exploitatieoverzicht 2016: specificatie baten

Baten	realisatie	begroting	begroting	meerjarenraming		
alle bedragen * € 1.000	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Programma 1: Vergunningverlening, toezicht en handhaving deelnemersbijdrage	18.375	17.897	18.096	18.038	18.038	18.038
Programma 2: Advies en Projecten deelnemersbijdrage	7.062	7.557	4.380	4.469	4.469	4.469
Programma 3: Collectieve taken structureel	1.229	1.229	1.354	1.382	1.382	1.382
Programma 3: Collectieve taken incidenteel			2.850	1.280	-	-
Programma 4: Overige exploitatielasten	3.617	1.603	4.881	4.881	4.881	4.881
Totaal baten	30.284	28.286	31.561	30.050	28.771	28.771

Een nadere toelichting op de baten vindt u in onderdeel 5.2 van de begroting.

5 Toelichting op de begroting 2016

5.1 Toelichting op de lasten

Algemeen

In de jaarrekening 2014 en de primaire begroting 2015 werden de kosten per (deel)programma gepresenteerd. Vanaf de tweede bestuursrapportage 2015 zijn de kosten gerubriceerd naar een aantal van belang zijnde kostensoorten. Voor de vergelijkbaarheid is de presentatie van de jaarcijfers 2014 hierop aangepast.

Voor de begroting 2016 worden de kosten vergeleken met de kosten volgens de begroting 2015 na wijziging; waar nodig lichten we verschillen toe.

<u>personeelslasten</u>	<u>begroting 2016</u>	<u>begroting 2015</u>
salarissen volgens staat B	19.414.000	17.462.000

Bij de begroting 2015 is uitgegaan van de kernformatie die is vastgesteld in juni 2014 (253,2 fte). Bij de begroting 2016 zijn wij tot het inzicht gekomen dat de kernformatie niet toereikend is om de taken adequaat uit te voeren. Daarom is een nieuw fte-overzicht gemaakt per 1 januari 2016, waarbij de kernformatie is gesteld op 259,3.

Ook bleek dat in de begroting 2015 niet iedereen in de juiste schaal was ingedeeld.

Vanaf de begroting 2013 was geen rekening gehouden met de bovenformatieve medewerkers. Vanaf de begroting 2016 nemen we deze extra kosten wel mee. Verder is de interne bezuiniging op de formatie in de raming 2016 verwerkt.

Per saldo betekenen deze wijzigingen een stijging van de salariskosten met € 712.000.

In de begroting zijn de recente CAO ontwikkelingen meegenomen. Deze zorgen voor een stijging van de kosten met € 540.000.

Als gevolg van een zeer recente wijziging in de verslaggevingsvoorschriften voor de verantwoording van vakantiegeldverplichtingen moet rekening gehouden worden met een extra eenmalige last van € 700.000.

<u>personeelslasten</u>	<u>begroting 2016</u>	<u>begroting 2015</u>
reiskosten en flexibele beloning	570.000	532.000

Voor flexibele beloning is vanaf 2016 een budget van € 20.000 opgenomen. In 2015 was hiervoor geen bedrag opgenomen. De resterende € 550.000 betreffen de ramingen op basis van de ervaringscijfers over 2014 en 2015 voor de reiskosten woon-werkverkeer en voor dienstreizen.

<u>personeelslasten</u>	<u>begroting 2016</u>	<u>begroting 2015</u>
overige personeelskosten	710.000	640.000

Overige personeelskosten betreffen onder meer kosten voor opleidingen, arbomaatregelen, mobiliteitsmaatregelen en loopbaanbegeleiding. Ten opzichte van de bijgestelde begroting 2015 stijgen de kosten met circa € 70.000.

De belangrijkste verschillen betreffen:

- | | |
|--|------------|
| • hogere kosten mobiliteits- en loopbaanbudget | 143.000 |
| • lagere kosten vorming en opleiding | 45.000 -/- |
| • lagere kosten arbo-maatregelen | 63.000 -/- |
| • diverse overige personeelskosten | 35.000 |

	begroting 2016	begroting 2015
inhuurbudgetten	2.642.000	5.261.000

Vanaf de begroting 2013 is een inhuurbudget opgenomen van € 200.000 voor inhuur bij ziekte. De gewijzigde begroting 2015 vermeldde een budget voor de inhuur bij de staf van € 2.455.000 en voor het primair proces van € 2.606.000. Bij de begroting 2016 houden wij rekening met een inhuurbudget bij de staf van € 162.000 ter dekking van de kosten van onder andere de interim-directeur. Bij het primaire proces is een budget opgenomen van € 2.480.000. Uit berekeningen blijkt dat het huidige aantal fte in het primaire proces niet toereikend is voor de uitvoering van de werkprogramma's en de extra taken.

	begroting 2016	begroting 2015
rente en afschrijvingen		
kapitaallasten	369.000	869.000

In de bijgestelde begroting 2015 stonden de kapitaallasten foutief vermeld. Er was sprake van een dubbeltelling in de lasten die gecompenseerd werd aan de batenkant.

Voor de begroting 2016 worden de rentelasten begroot op € 30.000, en zijn de afschrijvingen berekend op basis van de werkelijke investeringen tot en met 2015. De kapitaallasten van de investeringen 2016 (zie hoofdstuk 5.3) zullen pas in de begroting 2017 tot uiting komen.

	begroting 2016	begroting 2015
huisvesting en organisatie		
<i>huisvesting en facilitaire kosten</i>	1.421.000	1.435.000

Deze post omvat de kosten van de huur van het gebouw en de parkeerplaatsen, de bedrijfscatering, en zaken als telefonie, repro en overige kantoorbenodigdheden. Met ingang van 2016 is de leegstandsvergoeding voor het voormalige RMD-pand komen te vervallen. Deze meevaller wordt deels gecompenseerd door autonome kostenstijgingen op de diverse posten.

	begroting 2016	begroting 2015
huisvesting en organisatie		
externe werkplekken	116.000	116.000
accountantskosten	50.000	75.000
tractie	58.000	60.000
ICT-budgetten	2.247.000	1.849.000

In de tweede bestuursrapportage en de begroting 2016 is reeds rekening gehouden met een in te boeken besparing van € 414.000 op de kosten van de externe werkplekken. Voor de onderbouwing van deze ingeboekte besparing wordt verwezen het Financieel Kader 2016.

De accountantskosten waren in 2015 hoger dan aanvankelijk begroot en zijn daarom bij de tweede bestuursrapportage bijgesteld tot € 75.000. Voor de begroting 2016 hebben we de afgesproken contractprijs geraamd.

De budgetten voor ICT zijn gestegen met € 400.000 als gevolg van het project Huis op Orde. In het project zijn investeringen voor ICT opgenomen. De extra exploitatielasten als gevolg daarvan hebben wij verwerkt in de begroting 2016.

overige kosten	begroting 2016	begroting 2015
laboratoriumkosten	1.000.000	1.321.000
milieumetingen	650.000	610.000
BRIKS	500.000	500.000
luchtkwaliteitsmetingen/E-nose	150.000	-

Dit zijn de ramingen voor externe onderzoeks- en analysekosten, waarvoor de opbrengsten zijn geraamd op programma 4. Het zijn budgettair neutrale posten omdat zij één op één worden doorbelast aan de opdrachtgevers.

algemene kosten en onvoorzien	begroting 2016	begroting 2015
Huis op Orde	400.000	340.000
doorschuif-BTW	-	722.000
onvoorzien	150.000	-
vennootschapsbelasting	75.000	-
transformatiebudget	500.000	-

Het actieplan Huis op Orde, op 23 september 2015 door het algemeen bestuur vastgesteld, is essentieel om de huishouding op orde te krijgen. In 2016 is € 400.000 voor fase 2 op de exploitatie gebudgetteerd.

In voorgaande begrotingen was de zogeheten 'doorschuif-BTW' als baat en als last in de cijfers verwerkt. Dit is overbodig omdat deze posten voor de omgevingsdienst budgettair neutraal zijn. Daarom zijn de bedragen vanaf 2016 niet langer in de begrotingscijfers verwerkt.

Voor de verplichte post onvoorzien is in de begroting een bedrag opgenomen van € 150.000. Dit bedrag achten wij toereikend.

Evenals andere overheden krijgt de omgevingsdienst met ingang van 1 januari 2016 te maken met belastingplicht voor de vennootschapsbelasting over een deel van de activiteiten. De administratieve verplichtingen voor het inrichten van de administratie en het aangeven en berekenen van de verschuldigde belasting, brengen extra kosten met zich mee. Ook de eventueel te betalen vennootschapsbelasting is een extra kostenpost voor de dienst. De implementatie van de vennootschapsbelasting is deels door eigen medewerkers gedaan, bijgestaan door externe deskundigen. De omvang van de belastingplicht voor 2016 en daarna was bij het opstellen van de begroting nog niet bekend. Vooral nog is uitgegaan van een schatting van de jaarlijkse belastingplicht en de bijkomende kosten van fiscale ondersteuning en advisering. In de begroting voor 2016 en verder is hiervoor € 75.000 opgenomen.

In 2016 is tevens een eenmalige extra last opgenomen voor het transformatiebudget. Zie hiervoor ook de financiële uitgangspunten (paragraaf 1.3).

5.2 Toelichting op de baten

De baten van de OMWB bestaan voor het grootste deel uit de vaste bijdragen van onze deelnemers voor diensten en producten die zij afnemen. In bijlage 1 zijn de bijdragen voor 2016 per deelnemer gespecificeerd weergegeven. De grootste mutaties betreffen:

- In rekening brengen uren coördinatie
- Verhogingen tarieven ter dekking tekort
- In rekening brengen eenmalige extra last vakantiegeld
- Idem eenmalige kosten Huis op Orde
- Verhoging met gemiddeld € 2,00 per uur tbv dotatie algemene reserve
- In rekening brengen frictiekosten budget bezuinigingen OMWB.

De deelnemersbijdrage zijn verdeeld over de volgende programma's:

1. programma 1: hierin zijn de baten van de basistaken opgenomen - de taken voor toezicht en handhaving, en vergunningverlening.
2. programma 2: hierin zijn de baten van de verzoektaken opgenomen.
3. programma 3: hierin zijn de baten voor de collectieve taken opgenomen.

De uurtarieven op basis van de deskundigheid zijn:

		Begroting 2015 uurtarief		Begroting 2016 uurtarief	
	Uur- code	Eigenaren	Niet Eigenaren	Eigenaren	Niet Eigenaren
Milieu					
MBO	U1000A	€ 66,00	€ 71,00	€ 69,50	€ 75,00
HBO	U1000B	€ 82,00	€ 87,00	€ 86,50	€ 91,50
HBO+	U1000C	€ 97,00	€ 102,00	€ 102,00	€ 107,50
Specialisten	U1000D	€ 97,00	€ 102,00	€ 102,00	€ 107,50
Klachten	U2000A	€ 82,00	€ 87,00	€ 86,50	€ 91,50
Klachten buiten kantoortijd	U2000B	€ 110,00	€ 115,00	€ 116,00	€ 121,00
BOA	U3000A	€ 47,00	€ 52,00	€ 69,50	€ 75,00
BOA buiten kantoortijd	U3000B	€ 62,00	€ 67,00	€ 89,50	€ 97,00
Overig Wabo					
Bouw medewerker (MBO)	U4000A	€ 62,00	€ 67,00	€ 65,50	€ 70,50
Bouw medewerker (HBO)	U4000B	€ 72,00	€ 77,00	€ 76,00	€ 81,00
Bouw medewerker (Specialist)	U4000C	€ 84,50	€ 89,50	€ 89,00	€ 94,50

De bedragen zijn afgerond op een veelvoud van € 0,50.

Met betrekking tot de **tarieven buiten kantoortijd*** hanteren we voor 2016 de volgende tarieven:

		Begroting 2015 uurtarief		Begroting 2016 uurtarief	
	Uur- code	Eigenaren	Niet Eigenaren	Eigenaren	Niet Eigenaren
Milieu					
MBO buiten kantoortijd	U5000A	€ 85,00	€ 92,00	€ 89,50	€ 97,00
HBO buiten kantoortijd	U5000B	€ 107,00	€ 114,00	€ 112,50	€ 120,00
HBO+ buiten kantoortijd	U5000C	€ 127,00	€ 134,00	€ 134,00	€ 141,00
Specialisten buiten kantoortijd	U5000D	€ 127,00	€ 134,00	€ 134,00	€ 141,00
Overig Wabo					
Bouw medewerker (MBO) buiten kantoortijd	U5000E	€ 80,00	€ 87,00	€ 84,50	€ 91,50
Bouw medewerker (HBO) buiten kantoortijd	U5000F	€ 93,00	€ 100,00	€ 98,00	€ 105,50
Bouw medewerker (Specialist) buiten kantoortijd	U5000G	€ 110,00	€ 117,00	€ 116,00	€ 123,00

***tarieven buiten kantoortijd.** Als kantoortijden worden aangehouden de maandagen tot en met de vrijdagen van 7.00 tot 22.00 uur. Alle overige tijdstippen zijn buiten kantoortijd.

De tarieven zijn in het verleden berekend op basis van de gemiddelde kosten van de medewerker, inclusief een opslag voor overhead. We hanteren een opslagpercentage van 30% op de tarieven voor werkzaamheden buiten kantoortijd. Deze tarieven worden geacht kostendekkend te zijn.

Specificatie van de baten 2016

Tabel: Specificatie geraamde baten

	Bijdragen deelnemers programma 1	18.095.876
	Bijdragen deelnemers programma 2	4.380.480
	Bijdragen deelnemers programma 3	1.354.270
	Bijdragen deelnemers programma 4 provincie	610.000
	Incidentele bijdragen deelnemers	2.850.000
1.	Subtotaal bijdragen deelnemers	27.290.626
2.	Aanvulling werkprogramma deelnemers	950.000
3.	buiten werkprogramma deelnemers en niet deelnemers	550.000
4.	Bouwtaken voor deelnemers	238.000
5.	Asbesttaken voor deelnemers	490.000
6.	Impulsprogramma's BRZO/IOV	730.700
7.	Doorberekende laboratoriumkosten	1.000.000
8.	Luchtkwaliteitsmetingen	150.000
9.	E-noses	75.000
10.	RUD Zeeland	87.000
	Totaal	31.561.326

Onderbouwing Subtotaal bijdragen deelnemers

Bijdrage deelnemers 2016 vastgesteld op 20 januari 2016	22.744.817
--	-------------------

1.

Specifieke mutaties waarbij de deelnemersbijdrage vanaf 2016 structureel wordt verhoogd:

Mutaties bijdrage deelnemers P1a beëindiging	24.000
Bijdrage deelnemers P2 10% besparing op verzoektaken	- 102.898
Bijdrage deelnemers na aanpassingen	22.665.919

De deelnemersbijdrage wordt vanaf 2016 structureel verhoogd en bestaat uit de

Uren voor coördinatie, werkverdeling etc.	599.420
Tariefswijziging (extra tariefsverhoging)	635.499
Opbouw algemene reserve (weerstandsvermogen)	539.789
Totaal structurele verhoging	1.774.708

De deelnemersbijdrage wordt in 2016 incidenteel verhoogd en bestaat uit de

Huis op orde	400.000
Vakantiegeld (gevolgen CAO)	700.000
Bezuinigingen 2017 nog niet te realiseren in 2016	1.250.000
Transformatiebudget	500.000
Totaal Incidentele verhoging	2.850.000

Subtotaal bijdrage deelnemers 2016	27.290.626
---	-------------------

Toelichting overige opbrengsten

2. Een aantal deelnemers vraagt om meer inzet dan volgens de deelnemersbijdrage mogelijk is. Aan de hand van het werkprogramma maken de deelnemers elk jaar kenbaar welke inzet zij willen afnemen van de OMWB. De aanvulling op de werkprogramma's is, gelet op de ervaring over afgelopen jaren, begroot op € 950.000,-
3. Gedurende het jaar worden door deelnemers en niet-deelnemers extra opdrachten aan de OMWB opgedragen, opdrachten buiten het werkprogramma. De omvang van deze extra opdrachten is begroot op € 550.000,-. Onder deze opdrachten vallen bijvoorbeeld de aanvullende opdrachten van de provincie.
4. Voor een aantal deelnemers voert de OMWB de bouwtaken uit. De inzet wordt geleverd door de flexibele schil van de OMWB. Deze taakuitvoering betekent extra omzet. Deze omzet is voor 2016 begroot op € 238.000,-
5. Sinds 2015 voert de OMWB asbesttaken uit voor deelnemers. De inzet wordt geleverd door de flexibele schil van de OMWB. Deze taakuitvoering betekent extra omzet. Deze omzet is voor 2016 begroot op € 490.000,-
6. De OMWB voert impulsprogramma's BRZO/IOV uit. Hiervoor ontvangt de OMWB een bijdrage van € 730.700,- in de vorm van subsidiegelden.
7. De laboratoriumkosten, ook wel onderzoeks- en analysekosten genoemd, die de OMWB extern maakt worden doorbelast aan de deelnemers en zijn meegenomen in de begrote deelnemersbijdrage. Een uitzondering hierop zijn de laboratoriumkosten die gemaakt worden voor opdrachten van de provincie voor de taken uitgevoerd op het gebied van metingen en onderzoek. Dit levert een extra omzet van € 1.000.000,- Hiertegenover staan aan de lastenkant de uitgaven voor laboratoriumkosten.
8. Het project luchtkwaliteitsmetingen is een subsidieproject, waarvoor de OMWB in 2016 voor € 150.000,- subsidie ontvangt. Deze extra omzet dekt de uren door eigen medewerkers voor deze taken en de uitgaven die worden gedaan om dit project mogelijk te maken. De uitgaven zijn opgenomen aan de lastenkant van de begroting.
9. Het project e-noses loopt door in 2016. De opbrengst die de OMWB hiervoor begroot € 75.000,- dekt de uitgaven die zijn opgenomen aan de lastenkant van de begroting 2016
10. Voor de RUD Zeeland voert de OMWB de klachtenintake uit. Deze taken worden door eigen medewerkers van de OMWB uitgevoerd. Dit levert een omzet op van € 87.000,-

5.3 Investerings 2016

In 2016 zal een aantal bedrijfsmiddelen nieuw aangeschaft of vervangen moeten worden om lopende bedrijfsprocessen door te laten gaan en bestaand beleid te kunnen continueren. Het uitgangspunt is dat het algemeen bestuur met het vaststellen van de begroting 2016 goedkeuring verleent aan het onderstaande overzicht (vervangings)investeringen 2016. Overigens worden alleen investeringen groter dan € 10.000 geactiveerd. Vervangingen of aanschaffingen onder deze grens worden direct op de exploitatie verantwoord. Met het vaststellen van de begroting worden ook de afschrijvingstermijnen voor investeringen vastgesteld zoals die verderop zijn opgenomen.

Tabel: (Vervangings)investeringen 2016

Investering	Bedrag	Afschrijvingstermijn	Jaarlast
Vervanging mobiele telefoons	140.000	2	73.150
ICT-investeringen i.h.k.v.Huis op Orde	330.000	5	73.425
Uitbreiding werkplekken	11.000	10	1.348
Vervanging buswagen Mercedes sprinter, ten behoeve van milieumetingen	30.000	7	4.961
Vervanging Opel Combo	25.000	7	4.134
	536.000		

Het is geen automatisme activa direct te vervangen nadat de oude investeringen volledig zijn afgeschreven. Uiteraard wegen we eerst nut en noodzaak af. Niet altijd zal vervanging plaats kunnen vinden tegen de geraamde bedragen, wat betekent dat de werkelijke lasten kunnen afwijken van de in bovenstaande tabel opgenomen jaarlasten. Substantiële afwijkingen zullen we bij de bestuursrapportages melden.

Bij investeringen worden de volgende afschrijvingstermijnen gehanteerd:

gebouwen en kantoren	40 jaar
idem, semi-permanente situatie	20 jaar
transportmiddelen	7 jaar
bestelauto / meetdienst	8/10 jaar
aanhanger	15 jaar
automatisering (PC's en printers)	3-5 jaar
automatisering bekabeling	20 jaar
automatisering smartphones	2 jaar
automatisering (servers, netwerk-componenten, verbindingen)	5 jaar
automatisering (software, centrale databases, maatwerk)	5 jaar
grote systemen zonder onderhoudscontract	4 jaar
grote systemen met onderhoudscontract	8 jaar
automatisering (telefooncentrale)	8 jaar
meubilair en inventaris	10 jaar
technische installaties	15 jaar

Bijlage 1. Specificatie bijdrage per deelnemer 2016

Alle bedragen * € 1.000	Deelnemersbijdrage 2016 vastgesteld 20 januari 2016					specifieke mutaties			10% besparing verzoektaken			Deelnemersbijdrage 2016 structureel					Deelnemersbijdrage 2016 incidenteel				
	Totaal	P1	P2	P3	P4	P1	P2	P3	P1	P2	P3	Totaal	P1	P2	P3	P4	Totaal	P1	P2	P3	P4
Gemeente Aalburg	149.367	114.617	25.426	9.323	-						-	163.815	125.704	27.886	10.225	-	22.377	-	-	22.377	-
Gemeente Alphen-Chaam	163.793	134.785	14.960	14.048	-						-	179.637	147.823	16.407	15.407	-	37.079	-	-	37.079	-
Gemeente Baarle-Nassau	161.233	146.450	-	14.783	-						-	176.829	160.616	-	16.213	-	35.114	-	-	35.114	-
Gemeente Bergen op Zoom	1.072.501	712.001	324.718	35.781	-						-	1.176.244	780.873	356.128	39.243	-	77.152	-	-	77.152	-
Gemeente Breda	1.705.047	1.184.190	412.092	108.765	-				41.209	-	-	1.824.781	1.298.737	406.759	119.285	-	241.640	-	-	241.640	-
Gemeente Dongen	231.520	194.251	21.355	15.914	-						-	253.915	213.041	23.421	17.453	-	36.427	-	-	36.427	-
Gemeente Drimmelen	130.186	103.830	5.054	21.302	-						-	142.779	113.874	5.543	23.362	-	46.185	-	-	46.185	-
Gemeente Etten-Leur	465.324	373.518	65.202	26.603	-				6.520	-	-	503.184	409.648	64.358	29.177	-	57.390	-	-	57.390	-
Gemeente Geertruidenberg	334.758	223.788	86.939	24.031	-						-	367.139	245.435	95.349	26.355	-	40.001	-	-	40.001	-
Gemeente Gilze en Rijen	271.451	244.046	11.085	16.320	-						-	297.709	267.653	12.157	17.898	-	43.076	-	-	43.076	-
Gemeente Goirle	118.469	92.119	10.205	16.145	-						-	129.928	101.030	11.192	17.706	-	34.804	-	-	34.804	-
Gemeente Halderberge	469.290	408.945	31.639	28.706	-						-	514.685	448.503	34.700	31.483	-	54.572	-	-	54.572	-
Gemeente Heusden	271.608	247.569	-	24.040	-						-	297.881	271.516	-	26.365	-	52.296	-	-	52.296	-
Gemeente Hilvarenbeek	324.498	293.963	4.892	25.643	-						-	355.886	322.398	5.365	28.124	-	53.181	-	-	53.181	-
Gemeente Loon op Zand	191.818	174.198	-	17.620	-						-	210.372	191.048	-	19.324	-	39.814	-	-	39.814	-
Gemeente Moerdijk	1.883.994	1.619.246	183.486	81.262	-						-	2.066.233	1.775.876	201.234	89.122	-	114.383	-	-	114.383	-
Gemeente Oisterwijk	327.502	246.149	54.580	26.773	-						-	359.181	269.959	59.859	29.363	-	70.666	-	-	70.666	-
Gemeente Oosterhout	825.211	697.088	66.365	61.758	-						-	905.033	764.518	72.785	67.731	-	117.009	-	-	117.009	-
Gemeente Roosendaal	854.180	681.290	122.928	49.963	-						-	936.805	747.191	134.819	54.796	-	109.713	-	-	109.713	-
Gemeente Rucphen	217.753	158.816	35.447	23.490	-						-	238.816	174.178	38.876	25.762	-	55.866	-	-	55.866	-
Gemeente Steenberghe	122.618	106.120	-	16.498	-						-	134.479	116.385	-	18.094	-	38.525	-	-	38.525	-
Gemeente Tilburg	2.590.410	1.908.222	551.684	130.504	-				55.168	-	-	2.780.476	2.092.805	544.544	143.128	-	290.653	-	-	290.653	-
Gemeente Waalwijk	564.147	502.761	7.226	54.160	-	24.000					-	645.039	577.715	7.925	59.399	-	88.440	-	-	88.440	-
Gemeente Werkendam	323.088	265.389	19.802	37.898	-						-	354.341	291.060	21.717	41.564	-	55.406	-	-	55.406	-
Gemeente Woensdrecht	224.720	181.746	20.273	22.702	-						-	246.457	199.326	22.234	24.898	-	51.553	-	-	51.553	-
Gemeente Woudrichem	95.800	81.452	1-	14.348	-						-	105.066	89.331	1-	15.736	-	27.831	-	-	27.831	-
Gemeente Zundert	190.341	142.875	12.744	34.723	-						-	208.753	156.695	13.977	38.081	-	86.071	-	-	86.071	-
Subtotaal gemeenten	14.280.625	11.239.422	2.088.102	953.101	-	24.000	-	-	-	102.898	-	15.575.464	12.352.936	2.177.233	1.045.295	-	1.977.222	-	-	1.977.222	-
Provincie Noord-Brabant basis	7.854.192	5.471.861	2.089.331	293.000	-						-	8.255.163	5.742.940	2.203.247	308.975	-	872.778	-	-	872.778	-
Provincie Noord-Brabant extra*																					
Provincie Noord-Brabant BRIKS	-	-	-	-	-							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provincie Noord-Brabant BRZO																					
Provincie: milieumetingen	610.000	-	-	-	610.000							610.000	-	-	-	610.000	-	-	-	-	-
Subtotaal provincie	8.464.192	5.471.861	2.089.331	293.000	610.000	-	-	-	-	-	-	8.865.163	5.742.940	2.203.247	308.975	610.000	872.778	-	-	872.778	-
Verschuiving VVGB																					
Totaal	22.744.817	16.711.283	4.177.433	1.246.101	610.000	24.000	-	-	-	102.898	-	24.440.627	18.095.876	4.380.480	1.354.270	610.000	2.850.000	-	-	2.850.000	-

Bijlage 2. Verloop reserves

Het verwachte verloop van de reserves is als volgt:

Staat van reserves 2016 - 2019		
alle bedragen * € 1.000	Algemene reserve	Reserve huisvesting
Stand per 1-1-2016	-1.009	249
Storting 2016	540	-
Onttrekking 2016	0	113-
Stand per 1-1-2017	469-	136
Storting 2017	540	-
Onttrekking 2017	0	23-
Stand per 1-1-2018	71	113
Storting 2018	639	-
Onttrekking 2018		23-
Stand per 1-1-2019	710	90
Storting 2019	699	-
Onttrekking 2019	0	23-
Stand per 1-1-2020	1.409	67

Algemene reserve

Het tekort van de jaarrekening 2014 is per ultimo 2014 in mindering gebracht op de algemene reserve. Per saldo resteert een tekort van € 1.009.000. In de jaren tot en met 2019 wordt dit tekort aangezuiverd. Het verwachte tekort 2015 is in deze berekening niet meegenomen.

De reserve, die door het jaarrekeningtekort van 2014 negatief is geworden, moet door jaarlijkse stortingen van positieve rekeningresultaten de komende jaren groeien naar circa 1,5 miljoen, conform de nota's reserves en voorzieningen.

Het is echter mogelijk dat bij de vaststelling van de jaarrekening 2015 wordt besloten het tekort tot en met 2014 ineens aan te zuiveren. In dat geval wordt de gewenste reserve reeds per 1 januari 2018 bereikt.

Reserve huisvesting

De mutaties in de reserve huisvesting zijn conform de meerjarenplanning, zoals in eerdere begrotingen vastgelegd.

Bijlage 3. Verklarende woordenlijst

AB	Algemeen bestuur
AO/IC	Administratieve organisatie / interne controle
BRIKS	Bouw-, reclame-, inrit-, kap- en sloopvergunning
BRZO	Besluit risico's zware ongevallen
btw	Belasting toegevoegde waarde
DB	Dagelijks bestuur
EMU-saldo	Economische- en monetaire unie-saldo
EVC	Eerder verworven competenties
Wet fido	Wet financiering decentrale overheden
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
IMOC	Indexatie van de prijzen van de netto materiële overheidsconsumptie
INK	Instituut Nederlandse Kwaliteitszorg
ODBN	Omgevingsdienst Brabant-Noord
ODZOB	Omgevingsdienst Zuid-Oost Brabant
OM	Openbaar ministerie
OMWB	Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant
PNB	Provincie Noord-Brabant
RUD	Regionale uitvoeringsdienst
SBK	Sociaal beleidskader
VTH	Vergunningverlening, Toezicht & Handhaving
VvGB	Verklaring van Geen Bezwaar
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht

Begroting 2017

Meerjarenraming 2018-2020

1	Algemeen	5
1.1	Inleiding en verantwoording	5
1.2	Huis op Orde	6
1.3	Financiële uitgangspunten	7
2	Opdracht en ontwikkelingen	13
2.1	Opdracht en kaders	13
2.2	Trends en ontwikkelingen	13
2.3	Nieuwe informatie-infrastructuur	15
3	Beleidsbegroting	17
3.1	Programmabegroting	17
3.1.1	Programmadeel 1: vergunningverlening, toezicht en handhaving	17
3.1.2	Programmadeel 2: adviezen en projecten	18
3.1.3	Programmadeel 3: collectieve taken	18
3.1.4	Programmadeel 4: overige exploitatiekosten	19
3.2	Paragrafen	19
3.2.1	Financiering	19
3.2.2	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	20
3.2.3	Bedrijfsvoering	26
4	Financiële begroting	29
4.1	Uiteenzetting financiële positie en uitgangspunten	29
4.2	Begroting 2017 en meerjarenraming 2018-2020	30
4.3	Exploitatieoverzicht 2017: specificatie lasten	31
4.4	Exploitatieoverzicht 2017: specificatie baten	32
5	Toelichting op de begroting 2017	33
5.1	Toelichting op de lasten	33
5.2	Toelichting op de baten	35
5.3	Investerings 2017	39
Bijlage 1.	Specificatie bijdrage per deelnemer 2017	40
Bijlage 2.	Verloop reserves	41
Bijlage 3.	Verklarende woordenlijst	42

1 Algemeen

1.1 Inleiding en verantwoording

Voor u ligt de beleidsbegroting 2017, inclusief de meerjarenraming 2018-2020. Op 23 september 2015 werd het actieplan 'Huis op Orde' unaniem door het bestuur vastgesteld, waarna een grondige analyse van de bedrijfsvoering werd uitgevoerd. Duidelijk werd dat stevige, structurele maatregelen nodig waren om de dienst financieel gezond te kunnen maken.

Actieplan Huis op Orde 2015 bevat verbetermaatregelen om de organisatie op orde te krijgen, welke sinds eind september 2015 worden uitgevoerd. Begin 2016 is er een herijking van het bedrijfsplan uitgevoerd, die de basis vormt voor deze begroting en meerjarenraming.

De OMWB is in de basis geen bedrijf, maar we willen wel bedrijfsmatig werken. De basis op orde brengen heeft ook in 2017 de prioriteit. In deze begroting zijn maatregelen opgenomen die hiervoor noodzakelijk zijn, maar die tegelijkertijd ook investeringen vragen. De OMWB en het bestuur realiseren zich dat deze begroting van deelnemers en medewerkers grote inspanningen vraagt. Maar het is een perspectief dat de organisatie toekomstbestendig maakt.

De OMWB is opgericht uit een collectief van de 27 gemeenten in Midden- en West- Brabant en de provincie Noord-Brabant. Door de krachten op het gebied van de milieutaken te bundelen, kunnen basistaken en specialistische milieutaken effectiever uitgevoerd worden. Afhankelijk van het mandaat, betreft dit zowel besluitvorming, als ook voorbereiding van besluitvorming over vergunningen, toezicht en handhaving en specialistische taken, op het gebied van milieu. Het werkgebied van de OMWB bestaat uit Midden- en West-Brabant. Een uitzondering hierop vormt de uitvoering van de BRZO- en RIE-4-taken¹. Deze taken worden voor heel Noord-Brabant uitgevoerd. In de provincie Zeeland voert de OMWB enkele verzoektaken uit.

De Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant is een gemeenschappelijke regeling van de volgende gemeenten:

- | | |
|-------------------|-------------------------------|
| • Aalburg | • Loon op Zand |
| • Alphen-Chaam | • Moerdijk |
| • Baarle-Nassau | • Oisterwijk |
| • Bergen op Zoom | • Oosterhout |
| • Breda | • Roosendaal |
| • Dongen | • Rucphen |
| • Drimmelen | • Steenbergen |
| • Etten-Leur | • Tilburg |
| • Geertruidenberg | • Waalwijk |
| • Gilze en Rijen | • Werkendam |
| • Goirle | • Woensdrecht |
| • Halderberge | • Woudrichem |
| • Heusden | • Zundert |
| • Hilvarenbeek | en de provincie Noord-Brabant |

De dienst heeft de juridische vorm van een openbaar lichaam op basis van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. De meerwaarde van deze vorm is dat er een eenduidige en gelijke behandeling van bedrijven en burgers binnen het werkgebied kan plaatsvinden (Level Playing Field). Bovendien kan er beter worden samengewerkt met ketenpartners zoals politie, justitie en hoogheemraadschappen. De OMWB zet steeds in op verbetering van de dienstverlening voor burgers en bedrijven en op het verhogen van de kwaliteit en veiligheid. Bij de dienstverlening van de OMWB zijn de volgende elementen van belang:

- Komen tot kwaliteitsverbetering;
- Dienstverlening burger handhaven (burger centraal);

¹ alle inrichtingen die onder het toepassingsbereik vallen van het Besluit risico's zware ongevallen 1999 (BRZO inrichtingen) en voor alle inrichtingen waarbinnen zich een installatie bevindt voor industriële activiteiten als bedoeld in bijlage I, categorie 4, van richtlijn 2010/75/EU van het Europees Parlement en de Raad van 24 november 2010 inzake industriële emissies (PbEU L334) (RIE-4 installatie).

- Front-office bij gemeenten (dicht bij burger behouden);
- Evenwicht bereiken tussen effectieve besturing en efficiënte uitvoering;
- Beleidsautonomie garanderen;
- Goed werkgeverschap;
- Benutten van ervaringen van bestaande structuren;
- Samenwerking/communicatie tussen OMWB en haar deelnemers goed stroomlijnen.

De OMWB is een uitvoeringsorganisatie die zich richt op het uitvoeren van taken voor de opdrachtgevers. De uitvoering van taken is met elke deelnemer afzonderlijk vastgelegd in een meerjarige dienstverleningsovereenkomst. Aan de hand van een jaarlijks vast te stellen werkprogramma wordt overeengekomen wat de verwachting is aan te verlenen producten en diensten per deelnemer binnen de Gemeenschappelijke Regeling. Het overeengekomen werkprogramma vormt de basis voor de uitvoering van werkzaamheden. Over de voortgang wordt in een kwartaalrapportage verantwoording afgelegd.

1.2 Huis op Orde

In 2015 bleek dat de basis van de OMWB nog niet op orde was, met een financieel tekort van ca. 10% van de begroting als gevolg. In september 2015 werd door het Algemeen Bestuur unaniem het actieplan Huis op Orde vastgesteld, dat concrete maatregelen bevat om vóór eind 2017 te komen tot een gezonde bedrijfsvoering en een toekomstbestendige samenwerking. Het actieplan beschrijft acties die zowel bij de OMWB zelf als bij de deelnemers uitgevoerd moeten worden en sluit aan op reeds in gang gezette verbetering van dienstverlening en bedrijfsvoering. Het is gebaseerd op:

- heldere rolverdeling tussen het algemeen bestuur als besluitvormend orgaan, het dagelijks bestuur als besturend orgaan, en de deelnemers als eigenaar én klant;
- duidelijke afspraken inzake de levering van producten en diensten, gebaseerd op het principe van 'gelijk speelveld' en gericht op een omslag in sturing en verantwoording van inputgericht naar output/output gericht;
- efficiënte, logische en transparante processen van offerte tot en met de factuur. Gebaseerd op standaardisering en uniformering;
- bestuurlijk en ambtelijk leiderschap dat past bij de context waarin de organisatie zich bevindt.

Het actieplan Huis op Orde richt zich op de opzet en uitvoering van een plan voor aanpassingen in de bedrijfsvoering en de onderliggende informatie- en applicatiearchitectuur. De huidige systemen, systeeminrichtingen en processen, intern en extern, zijn nog niet voldoende uitgekristalliseerd en geborgd. Daarnaast vereisen doorontwikkende wet- en regelgeving en nieuwe landelijke afspraken over milieuveiligheid dat deelnemers en dienst meegroeien om hieraan te kunnen voldoen. Gerichte aanpassingen van de informatiearchitectuur van alle deelnemers, de dienst en andere betrokken partijen, zijn noodzakelijk. Ook moet er meer standaardisatie in de werkwijze naar de deelnemers komen om de gevraagde efficiency-winst te kunnen behalen.

In 2016 zal fase 2 'de opbouwfase' van het actieplan Huis op Orde gestart zijn. Deze fase loopt door in 2017. In 2017 zal ook fase 3 'huis op orde' worden gestart na een besluit van het Algemeen Bestuur. Voor het actieplan Huis op Orde is in 2017 € 30.000,- in de begroting opgenomen.

1.3 Financiële uitgangspunten

BELEIDSMATIGE EN FINANCIËLE KADERS

In 2012 is een bedrijfsplan voor de OMWB opgesteld met uitgangspunten voor de exploitatie. In 2016 zijn nieuwe beleidsmatige en financiële kaders opgesteld. De begrotingen 2016 en 2017 zijn gebaseerd op deze kaders. In de begroting 2016 is ingegaan op de vertaling van deze kaders in financiële uitgangspunten. Deze uitgangspunten zijn ook van toepassing op de begroting 2017 en daarom zullen hier alleen nog maar de belangrijkste uitgangspunten worden behandeld en de uitgangspunten die voor 2017 anders uitpakken.

FINANCIËLE UITGANGSPUNTEN

Startpositie

De begroting 2017 is opgebouwd vanuit de begroting 2016. Daaraan is toegevoegd:

- de CAO-ontwikkeling voor 2017 (daarover later meer);
- de prijsindexatie;
- de uitname van € 0,5 miljoen VVGB gelden.

Overige nieuwe ontwikkelingen worden meegenomen in de eerstvolgende begrotingswijziging. Dat betreft:

- de verschuiving BRZO van gemeenten naar provincie;
- de beperkte positieve afwijking tussen de concept werkprogramma's van afgelopen najaar en de inmiddels definitieve werkprogramma's;
- het verwerken van de oude hypotheeken na validatie van de gegevens.

Werkwijze inputbegroting en bevoorschotting

De in de begroting opgenomen deelnemersbijdragen uit de verschillende programma's zijn verplichte bijdragen. De deelnemers leveren werk aan (in uren) voor de verplichte deelnemersbijdragen of meer. De bijdrage voor programma 3 wordt niet betrokken bij de realisatie van programma 1 en programma 2.

De deelnemersbijdragen worden bij voorschot in rekening gebracht:

- programma's 1 en 2: 50% op 1 januari van het boekjaar, en
50% op 1 juli van het jaar
- programma 3: 100% op 1 januari van het boekjaar

Laboratoriumkosten

De laboratoriumkosten (onderzoeks- en analysekosten) werden door de OMWB één op één doorbelast aan de deelnemer. Hier wordt door medewerkers van de OMWB tijd aan besteed. Om deze uren op te vangen worden de laboratoriumkosten vanaf 2016 met een opslag doorbelast aan de deelnemer.

Urennormering en productiviteit

Per FTE uit het primaire proces gaan we uit van gemiddeld 1.350 direct productieve uren conform de financiële kaders, en nog steeds conform het oorspronkelijke bedrijfsplan. Alle direct productieve uren worden in rekening gebracht/rechtstreeks gefactureerd aan de opdrachtgever. Onder de direct productieve uren vallen conform de nieuwe uitgangspunten voor de begroting:

- uren die medewerkers direct op een opdracht/zaak maken (controle/vergunning/advies etc.);
- operationele afstemming;
- coördinatie en werkverdeling;
- brancheplannen;
- meldingen;
- intake, administratieve verwerking en afhandeling van opdrachten;

- reisen.

In de tabel achter in dit hoofdstuk wordt een overzicht gegeven van de urenverdeling.

Het is niet gewenst dat deelnemers die ver verwijderd zijn van de vestigingsplaats van de OMWB –Tilburg- meer betalen vanwege de grotere afstand. Eerder werden reisen nog direct gefactureerd aan de opdrachtgevers. In het vervolg ziet de OMWB de reisen als collectieve last en worden ze apart verantwoord. Via de oorspronkelijke verdeelsleutel voor collectieve taken brengen we de kosten ervan aan de deelnemers in rekening.

Op basis van dienstreiskilometers is een inschatting gemaakt van 10.000 uren reistijd in het primaire proces. Dat is circa 50 uren per FTE in vaste dienst.

Formatie

De formatie van de OMWB voor 2017 is als volgt opgebouwd:

ORGANISATIEONDERDELEN	FORMATIE
Primaire proces / productie	
Kernformatie	202,6
Flexibele schil	16,3
Subtotaal primaire proces	218,9
Overhead / staf	
Kernformatie	53,6
Flexibele schil	4,3
Subtotaal overhead	57,9
TOTAAL FORMATIE	276,8

Primaire proces

De flexibele schil is 8 % van de kernformatie. De flexibele schil wordt in eerste instantie gevuld door de 200-uren regeling, waarbij eigen personeel vrijwillig maximaal 200 uren per jaar extra werkt zonder toeslagen en zonder opbouw van structurele rechten en door inzet van trainees. Pas in tweede instantie wordt ingehuurd. Vacatures binnen de kernformatie worden ingevuld, omdat inhuur op vacatures duurder is dan eigen personeel.

Overhead

De overhead omvat de directie en de staffuncties, maar ook de teamleiders van de productieteams, hun secretariële ondersteuning en de accountantmanagers. De overhead verricht directietaken en ondersteunende werkzaamheden voor het hele primaire proces, inclusief de flexibele schil.

Bezuinigingen OMWB

De in 2016 gestarte bezuinigingen van € 0,25 miljoen door de OMWB op de interne bedrijfsvoering groeien in 2018 naar een niveau van € 1,5 miljoen structureel. De bezuinigingen betreffen in hoofdlijnen:

- minder directie en management en daarvoor benodigde ondersteuning;
- verminderen omvang huisvesting;
- verminderen van de facilitaire voorzieningen waaronder het versoberen van het cateringaanbod;
- strakke regie op langdurig ziekteverzuim en directe actie op kort ziekteverzuim, naast preventieve maatregelen, teneinde het ziekteverzuim terug te dringen;
- versoberen secundaire arbeidsvoorwaarden o.a. ten aanzien van reiskostenvergoeding en werkgeversverlof;
- ten dele vervangen van inhuur door eigen personeel waaronder door toepassing van meer flexibele inzet van eigen personeel (zoals de 200 uren-regeling);

- versoberen van faciliteiten voor ingehuurd personeel.

Indexatie lonen

Sinds januari 2016 is er een loonakkoord, waarmee de leden van de overlegpartners nog moeten instemmen. Het akkoord voorziet in een loonstijging van 3% in 2016 en 0,4% in 2017. Voor geheel 2017 houden we rekening met de loonstijgingen op basis van de laatste CBS-ramingen, en de CAO die tot 1 mei 2017 loopt. We maken hierbij gebruik van de indexramingen die de gemeente Tilburg gebruikt. De loonstijging 2016 is vanuit de begroting 2016 reeds structureel verwerkt.

Omdat de OMWB hiervoor niet automatisch wordt gecompenseerd, moet de OMWB deze stijging verrekenen in de tarieven en de deelnemerbijdragen in de programma's 1 tot en met 3 hiermee verhogen. In de geraamde kosten en opbrengsten is hiermee al rekening gehouden.

Indexatie prijzen

Ook voor de prijzen ramen wij een stijging met 1,3% op basis van de CBS-ramingen waarbij wij gebruik maken van de ramingen van de gemeente Tilburg. Het systeem van Tilburg kijkt ook terug. Dus in de begroting 2017 wordt de indexering o.b.v. de werkelijke kosten 2016 aangepast. Dit geldt zowel voor de loonindexatie als voor de materiële kosten. Voor 2017 betekent dit een extra structurele last van € 70.000. Ook deze kosten worden in de tarieven en deelnemerbijdragen opgenomen.

Structurele storting in de algemene reserve

In de begroting 2017 is voorzien in deze storting om voldoende weerstandsvermogen op te bouwen. Ieder jaar moet € 540.000 worden gestort.

Eenmalige kosten Huis op Orde

De incidentele lasten van Huis op Orde voor fase 3 bedragen € 30.000 in 2017. Uitgaven voor fase 3 geschieden pas, nadat fase 2 is afgerond en nadat het AB toestemming heeft gegeven voor fase 3. Deze lasten worden gedekt door een eenmalige verhoging van de bijdrage aan de collectieve taken in programma 3 en op basis van de oorspronkelijke verdeelsleutel. Programma 3 wordt incidenteel verhoogd met € 30.000. Dit is verwerkt in de begroting. De structurele lasten (kapitaallasten en exploitatielasten) van de ICT-investeringen in Huis op Orde zijn opgenomen in de begrote structurele lasten van 2017 en verdere jaren.

alle bedragen * € 1.000

	Fase 1	Fase 2	Fase 3	Totaal
Investerings ICT	€ 240	€ 330	€ 480	
Huis op orde	€ 100	€ 400	€ 30	
Actieplan	€ 340	€ 730	€ 510	€ 1.580

Transformatie organisatie en personele gevolgen

In de begroting 2016 is aangegeven dat voor de transformatie en de personele gevolgen daarvan € 1.000.000 nodig is, verdeeld over de jaren 2016 en 2017. Zowel in 2016 als 2017 wordt hiervoor € 500.000 extra deelnemerbijdrage gevraagd. Omdat de afwikkeling van de personele gevolgen meerdere jaren kan duren, worden nog niet bestede middelen tijdelijk in een transformatiereserve gestort.

Verhogen tarief en deelnemerbijdrage

Als gevolg van bovengenoemde factoren stijgen de tarieven en de deelnemerbijdragen.

Overzicht verhoging deelnemerbijdragen 2017 in €

MUTATIE	STRUCTUREEL	INCIDENTEEL
	DEELNEMER- BIJDRAGE P1 / P2 / P3	DEELNEMER- BIJDRAGE P3
Eenmalig budget transformatie en gevolgen personeel		500.000
Frictiebudget bezuinigingen OMWB		750.000
Eenmalige kosten Huis op Orde		30.000
Kosten loonindexatie	240.000	
Kosten prijsindexatie	70.000	
Verhoging teneinde € 540.000 resultaat voor storting in reserves te realiseren	167.000	
Totaal verhoging deelnemerbijdrage*	477.000	1.280.000
Afname VVGB-bijdrage	-419.000	
Totale verhoging deelnemerbijdrage na afname VVGB-bijdrage	58.000	1.280.000

*Alle uurtarieven worden met 2,2% oftewel met gemiddeld € 1,73 verhoogd, waarvan € 1,15 het gevolg is van indexatie van lonen en prijzen.

Hiermee is de begroting 2017 en de meerjarenraming 2018–2020 structureel sluitend en is het begrotingsresultaat voor storting in de reserves € 540.000 positief en na storting in de reserves nihil. Hierbij is de kleine onttrekking uit de reserve huisvesting buiten beschouwing gelaten, omdat deze reserve een tijdelijk karakter heeft.

Toelichting budget transformatie 2017

In de begroting is een budget opgenomen van € 500.000. In maart 2016 is gestart met het opstellen van een nieuw organisatieplan. Het organisatieplan, inclusief OR-advies, is voor de zomer 2016 ter besluitvorming aangeboden aan het bestuur, conform artikel 24 lid 4 van de GR. In het organisatieplan is de besteding van het frictiebudget beschreven. In algemene zin kan worden gemeld dat het frictiebudget wordt gebruikt voor mobiliteits-trajecten voor medewerkers. Bij de transformatie van de organisatie zal een deel van de flexibele schil worden omgezet in vaste formatieplaatsen.

Een deel van de medewerkers kan worden omgeschoold en is op een andere plaats in de organisatie inzetbaar. Een aantal medewerkers zal boventallig worden. Met mobiliteitstrajecten wordt er op ingezet medewerkers naar ander werk te begeleiden en daarmee ww-verplichtingen te voorkomen. Dit doen we zoveel mogelijk in samenwerking met de deelnemers. Boventalligheid is het gevolg van het toekomstbestendig maken van de organisatie en niet het gevolg van afspraken uit het verleden.

Overzicht opbouw productieve uren (Uren per fte primair proces)

ONDERDEEL	DAGEN/ WEKEN	UREN	UREN	SUBTOTAAL UREN	TOTAAL UREN
Beschikbare dagen	52	36			1.872,00
Feestdagen	6	7,2	43,20-		
Werkgeversdagen	4	7,2	28,80-		
				72,00-	
Beschikbare uren per jaar					1.800,00
Ziekteverzuim 4,8%			86,75		
Verlof			158,40-		
				245,15-	
Beschikbare uren					1.554,85
Ouderschapsverlof			10,2-		
Leeftijdsverlof			9,1-		
				19,3-	
Netto beschikbaar					1.535,55
<i>Indirect productief:</i>					
Opleiding en cursus			60-		
Verbetering interne processen			40-		
Team- en werkoverleg			50-		
Overleg HR-cyclus			8-		
Ondernemingsraad en GO			12,5-		
BHV			2,5-		
Keyuser			7,5-		
Huis op Orde			5,05-		
Subtotaal				185,55-	
Productieve uren					1.350,00

2 Opdracht en ontwikkelingen

Deelnemers in de gemeenschappelijke regeling richten zich op de strategische beleidskeuzes en de bestuurstaken en ontwikkelen zich tot professionele opdrachtgevers; de omgevingsdienst voert dat beleid uit, adviseert vanuit ambtelijke deskundigheid en ontwikkelt zich tot professionele opdrachtnemer.

Omgevingsdiensten kregen bij de oprichting tevens de opdracht van het Rijk om de kwaliteit van vergunningverlening en milieutoezicht fors te verbeteren, samen met partners als waterschap, veiligheidsregio, Openbaar Ministerie en andere omgevingsdiensten. Dat gebeurt al structureel voor het toezicht op risicovolle bedrijven (BRZO). Andere samenwerkings-initiatieven zijn het opstarten van milieuzorg en veiligheidsteams voor grote bedrijfsterreinen en het delen van informatie voor informatie gestuurd toezicht. De omgevingsdienst geeft informatie en advies aan het Brabantbreed Platform Omgevingsrecht, voor een gezamenlijke aanpak van vraagstukken.

2.1 Opdracht en kaders

De omgevingsdienst is het *verlengstuk* van de provincie en de gemeenten voor, in hoofdzaak, wettelijke taken. We voeren deze taken, deels in (onder)mandaat uit binnen de uitvoeringskaders.

- a. Voor de toezicht- en handhavingstaak geldt dat de deelnemers in afzonderlijke beleidsdocumenten (probleemanalyse en prioriteiten) hun jaarlijkse doelstellingen bepalen. De omgevingsdienst sluit hierbij aan op de lokale wensen én houdt rekening met de landelijke kwaliteitscriteria. Conform deze criteria ontwikkelen we voor de toezicht- en handhavingstaken jaarlijks een uitvoeringsprogramma. Basis daarvoor is de evaluatie van het uitvoeringsprogramma van het voorgaande jaar, en een probleemanalyse en prioriteitstelling, rekening houdend met de aard en het naleefgedrag van bedrijven.
- b. Voor de vergunningverlening en wettelijke taken op het gebied van de specialismen (bodem, geluid, etc.) zijn de wettelijke eisen, waaronder lokale regelgeving, maatgevend, tenzij specifieke beleidsdoelstellingen zijn geformuleerd. Dit geldt eveneens voor de adviestaken.
- c. Voor de beleidstaken (ontwikkeling en uitvoering) zijn de lokale kaders leidend.

2.2 Trends en ontwikkelingen

De Omgevingswet

De invoering van de *Omgevingswet* in 2018 brengt ingrijpende veranderingen met zich mee. Deze nieuwe wet bundelt alle huidige wetten in het omgevingsrecht. Procedures worden eenvoudiger, logischer en minder bureaucratisch voor burgers en bedrijfsleven. De OMWB is, samen met de beide andere Brabantse omgevingsdiensten, VNG en IPO, actief bij de voorbereiding op de *Omgevingswet* en adviseert zijn bestuur over de ontwikkelingen en de gevolgen voor de uitvoering en de begroting.

Informatiegestuurd toezicht

De druk vanuit bedrijfsleven en deelnemers neemt toe om het toezicht intelligenter en meer risicogestuurd in te richten. Uit een in 2015 uitgevoerde inventarisatie van de lokale coalitieprogramma's blijkt dat onze deelnemers de vestigingsfactoren voor bedrijven willen verbeteren, en ondernemers en agrariërs meer ruimte willen geven. Om dit te realiseren én de kwaliteit van de leefomgeving op peil te houden wordt in 2017 het toezicht mede gebaseerd op de verantwoordelijkheid van de ondernemer (toepassing van het "high trust – high penalty" principe verder ontwikkeld. De resultaten van de proefprojecten met de Universiteit van Tilburg, een brancheorganisatie en een aantal gemeenten, om een nieuwe

methodiek te ontwikkelen voor het informatiegestuurd toezicht worden geëvalueerd en verwerkt in de vervolgstappen.

Informatie-uitwisseling milieuhandhaving

In opdracht van het ministerie van Infrastructuur en Milieu is het Programma Informatie-uitwisseling Milieuhandhaving gestart (PIM). Dit heeft een ICT-architectuur opgeleverd met software voor data-uitwisseling tussen alle toezichtinstanties (ketenhandhaving). Aansluiting van omgevingsdiensten zal naar verwachting bij wet geregeld worden. Deze verplichting geldt voor bestuursorganen in het kader van de Wabo en omgevingsdiensten onderling, en met het OM en politie. De uit te wisselen gegevens betreffen alle gegevens die noodzakelijk zijn voor een doelmatig toezicht en doelmatige handhaving. Nu niet alle gegevens vrij uitwisselbaar zijn op grond van wet- en regelgeving, moeten organisaties expliciet toestemming krijgen om van Inspectieweb Milieu gebruik te maken. Houder en verantwoordelijke voor Inspectieweb Milieu is de minister voor Infrastructuur en Milieu, waarmee bindende afspraken worden gemaakt. Bij Algemene Maatregel van Bestuur wordt de verdeling van de kosten geregeld die het uitwisselingsplatform met zich mee zal brengen.

Landelijke handhavingsstrategie (LHS)

Tijdens het Bestuurlijk Omgevingsberaad van 4 juni 2014 is de eindversie van de Landelijke Handhavingsstrategie (1.7) door het IPO en het Openbaar Ministerie aangeboden aan staatssecretaris Mansveld van Milieu. Daarbij spraken alle betrokken partijen zich uit voor implementatie van de LHS.

Handhavende instanties zoals overheden, omgevingsdiensten, het Openbaar Ministerie en de politie treden dan op een zelfde manier op bij geconstateerde overtredingen. Zo ontstaat een gelijk speelveld, wordt het rechtsgevoel gerespecteerd en blijft de leefomgeving veilig, schoon en gezond. Implementatie van de LHS betekent in de eerste plaats dat de bevoegde overheden de LHS vaststellen als eigen strategie of hun eigen strategie compleet in lijn brengen met de LHS. Implementatie van de LHS betekent in de tweede plaats dat de bevoegde overheden en hun handhavingsinstanties, waaronder de omgevingsdiensten, de LHS concreet gaan toepassen en leerervaringen gaan uitwisselen. De OMWB onderschrijft een uniforme wijze van handhaven en zal haar partners op verzoek ondersteunen bij het implementeren van de LHS.

BRZO-taken

De OMWB voert het toezicht uit bij circa 70 BRZO-bedrijven. In het landelijke programma BRZO werkt de OMWB samen met de andere inspectiediensten aan uniformering en verbetering van het BRZO-toezicht, waaronder vergroting van de transparantie van de toezichtsinformatie. Samenvattingen van inspectieverslagen worden in overleg met het bevoegd gezag geschikt gemaakt voor publicatie, wat het vertrouwen in het toezicht moet vergroten. Het programma BRZO+ in Midden- en West-Brabant focust ook op de bedrijven die net buiten de BRZO-criteria vallen.

Ontwikkelingen rond vergunningverlening

Bij vergunningverlening springen twee ontwikkelingen in het oog: de door deelnemers en bedrijfsleven gewenste kortere procedures en de veranderende rol van de vergunningverlener door veranderende wetgeving.

In 2017 werken we ook met de zogenaamde intentieverklaring ; een vergunningverlening-proces, binnen de bestaande wetgeving, dat aanzienlijk sneller verloopt. Deze werkwijze is in samenspraak met deelnemers, belangenorganisaties waaronder de Brabant-Zeeuwse Werkgevers tot stand gekomen in 2016.

Met het omgevingsplan, een belangrijk onderdeel in de *Omgevingswet* (2018), krijgt het bevoegd gezag meer mogelijkheden bandbreedtes aan te brengen bij milieu-, bouw-, en externe veiligheidsnormeringen. Met de transitie van vergunningverlening naar integrale

milieuzorg kunnen desgewenst de werkprogramma's met de zorgplicht op termijn uitgroeien tot milieuzorgplannen die meer dan alleen de VTH-taken omvatten.

Milieuklachten

Het aantal meldingen van milieuklachten is de laatste jaren toegenomen. De intake van deze klachten wordt uitgevoerd binnen het programma collectieve taken. Om tot reductie van het aantal klachten te komen, werkt de OMWB samen met de andere Brabantse omgevingsdiensten aan het project Vermaatschappelijking Toezicht, om het contact tussen bedrijven en omwonenden zodanig te verbeteren dat meer wederzijds begrip ontstaat en klachten mogelijk gaan afnemen. Uiteindelijk kan dit leiden tot een afname van de toezichtslast. Ook verwerkt de OMWB de klachtenintake voor alle Brabantse Omgevingsdiensten.

Energie en duurzaamheid

Uit de lokale coalitieakkoorden blijkt dat energie en duurzaamheid bij veel deelnemers hoog op de politieke agenda's staan. Als onderdeel van de zorg voor de leefomgeving kan de OMWB de deelnemers daarin ondersteunen. De aanpak wordt gefinancierd uit het programma 'Duurzaam Door' van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland. In de eerste plaats richten we ons op de verinnerlijking van duurzaamheid binnen de vergunningverlening en handhaving. In 2017 zet de OMWB verder in op participatie in "greendeals" van onze deelnemers.

2.3 Nieuwe informatie-infrastructuur

Actielijn 2 van het plan 'Huis op Orde' richt zich op de opzet en uitvoering van een plan voor aanpassingen in de bedrijfsvoering en de onderliggende informatie- en applicatiearchitectuur. Analyse van de huidige situatie leidt tot de conclusie dat de we de mogelijkheden van de huidige systemen, systeeminrichtingen en processen, nog onvoldoende benutten. Daarnaast vereisen de zich permanent doorontwikkellende wet- en regelgeving en nieuwe landelijke afspraken inzake milieuveiligheid dat deelnemers en dienst meegroeien om hieraan te kunnen voldoen. Daarvoor zijn gerichte aanpassingen nodig van de informatiearchitectuur van alle deelnemers, de dienst en andere betrokken partijen.

Er is besloten in fase 1 van het plan Huis op Orde middelen toe te kennen en activiteiten te ontplooiën die moeten leiden tot een gedragen informatie- en applicatiearchitectuur voor de OMWB-regio en hieraan een eerste invulling te geven. Afhankelijk van de besluitvorming, medio 2016, vindt verdere uitwerking en invulling in de vervolgfases plaats.

3 Beleidsbegroting

De taken van de OMWB zijn het in opdracht van gemeenten en provincie, individueel en collectief, uitvoeren van wettelijke taken en adviestaken op het terrein van milieu. Op een zo efficiënt mogelijke wijze en op een goed kwaliteitsniveau.

Op dienstniveau zijn afspraken gemaakt met de opdrachtgevers over inhoudelijke en financiële verantwoording. Naast het rapporteren van gegevens als zodanig, is ook het tijdig bespreken en tussentijds communiceren met de opdrachtgevers een belangrijk aspect. Van de dienst kunnen de opdrachtgevers verwachten dat de taakuitvoering conform de vastgestelde kwaliteitscriteria is.

Vergunningaanvragen moeten binnen wettelijke termijnen worden afgehandeld en meldingen moeten beoordeeld worden op juistheid en volledigheid. Beide procedures moeten geïntegreerd worden behandeld in het kader van de Wabo, waarbij aansluiting moet zijn met de gemeentelijke loketten. De door de burgers en bedrijven ingediende documenten worden getoetst en kunnen bij volledigheid en juistheid leiden tot een vergunning die door het betreffende bevoegd gezag wordt verstrekt. In overleg met onze deelnemers wordt bekeken of ook de wijze van vergunningverlening meer risicogestuurd kan plaatsvinden (bedrijven met een slecht naleefgedrag gaan meer aandacht krijgen tov "goede" bedrijven).

De OMWB houdt toezicht in overeenstemming met de vastgestelde dienstverlenings-overeenkomsten en werkprogramma's van de partners. Voor de provincie Noord-Brabant betekent dit het toezicht op de Wabo-brede taken en voor de gemeentelijke partners het toezicht milieu. Waarbij nadrukkelijk de samenwerking met de deelnemers wordt gezocht. Bij toezicht wordt informatie verzameld over het feit of een activiteit voldoet aan de in de vergunning en/of algemene regels gestelde eisen. Waarna over de verzamelde informatie een oordeel wordt gevormd. Onder handhaving wordt verstaan: het overgaan tot het opleggen van (herstel)sancties indien uit het toezicht blijkt dat niet aan de gestelde eisen wordt voldaan.

De opgedragen taken binnen het omgevingsrecht worden jaarlijks in een werkprogramma per deelnemer vastgesteld. In dit werkprogramma is door de deelnemer een raming van de ureninzet per taak opgenomen. Het is voor deelnemers mogelijk in het werkprogramma na afstemming met de OMWB een buffer aan uren op te nemen, waarmee flexibel kan worden ingespeeld op verzoektaken die in de loop van het jaar worden afgenomen.

Het is voor de deelnemers altijd mogelijk extra inzet buiten het werkprogramma af te nemen. Aan de hand van een acceptatieprocedure wordt bepaald of en onder welke voorwaarden extra inzet kan worden geleverd.

De werkprogramma's 2016 vormen de basis voor de begroting 2017 en verder. De totale omvang van de extra inzet buiten het werkprogramma is bij het opstellen van de begroting niet bekend.

3.1 Programmabegroting

3.1.1 Programmadeel 1: vergunningverlening, toezicht en handhaving

Programmadeel 1 bestaat uit de wettelijke taken op het terrein van milieu, de zogenaamde VTH-milieutaken. Voor dit programmadeel vormen de werkprogramma's van gemeenten en provincie, de afspraken met de andere Brabantse omgevingsdiensten, het uitgangspunt van het 'gelijke speelveld' en de afspraken voor de landelijke uitvoering BRZO- en VTH-taken (BRZO-OD's) de basis.

In de uitvoering van dit programmadeel zijn verbeterpunten en aanbevelingen opgenomen vanwege aanbevelingen uit een aantal onderzoeken, zoals de onderzoeken BRZO-vergunningen (2013), Inspectierapport IBT omgevingsrecht (naar aanleiding van de brand bij ELD in 2014), en het onderzoek van Eijlander en Mans over provinciale vergunningverlening, handhaving en toezicht (2011 – 2012).

Voor ongeveer 25.000 inrichtingen, verschillende evenementen en het buitengebied:

- verleent de OMWB jaarlijks circa 600 vergunningen;
- beoordeelt de OMWB circa 1.400 meldingen;
- voert de OMWB circa 5200 controles uit.

Hieruit vloeien bezwaar- en beroepprocedures, handhaving (circa 500 handhavingzaken) en strafrechtelijke onderzoeken voort. Van de circa 7.000 milieuklachten en ongewone voorvallen, wordt in de regel 40% binnen en 60% buiten kantoortijd ingediend. Naast de controles bij bedrijven beoordelen we ook meldingen in het kader van het *Besluit bodemkwaliteit* en in het kader van *asbest* en houden we toezicht op basis van deze meldingen.

3.1.2 Programmadeel 2: adviezen en projecten

In programma 2 brengen deelnemers aan de hand van het werkprogramma de adviestaken op het terrein van milieu en overige taken uit het omgevingsrecht in. Deze zogenaamde verzoektaken omvatten de (milieu)metingen, adviezen en projecten op het gebied van bijvoorbeeld BRZO, geluid, bodem, (afval)water, lucht, asbest, communicatie, juridische zaken, bouwtaken, ruimtelijke-planvormingsprocessen, externe veiligheid, duurzaamheid, energie en omgevingsbeleid.

Deze taken hebben vaak een wettelijke grondslag, zijn onderdeel van beleidsambities of bieden de opdrachtgever toegevoegde waarde.

In 2017 verwachten we op basis van uitgevoerde werkprogramma's van voorgaande jaren circa 4.000 verzoeken en vragen voor onderzoek en advies af te handelen, waaronder:

- het verbod op asbestdaken;
- milieuadvisering voor RO;
- energie;
- aanleg van gesloten bodem en energiesystemen (VTH 2.03);
- onderzoek en advies afvalwater (VTH 2.07);
- toezicht afvalwater bij Horeca (VTH 2.07);
- programma luchtkwaliteit, preventieve geluidsmetingen en onderzoek naar de aanwezigheid van legionella in koeltorens;
- implementatie en doorontwikkeling van GIS en onderhoud en eventuele uitbreiding e-nose-netwerk;
- begeleiding in de voorbereiding op de *Omgevingswet*.

3.1.3 Programmadeel 3: collectieve taken

Het programma, inclusief resultaatverplichtingen, voor de collectieve taken wordt jaarlijks door de deelnemers vastgesteld. De activiteiten en projecten worden met duidelijke kaders projectmatig uitgevoerd. Aan de hand van voortgangsrapportages worden de deelnemers elk kwartaal geïnformeerd.

Het programma bestaat grofweg uit:

- klachten- en crisisorganisatie, inclusief de 24/7 bereikbaarheid;
- (bestuurlijke) samenwerking met partners, zoals OM, veiligheidsregio, waterschappen, andere omgevingsdiensten;
- kennisuitwisseling en kennisoverdracht;
- voorbereidingen naar informatie gestuurd (risico gestuurd) toezicht, handhaving en vergunningverlening.

Een belangrijk onderdeel in het programma is de omgevingsanalyse 2017. Bij de deelnemers en het bestuurlijk platform omgevingsrecht (BPO) wordt in 2017 opgehaald welke thema's op middellange termijn in het programma moeten worden opgenomen.

3.1.4 Programmadeel 4: overige exploitatiekosten

In programma 4 zijn de werkzaamheden die buiten voorgaande programma's vallen ondergebracht. Het gaat hierbij om de levering van producten en diensten aan zowel deelnemers als niet-deelnemers via derden. Het betreft hier onder andere de kosten voor luchtkwaliteits-metingen, laboratoriumkosten en kosten van e-noses. Ook subsidieprojecten zijn in dit programma opgenomen. De kosten van de levering als ook de incidentele kosten (kosten om te komen tot contractafspraken) en structurele kosten (kosten voor coördinatie en overhead) van de organisatie worden aan de deelnemers doorbelast.

3.2 Paragrafen

De volgende paragrafen laten een dwarsdoorsnede zien van de financiële aspecten van de begroting. Het gaat vooral om de beleidslijnen voor beheersmatige aspecten die grote financiële gevolgen kunnen hebben of die van belang zijn voor uitvoering van de programma's. In overeenstemming met het BBV zijn de volgende paragrafen van toepassing:

- financiering;
- weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- bedrijfsvoering.

3.2.1 Financiering

In deze paragraaf gaan we in op ontwikkelingen en uitgangspunten voor de kasgeldlimiet, de rente, de geldleningen en het treasury-beleid. De paragraaf beoogt – in samenhang met de financiële verordening - inzichten te bieden voor het sturen en beheersen van de financieringsfunctie. De doelstellingen van de treasury-functie zijn in het treasury-statuuut geconcretiseerd voor de deelgebieden risicobeheer, financiën en kasbeheer. De voornaamste doelstellingen zijn het beperken van financiële risico's en het verbeteren van het renteresultaat.

Schatkistbankieren

Overheden mogen sinds 2014 tegoeden uitsluitend bij het Rijk of andere decentrale overheden wegzetten. Dit is primair bedoeld om de staatsschuld terug te dringen. De OMWB verwacht in 2017 geen of zeer beperkte liquiditeitsoverschotten.

Leningen en kredietfaciliteiten

De dienst heeft één langlopende lening afgesloten:

Verstrekker	schuld per 1-1-2017	jaarlijkse aflossing	rente
BNG	2.100.000	700.000	0,8 %

Na een besluit over de afwikkeling van de tekorten over 2014 en 2015 wordt bekeken of een aanvullende, langlopende lening noodzakelijk is voor de financiering van de investeringen 2016 en 2017. Dat zal naar verwachting plaatsvinden bij het vaststellen van de jaarrekening 2015 (medio 2016).

Bij de BNG heeft de OMWB een kredietfaciliteit van 2,2 miljoen. Hiervan wordt regelmatig gebruik gemaakt.

Rentevisie

Verantwoorde financieringsbeslissingen vereisen een goede inschatting van de rente-ontwikkelingen. Onderscheiden worden rente voor kortlopende leningen (≤ 1 jaar) en rente voor langlopende leningen (≥ 1 jaar). De ontwikkeling van de korte rente is afhankelijk van de inflatie. De hoogte van de lange rente wordt vooral bepaald door de economische groei. Voor de begroting 2017 is evenals voor 2016 gekozen voor een rente van 1% voor kortlopende leningen, en 2,25 % voor de langlopende leningen.

Renterisicobeheer

Algemene uitgangspunten voor het renterisicobeheer:

- geen overschrijdingen van de renterisiconorm conform de *Wet financiering decentrale overheden*;
- afstemming van nieuwe leningen/uitzettingen op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning;
- maximale afstemming van de rentetypische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting op de actuele rentestand en de rentevisie.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet stelt de Wet fido een norm voor het maximumbedrag voor de financiering van de bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar). De kasgeldlimiet voor gemeenschappelijke regelingen is 8,2% van het begrotingstotaal.

Voor de berekening van de kasgeldlimiet komen de volgende posten in aanmerking:

- de opgenomen gelden met een oorspronkelijke rentetypische looptijd van minder dan één jaar;
- de schuld in rekening-courant;
- de voor korter dan één jaar ter bewaring in de kas gestorte gelden van derden, en overige geldleningen die geen onderdeel zijn van de vaste schuld.

Deze posten worden verminderd met het gezamenlijk bedrag van:

- de contante kasgelden;
- de tegoeden in rekening-courant;
- de overige uitstaande gelden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar.

In deze paragraaf gaan we in op ontwikkelingen en uitgangspunten voor de kasgeldlimiet, de rente, de geldleningen en het treasury-beleid. De paragraaf beoogt –in samenhang met de financiële verordening– inzichten te bieden voor het sturen en beheersen van de financieringsfunctie. De doelstellingen van de treasury-functie zijn in het treasury-statuuut geconcretiseerd voor de deelgebieden risicobeheer, financiën en kasbeheer. De voornaamste doelstellingen zijn het beperken van financiële risico's en het verbeteren van het rente-resultaat.

3.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf worden de risico's van de OMWB financieel vertaald en afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit om risico's af te dekken.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van een organisatie is de mate waarin zij in staat is risico's op financiële tegenvallers op te vangen met het doel haar taken te kunnen voortzetten. In beginsel hoeft de OMWB daarvoor niet zelf te beschikken over een buffer. Er kan immers, indien noodzakelijk, een beroep gedaan worden op de deelnemers. Dit is echter niet wenselijk.

Het weerstandsvermogen geeft robuustheid van de financiële huishouding weer. Het beoordelen daarvan vergt inzicht in de omvang van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de beschikbare weerstandscapaciteit gedeeld door de berekende benodigde weerstandscapaciteit op basis van het vastgestelde risicoprofiel.

$$\text{Weerstandsvermogen} = \frac{\text{beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{benodigde weerstandscapaciteit (risicoprofiel)}}$$

Als beleidsdoelstelling voor het weerstandsvermogen is een ratio voor het weerstandsvermogen opgenomen. De OMWB streeft naar een ratio van 1,0-1,4. In het algemeen wordt een ratio van 0,8 tot 1,0 als matig bestempeld; een ratio boven 1,4 als ruim voldoende.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen waarover een organisatie beschikt om de financiële gevolgen van de onderkende risico's te kunnen dekken. Er moet dan gedacht worden aan onbenutte ruimte in de reguliere begroting, vrij aanwendbare reserves en eventuele stille reserves die te gelde kunnen worden gemaakt.

De OMWB beschikt over twee reserves:

- *Algemene reserve*
Deze reserve heeft als gevolg van het negatieve rekeningresultaat van 2014 een negatief saldo van € 1.009.000.
- *Reserve huisvesting*
Deze bestemmingsreserve heeft een saldo van € 136.000. Omdat ieder jaar een vrijval plaatsvindt ten gunste van de exploitatie en deze vrijval is verwerkt als dekkingsmiddel in de begroting 2017 en de meerjarenramingen, is deze reserve niet inzetbaar voor de weerstandscapaciteit.

Benodigde weerstandscapaciteit op basis van het risicoprofiel

De geïnventariseerde risico's met daarbij het ingeschatte maximum schadebedrag en de inschatting van de kans op optreden, leveren gezamenlijk de omvang van de benodigde weerstandscapaciteit op.

Tabel: Geïncventariseerde risico's

Nr	Risico's	Maximale bedrag schade	Kans op optreden risico	Gewogen risico	Gewogen risico (minimaal) na toepassen flexschil
	OPBRENGSTEN				
1	Omzet verzoektaken gemeenten daalt met 10%	€ 200.000	30%	€ 60.000	€ 12.000
2	Omzet niet deelnemers daalt	€ 180.000	30%	€ 54.000	€ 1.080
3	Minder taken uitgevoerd door achterlopen opdrachtgevers	€ 250.000	70%	€ 175.000	€ 35.000
4	Minder taken uitgevoerd door achterlopen OMWB	€ 250.000	70%	€ 175.000	€ 35.000
	PRODUCTIVITEIT				
5	Lagere productiviteit	€ 650.000	30%	€ 195.000	€ 195.000
6	Ziekteverzuim	€ 200.000	30%	€ 60.000	€ 60.000
7	Mismatch kwaliteit personeel en vraag opdrachtgevers	€ 200.000	50%	€ 100.000	€ 100.000
	KOSTEN				
8	Hogere kosten dan begroot	€ 500.000	70%	€ 350.000	€ 350.000
9	Hogere rentekosten door hogere financieringsbehoefte	€ 6.000	30%	€ 1.800	€ 1.800
10	Hogere rentekosten door hogere rente	€ 54.000	10%	€ 5.400	€ 5.400
	TOTAAL	€ 2.490.000		€ 1.176.200	€ 795.280

Het risicoprofiel is dan als volgt:

Gevolgklasse	Kans 1: < 10%	Kans 2: 10% - 30%	Kans 3: 30% - 50%	Kans 4: 50% - 70%	Kans 5: 70% - 90%
Score 6: > 1.000.000					
Score 5: >0,5 mln - € 1,00 mln.		5	4		
Score 4: > 0,25 mio. - € 0,50 mln.				8	
Score 3: > 0,15 mio. - € 0,25 mln.		1, 2 en 6	7	3	
Score 2: > € 0,10 mln. - € 0,15 mln.					
Score 1: tot en met € 0,1 mln.		9 en 10			

De nummers 1 tot en met 10 corresponderen met de risico's 1 tot en met 10 in het overzicht boven het risicoprofiel.

Beoordeling beschikbaar weerstandsvermogen

Op basis van de beschikbare weerstandscapaciteit – die voor de OMWB op dit moment niet aanwezig is door het negatieve eigen vermogen – en de berekende benodigde weerstandscapaciteit op basis van het risicoprofiel, kan het weerstandsvermogen worden berekend.

$$€ 0,00 / € 1.176.200 = 0$$

In de beleidsmatige en financiële kaders voor de begroting 2016 waarbij het bedrijfsplan uit 2012 wordt herijkt zijn diverse voorstellen gedaan. Evenzo geldt dit voor het voorstel inzake de oude hypotheek. De begroting 2017 is mede gebaseerd op deze kaders en voorstellen. Indien deze kaders en voorstellen niet door het AB worden overgenomen wordt het risicoprofiel van deze begroting aanmerkelijk groter. Het zou leiden tot de volgende toenames:

maximaal bedrag schade:	+ € 2.490.000
gewogen risico:	+ € 1.176.200
gewogen risico na toepassen flexschil:	+ € 795.280

Toelichting op de risico's

1. Omzet verzoektaken gemeenten daalt met 10%

De deelnemende gemeenten mogen de verplichte omzet aan verzoektaken in programma 2 vanaf 2016 met 10% afbouwen. Gezien:

- de ervaring met het werkaanbod aan verzoektaken;
- de ervaring met het werkaanbod boven de verplichte omzet die als extra verwachte omzet is opgenomen in de concept-werkprogramma's;
- de toegepaste voorzichtigheid door van de hiervoor genoemde extra omzet maar 33% in de begroting te ramen

bestaat de kans dat de omzet € 200.000 lager uitvalt. Anderzijds hebben 3 gemeenten, waaronder twee grote, in 2016 de omzet met 10% verlaagd. Daarom wordt de kans op 30% ingeschat.

Maatregelen

De OMWB raamt de omzet boven de verplichte minimum omzet maar op 33% van wat wij realistisch achten zolang de werkprogramma's niet zijn getekend. Met intensieve contacten vanuit accountmanagement probeert de OMWB juist nog meer opdrachten te krijgen boven de werkprogramma's.

Indien een eventueel verlies van omzet is op te vangen door minder in te huren (flexibele schil) dan bedraagt het verlies alleen maar de gemiste dekkingsbijdrage voor de overhead van 20% van de gemiste omzet (max. € 40.000).

2. Omzet niet deelnemers daalt

De OMWB levert ook diensten buiten de eigen regio, onder meer aan gemeenten in Zeeland en de RUD Zeeland. De verwachting is dat de RUD Zeeland steeds meer zelf zal gaan doen. Ook omdat de OMWB zich de afgelopen jaren gefocust heeft op de deelnemers, loopt de omzet van niet-deelnemers naar verwachting terug. Het risico dat dit zich sneller voordoet dan geraamd, schatten we in als beperkt.

Maatregelen

Als de OMWB er voor kiest de acquisitie bij niet-deelnemers te intensiveren, kan dat de omzet na enige tijd weer doen toenemen.

Het werken met een flexibele schil verkleint de omvang van de schade. Als minder inhuur (flexibele schil) een eventueel verlies van omzet kan opvangen, dan bedraagt het verlies uitsluitend de gemiste dekkingsbijdrage voor de overhead van 20% van de gemiste omzet. De omzet van niet-deelnemers is voorzichtig geraamd in de begroting. Ook hierbij geldt dat door de verschuiving van de verantwoordelijkheid voor de BRZO-taken van gemeenten naar

provincie, we per saldo meer omzet verwachten. Dit kan de omzet positief beïnvloeden. Daar is echter nog geen zekerheid over.

3. Minder taken uitgevoerd door achterlopen opdrachtgevers of opdrachtnemer

Als een opdrachtgever achterloopt bij het verstrekken van opdrachten conform het werkprogramma, voor zover deze reiken boven de verplichte deelnemerbijdrage, behalen we minder omzet dan gepland. Ervaring leert dat de kans hierop redelijk hoog is.

Maatregelen

Accountmanagement intensificeert de sturing op realisatie van de werkprogramma's door de opdrachtgevers.

Het werken met een flexibele schil verkleint de omvang van de mogelijke schade. Als minder inhuur (flexibele schil) een eventueel verlies van omzet kan opvangen, dan bedraagt het verlies uitsluitend de gemiste dekkingsbijdrage voor de overhead van 20% van de gemiste omzet (max. € 50.000).

4. Minder taken uitgevoerd door achterlopen opdrachtnemer OMWB

Als de OMWB achterloopt op het werkprogramma, wordt minder omzet gehaald dan gepland.

Maatregelen

Met ingang van 2016 gaat de OMWB intern meer sturen op productie en planning in plaats van bijna alleen op uren.

Het werken met een flexibele schil verkleint de omvang van de mogelijke schade. Als minder inhuur (flexibele schil) een eventueel verlies van omzet kan opvangen, bedraagt het verlies uitsluitend de gemiste dekkingsbijdrage voor de overhead van 20% van de gemiste omzet (max. € 50.000).

5. Lagere productiviteit

De productiviteitsramingen in de begroting 2017 (concreet de direct productieve uren) zijn gebaseerd op nauwkeurig onderzoek van realisatiecijfers. Er is echter altijd een risico dat de gehanteerde uitgangspunten in 2017 anders worden gerealiseerd. Een daling van de productiviteit heeft grote invloed op de exploitatie van de OMWB. Wij schatten de maximale omvang van een lagere productiviteit in op 50 uren per jaar per FTE voor maximaal 200 FTE's. Als dit zich voordoet, is inhuur noodzakelijk om het werkaanbod te kunnen uitvoeren. De kosten daarvan ramen wij op gemiddeld € 65,- per uur. Door de realistische ramingen en doordat we nu sturen op productiviteit en declarabiliteit, schatten we de kans op optreden in op 30%.

Maatregelen

Wij ramen de productiviteit en declarabiliteit in de begroting 2017 zo realistisch mogelijk op basis van ervaringscijfers. Wij sturen strak op productiviteit en declarabiliteit met behulp van periodieke interne reviews.

6. Ziekteverzuim

Wij houden in ramingen rekening met een ziekteverzuim van 4,8%. Het ziekteverzuim op basis van september 2015 bedraagt 6,38%. Een deel van het langdurig verzuim heeft een relatie met de overgang van de voorgangers van de OMWB naar de OMWB. Een hoger ziekteverzuim verwachten wij niet, maar het risico is niet uit te sluiten. De maximale kosten van vervanging door meer ziekteverzuim dan geraamd, schatten wij in op € 200.000. Omdat de overgangsprikelen achter ons liggen, schatten wij de kans op optreden op 30%.

Maatregelen

Het management van de OMWB reageert direct op ziektemeldingen. Dit gaan we ondersteunen met specifieke software. Langdurig verzuim krijgt extra aandacht en we bevorderen succesvolle re-integratie. Daarnaast is er een budget voor terugdringen van het ziekteverzuim.

7. Mismatch tussen kwaliteit personeel en vraag van opdrachtgevers

Als dit zich voordoet, leidt dit in het algemeen alleen tot verliezen als de betreffende medewerker niet op andere opdrachten declarabel inzetbaar is. Op basis van ervaringen schatten wij de kans van optreden in op 50%.

Maatregelen

Het aanhouden van een flexibele schil verkleint dit risico. Verder zal de OMWB daar, waar sprake is van structurele mismatches deze proberen weg te werken door opleiding, omscholing en desnoods mobiliteitsmaatregelen.

8. Hogere kosten dan begroot

Er bestaat een risico op overschrijding van budgetten voor kosten. Dat is in voorgaande jaren met name met inhuur het geval geweest. Ten dele stonden daar opbrengsten tegenover, maar niet in alle gevallen. Door veranderende eisen in wetgeving en in opvattingen in de maatschappij en bij deelnemers kunnen hogere kosten onvermijdelijk blijken, bijvoorbeeld voor opleidingen en ICT.

Maatregelen

Inhuur kan alleen plaatsvinden binnen het budget of als er extra opbrengsten tegenover staan die de kosten dekken. In de begroting wordt een match gemaakt tussen voor de productie noodzakelijke uren en de beschikbare uren, zodat de noodzakelijke inhuur te berekenen is. Dat beperkt het risico van overschrijding in de productie. Gezien het ontwikkeltraject van de OMWB is overschrijding bij de overhead niet uit te sluiten. Op basis hiervan wordt de kans op 70% ingeschat.

9. Hogere rentekosten door hogere financieringsbehoefte

De OMWB financiert veel kosten voor. Voor programma 1 en 2 worden voorschotten gevraagd en programma 3 wordt ineens gefactureerd. Voor alle andere opdrachten financiert de OMWB in het algemeen de kosten voor. De OMWB financiert ook de aanzienlijke compensabele BTW die wordt doorgeschoven naar de deelnemers. Het risico bestaat dat de financieringsbehoefte stijgt door uitblijvende betalingen van opdrachtgevers. De kans hierop schatten wij in als beperkt. Gezien de huidige extreem lage rente zijn de kosten verwaarloosbaar.

Maatregelen

De OMWB zal voorstellen doen om voor meer zaken voorschotten te vragen en om meer zaken tussentijds te factureren. Het debiteurenbeleid is inmiddels aangescherpt om de betalingstermijnen te verkorten.

10. Hogere rentekosten door hogere rente

Er bestaat een risico dat de rente omhoog gaat. Gezien de hoge overheidsschulden, de wens de euro laag te houden in waarde en de krimpende wereldeconomie, wordt de kans op een substantiële renteverhoging binnen 1 jaar erg laag ingeschat.

Maatregelen

De OMWB minimaliseert de rentekosten door zoveel als mogelijk qua kasgeldlimiet, kort te lenen.

Financiële kengetallen

Met ingang van de begroting 2016 schrijft het BBV voor dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basisset van vijf financiële kengetallen moet worden opgenomen. Doel daarvan is inzicht te geven in de financiële positie van de organisatie.

Tabel: financiële kengetallen

Kengetal	Jaarrekening 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Netto schuldquote	Niet beschikbaar	6,8%	4,9%
Solvabiliteitsratio	Niet beschikbaar	24%	37%
Structurele exploitatieruimte	Niet beschikbaar	-2,9%	3,7%
Grondexploitatie*	-	-	-
Belastingcapaciteit*	-	-	-

*niet van toepassing voor de OMWB

Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en aflossingen op de exploitatie. Netto wil zeggen dat van de schulden eventueel uitgezette gelden zijn afgetrokken. De schuldenlast wordt vervolgens uitgedrukt in een percentage van de begrotingsomvang exclusief mutaties reserves.

Solvabiliteit

Met de solvabiliteit wordt aangegeven hoe groot het aandeel is van het eigen vermogen in het totaal van de passiva. Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de OMWB in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger deze ratio, hoe groter de weerbaarheid van de organisatie.

Structurele exploitatieruimte

Door het zuiveren van de incidentele lasten en baten en de mutaties in de reserves, ontstaat het beeld in hoeverre er sprake is van een structureel sluitende begroting. De structurele lasten en baten worden in dit kengetal uitgedrukt als een percentage van de totale baten (voor mutaties reserve) van het betreffende jaar. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

3.2.3 Bedrijfsvoering

Deze paragraaf geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens voor de bedrijfsvoering, aan de hand van de onderdelen personeel en organisatie, informatietechnologie en rechtmatigheid.

Personeel en organisatie

Voor het team HRM blijft de doorontwikkeling van de organisatie een speerpunt. De basis voor een modern personeelsbeleid is gelegd en dit zal in 2017 verder worden uitgebouwd, zodat de dienst zich ontwikkelt naar een moderne, flexibele en proactieve organisatie.

- *Organisatieontwikkeling*

De OMWB wil een aantrekkelijke werkgever zijn, waar de medewerkers met plezier en enthousiasme werken. Het sleutelwoord in de organisatieontwikkeling is verbinding en zingeving. Onze professionals verstaan hun vak en zetten hun expertise in voor verbetering van de milieukwaliteit in ons werkgebied. We wensen

een cultuur waarin eigen verantwoordelijkheid, initiatief, klant- en resultaatgerichtheid hoog in het vaandel staan. Gericht interveniëren op deze uitgangspunten blijft ook in 2017 noodzakelijk.

- Binnen de OMWB wordt hard gewerkt aan verbetering van de ICT-voorziening. Dit zal gaan leiden tot anders werken met een grotere efficiency. Het meenemen van de medewerkers hierin en begeleiden in de nieuwe werkwijze is van groot belang.
- Management development blijft ook in 2017 van belang. Het werken volgens een andere managementvisie vraagt een continu proces van aandacht.
- Naast bovengenoemde speerpunten heeft strategische personeelsplanning, talentontwikkeling en mobiliteit een vaste plaats in de HR-agenda.
- Een project op het gebied van arbeidsvoorwaarden is het invoeren van het Individueel Keuzebudget. Conform de CAO moet dit uiterlijk 1 januari 2017 geïmplementeerd zijn. Gezien de andere werkwijze rondom arbeidsvoorwaarden vraagt dit project veel communicatie richting medewerkers en het anders inrichten van processen.

Samen groeien naar een toekomstbestendige IT

Bij zowel de OMWB als bij de deelnemers zal een aantal stappen gezet worden om de IT toekomstbestendig te krijgen. Zo wordt in het kader van Huis op Orde toegewerkt naar een centraal inrichtingenbestand, waarin ook de digitale dossiers een plek krijgen. Bij zowel de OMWB als bij de deelnemers zelf, vraagt dit om investeringen. Bij de deelnemers zullen dossiers worden gedigitaliseerd en eenvoudig beschikbaar komen voor de samenwerking.

Ontwikkelingen worden in gang gezet in de informatievoorziening om daarmee te kunnen komen tot informatie- en risicogestuurd handhaven. Voorts worden koppelingen en een klantportaal gerealiseerd om samen met onze ketenpartners, onze rol in het kader van de omgevingswet te kunnen waar maken. Vanuit Huis op Orde wordt een regionale regiegroep informatievoorziening gevormd om genoemde werkzaamheden waar noodzakelijk af te stemmen.

Rechtmatigheid

Het normenkader voor rechtmatigheid wordt jaarlijks door het algemeen bestuur vastgesteld in het controleprotocol. Voor 2017 zal het normenkader naar verwachting gelijk zijn aan 2016. Dit vermeldt:

"...de goedkeuring- en rapporteringtoleranties bij de controle op rechtmatigheid worden vastgesteld conform de wettelijke richtlijnen (1% voor fouten en 3% voor onzekerheden)."

Hier moet de gehele organisatie aan voldoen. Zo wordt voldaan aan de eisen voor rechtmatigheid. Ten aanzien van het voorwaarden criterium vindt voor de interne regelgeving een toets plaats naar de hoogte, de duur en de doelgroep/het object van financiële beheersbehandelingen, tenzij tegenover derden (bijvoorbeeld in toekenningbeschikkingen) aanvullende voorwaarden met directe financiële consequenties zijn opgenomen. Rechtmatigheid is een standaardcriterium voor de processen van de organisatie. Aanvullend hierop voert de OMWB jaarlijks interne controles uit, waarmee zij toetst of de organisatie zich houdt aan het rechtmatigheidkader. Aansluitend hierop voert de accountant zijn jaarrekeningcontrole uit. Als de bevindingen daartoe aanleiding geven, worden er aanvullende maatregelen genomen. De inspanningen blijven gericht op de jaarlijkse goedkeurende rechtmatigheidverklaring van de accountant.

4 Financiële begroting

4.1 Uiteenzetting financiële positie en uitgangspunten

Algemeen

De exploitatiebegroting bevat de verwachte baten en lasten voor het boekjaar 2017. Bij de ramingen is rekening gehouden met de uitkomsten volgens de voorlopige realisatiecijfers 2015, naar de situatie ultimo september 2015, en actuele inzichten over ontwikkelingen van salariskosten en overige exploitatiekosten.

Indexen en algemene uitgangspunten

Bij de berekening van de lasten is uitgegaan van het prijspeil 2016. De meerjarenraming is weergegeven in constante prijzen. Voor de lonen en prijzen is in de deelnemerbijdrage rekening gehouden met een stijging van 1,3%.

De berekening voor het aantal declarabele uren per fte is vanaf 2016 aangepast. Er is uitgegaan van bruto 1.872 uren per jaar. Gecorrigeerd met verlofuren, ziekte (4,8 %) opleiding en overige indirect productieve uren resteert per fte in het primaire proces 1.350 aan direct productieve (declarabele) uren.

BTW

Alle bedragen zijn exclusief omzetbelasting. Taken in het kader van een ondernemers-activiteit, worden belast met BTW. Voor de taken in het kader van de overheidstaak van de deelnemers wordt geen BTW berekend. De door de OMWB betaalde BTW wordt krachtens artikel 11.1 lid u van de *Wet omzetbelasting* doorgeschoven naar de deelnemers. Deze zogeheten *doorschuif-BTW* is voor de omgevingsdienst een budgettair neutrale post en daarom niet in de begroting verwerkt.

Rente

Voor rente kort geld (rekening-courant, kasgeld, etc.) is een percentage van 1 % gehanteerd. Voor langlopende leningen is gerekend met een gemiddelde rentelast van 2,25%. Bij de bepaling van de rentekosten is geen rekening gehouden met eventuele rentekosten van aanvullende lange of korte leningen.

4.2 Begroting 2017 en meerjarenraming 2018-2020

Het totaaloverzicht van baten en lasten is als volgt:

Lasten alle bedragen * € 1.000	realisatie 2014	begroting 2016	begroting 2017	meerjarenraming		
				2018	2019	2020
Personeelslasten	22.726	23.336	22.166	21.416	21.416	21.416
Rente en afschrijvingen	468	369	504	466	406	406
Huisvesting en organisatie	3.063	3.892	3.896	3.834	3.834	3.834
Overige kosten	2.598	2.300	2.160	2.160	2.160	2.160
Algemene kosten en onvoorzien	1.361	1.125	784	255	255	255
	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten	30.216	31.022	29.510	28.131	28.071	28.071

Baten alle bedragen * € 1.000	realisatie 2014	begroting 2016	begroting 2017	meerjarenraming		
				2018	2019	2020
Programma 1: Vergunningverlening, toezicht en handhaving deelnemersbijdrage	18.375	18.096	18.038	18.038	18.038	18.038
Programma 2: Advies en Projecten deelnemersbijdrage	7.062	4.380	4.469	4.469	4.469	4.469
Programma 3: Collectieve taken structureel	1.229	1.354	1.382	1.382	1.382	1.382
Programma 3: Collectieve taken incidenteel		2.850	1.280	-	-	-
Programma 4: Overige exploitatielasten	3.617	4.881	4.881	4.881	4.881	4.881
Totaal baten	30.284	31.561	30.050	28.771	28.771	28.771

Geraamd totaal saldo baten en lasten	68	540	540	639	699	699
afwikkelingsverschillen voorgaande jaren	-308					
Toevoegingen voorzieningen	-850					
Saldo van baten en lasten	-1.091	540	540	639	699	699
stortingen reserves	-226	-540	-540	-639	-699	-91
Ontrekkingen reserves		113	23	23	23	0
Geraamd resultaat	-1.317	113	23	23	23	608

4.3 Exploitatieoverzicht 2017: specificatie lasten

alle bedragen * € 1.000	realisatie	begroting	begroting	meerjarenraming		
	2014	2016	2017	2018	2019	2020
Personeelslasten						
Salarissen staat B	17.532	19.414	18.588	18.588	18.588	18.588
Reiskosten en flex. Bel.	550	570	495	495	495	495
Overige pers. Kosten	1.001	710	710	710	710	710
Inhuurbudgetten	3.643	2.642	2.373	1.623	1.623	1.623
Subtotaal	22.726	23.336	22.166	21.416	21.416	21.416
Rente en afschrijvingen						
Rente kosten	49	30	30	30	30	30
Afschrijvingen	419	339	474	436	376	376
Subtotaal	468	369	504	466	406	406
Huisvesting en organisatie						
Huisvesting en facilitaire kosten	831	1.421	1.324	1.324	1.324	1.324
Externe werkplekken	417	116	116	54	54	54
Accountantskosten/overigen	83	50	50	50	50	50
Tractie	51	58	58	58	58	58
ICT budgetten	1.681	2.247	2.347	2.347	2.347	2.347
Subtotaal	3.063	3.892	3.896	3.834	3.834	3.834
Overige kosten						
Laboratoriumkosten	1.568	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Milieumetingen	534	650	610	610	610	610
BRIKS	496	500	400	400	400	400
Luchtkw. Metingen/ E-noses	-	150	150	150	150	150
Subtotaal	2.598	2.300	2.160	2.160	2.160	2.160
Algemene kosten en onvoorzien						
Huis op orde	-	400	30	-	-	-
Doorschuif btw	1.361	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	150	150	150	150	150
Vennootschapsbelasting	-	75	75	75	75	75
Indexering lasten	-	-	29	30	30	30
Transformatiebudget	-	500	500	-	-	-
Subtotaal	1.361	1.125	784	255	255	255
Totaal lasten	30.216	31.022	29.510	28.131	28.071	28.071

In onderdeel 5.1 van deze begroting zijn de lasten nader toegelicht.

4.4 Exploitatieoverzicht 2017: specificatie baten

Baten alle bedragen * € 1.000	realisatie	begroting	begroting	meerjarenraming		
	2014	2016	2017	2018	2019	2020
Programma 1: Vergunningverlening, toezicht en handhaving deelnemersbijdrage	18.375	18.096	18.038	18.038	18.038	18.038
Programma 2: Advies en Projecten deelnemersbijdrage	7.062	4.380	4.469	4.469	4.469	4.469
Programma 3: Collectieve taken structureel	1.229	1.354	1.382	1.382	1.382	1.382
Programma 3: Collectieve taken incidenteel		2.850	1.280	-	-	-
Programma 4: Overige exploitatielasten	3.617	4.881	4.881	4.881	4.881	4.881
Totaal baten	30.284	31.561	30.050	28.771	28.771	28.771

Een nadere toelichting op de baten vindt u in onderdeel 5.2 van de begroting.

5 Toelichting op de begroting 2017

5.1 Toelichting op de lasten

Algemeen

In de jaarrekening 2014 en de primaire begroting 2015 werden de kosten per (deel)programma gepresenteerd. Vanaf de tweede bestuursrapportage 2015 zijn de kosten gerubriceerd naar een aantal van belang zijnde kostensoorten. Voor de vergelijkbaarheid is de presentatie van de jaarcijfers 2014 hierop aangepast.

Voor de begroting 2017 worden de ramingen van de kosten vergeleken met die volgens de begroting 2016; waar nodig lichten zijn de verschillen nader toegelicht.

<u>personeelslasten</u>	<u>begroting 2017</u>	<u>begroting 2016</u>
salarissen volgens staat B	18.588.000	19.414.000

De begroting 2017 laat een daling van de salariskosten zien ten opzichte van 2016. Dit komt doordat de extra eenmalige last van € 700.000 in 2016 voor vakantiegeldverplichtingen vervalt.

Ingaande de begroting 2017 voert de OMWB een bezuiniging op zijn kernformatie door. Dit betekent dat de OMWB vanaf 2017 haar kernformatie verlaagd met 3,1 fte, dit levert een besparing op van € 186.000. Tevens neemt de OMWB voor de salarissen een indexering op van 0.3%, dit zorgt voor een verhoging van € 60.000.

<u>personeelslasten</u>	<u>begroting 2017</u>	<u>begroting 2016</u>
reiskosten en flexibele beloning	495.000	570.000

Vanaf de begroting 2017 voert de OMWB een bezuiniging door op de reiskosten middels het opstellen van een vervoersplan, dit levert naar verwachting een besparing op van € 75.000.

<u>personeelslasten</u>	<u>begroting 2017</u>	<u>begroting 2017</u>
overige personeelskosten	710.000	710.000

Overige personeelskosten betreffen onder meer kosten voor opleidingen, arbomaatregelen, mobiliteitsmaatregelen en loopbaanbegeleiding.

<u>inhuurbudgetten</u>	<u>begroting 2017</u>	<u>begroting 2016</u>
inhuurbudgetten	2.373.000	2.642.000

Vanaf de begroting 2017 gaat de OMWB verder bezuinigen op de inhuurbudgetten. Dit komt deels doordat de OMWB een deel van haar uitbestede taken onderbrengt bij haar eigen personeel. Tevens streeft de OMWB ernaar om het ziekteverzuim te verminderen, waardoor minder inhuur nodig is. Dit levert in totaal een besparing op van € 107.000. De inhuur binnen de overhead komt geheel te vervallen, dit levert een besparing op van € 162.000.

rente en afschrijvingen	begroting 2017	begroting 2016
kapitaallasten	504.000	369.000

Voor de begroting 2017 worden de rentelasten begroot op € 30.000, en zijn de afschrijvingen berekend op basis van de werkelijke investeringen tot en met 2016. De kapitaallasten van de investeringen 2017 (zie hoofdstuk 5.3) zullen pas in de begroting 2018 tot uiting komen. De stijging van de afschrijvingskosten is het gevolg van de in 2016 gedane investeringen.

huisvesting en organisatie	begroting 2017	begroting 2016
<i>huisvesting en facilitaire kosten</i>	1.324.000	1.421.000

Deze post omvat de kosten van de huur van het gebouw en de parkeerplaatsen, de bedrijfs-catering, en zaken als telefonie, repro en overige kantoorbenodigdheden. Vanaf de begroting 2017 voert de OMWB besparingen door op de huisvesting. Minder parkeerplaatsen beschikbaar en het afstoten van één gehuurde etage. Dit zorgt voor een besparing van € 97.000.

huisvesting en organisatie	begroting 2017	begroting 2016
externe werkplekken	116.000	116.000
accountantskosten	50.000	50.000
tractie	58.000	58.000
ICT-budgetten	2.347.000	2.247.000

In de tweede bestuursrapportage en de begrotingen 2016 en 2017 is reeds rekening gehouden met een in te boeken besparing van € 414.000 op de kosten van de externe werkplekken. Voor de onderbouwing van deze ingeboekte besparing wordt verwezen het Financieel Kader 2016.

De accountantskosten zijn op hetzelfde niveau geraamd als in 2016. Het bedrag is conform de afgesproken contractprijs voor de reguliere controleopdracht.

Door de investeringen in ICT nemen de exploitatiekosten voor onderhoud toe, dit zorgt voor een verhoging van € 82.000. Tevens worden de ICT budgetten apart geïndexeerd, dit levert een verhoging op van € 18.000.

overige kosten	begroting 2017	begroting 2016
laboratoriumkosten	1.000.000	1.000.000
milieumetingen	610.000	650.000
BRIKS	400.000	500.000
luchtkwaliteitsmetingen/E-noses	150.000	150.000

Dit zijn de ramingen voor externe onderzoeks- en analysekosten, waarvoor de opbrengsten zijn geraamd op programma 4. Het zijn budgettair neutrale posten omdat zij één op één worden doorbelast aan de opdrachtgevers. De uitbesteding van de BRIKS taken wordt vanaf 2017 gedeeltelijk in eigen beheer uitgevoerd, dit levert een besparing op van € 100.000.

algemene kosten en onvoorzien	begroting 2017	begroting 2016
Huis op Orde	30.000	400.000
onvoorzien	150.000	150.000
vennootschapsbelasting	75.000	75.000
indexering lasten	29.000	-
transformatiebudget 2016	-	500.000
Budget 2017 personele gevolgen		
Van de transformatie	500.000	-

Het actieplan Huis op Orde, op 23 september 2015 door het algemeen bestuur vastgesteld, is essentieel om de huishouding op orde te krijgen. In 2017 is € 30.000 voor fase 3 op de exploitatie gebudgetteerd.

Voor de verplichte post onvoorzien is in de begroting een bedrag opgenomen van €150.000. Dit bedrag achten wij toereikend.

Vanaf 2016 heeft de omgevingsdienst te maken met belastingplicht voor de vennootschapsbelasting voor een deel van de activiteiten. De administratieve verplichtingen voor het inrichten van de administratie en het aangeven en berekenen van de verschuldigde belasting, brengen extra kosten met zich mee. Ook de eventueel te betalen vennootschapsbelasting is een extra kostenpost voor de dienst. De implementatie van de vennootschapsbelasting is deels door eigen medewerkers gedaan, bijgestaan door externe deskundigen. Voor 2017 wordt een zelfde bedrag geraamd als in 2016.

Voor indexering van overige lasten, niet zijnde de salariscomponenten, is een relatief gering bedrag geraamd (€29.000).

Voor 2016 was een transformatiebudget geraamd van € 500.000. Voor 2017 is eenzelfde bedrag opgenomen voor de personele gevolgen van de transformatie.

5.2 Toelichting op de baten

De baten van de OMWB bestaan voor het grootste deel uit de vaste bijdragen van onze deelnemers voor diensten en producten die zij afnemen. In bijlage 1 zijn de bijdragen voor 2017 per deelnemer gespecificeerd weergegeven. De grootste mutaties betreffen:

- Afbouwen VVGB budget
- Indexering 1,3%
- Verhogingen tarieven ter dekking tekort
- Eenmalige kosten Huis op Orde
- Eenmalige kosten personele gevolgen door transformatiebudget
- In rekening brengen frictiekosten budget bezuinigingen OMWB

De deelnemersbijdrage zijn verdeeld over de volgende programma's:

1. programma 1: hierin zijn de baten van de basistaken opgenomen - de taken voor toezicht en handhaving, en vergunningverlening.
2. programma 2: hierin zijn de baten van de verzoektaken opgenomen.
3. programma 3: hierin zijn de baten voor de collectieve taken opgenomen.

De uurtarieven op basis van de deskundigheid zijn:

		Begroting 2016 uurtarief		Begroting 2017 uurtarief	
	Uur- code	Eigenaren	Niet Eigenaren	Eigenaren	Niet Eigenaren
Milieu					
MBO	U1000A	€ 69,50	€ 75,00	€ 71,00	€ 76,50
HBO	U1000B	€ 86,50	€ 91,50	€ 88,00	€ 93,50
HBO+	U1000C	€ 102,00	€ 107,50	€ 104,00	€ 109,50
Specialisten	U1000D	€ 102,00	€ 107,50	€ 104,00	€ 109,50
Klachten	U2000A	€ 86,50	€ 91,50	€ 88,00	€ 93,50
Klachten buiten kantoortijd	U2000B	€ 116,00	€ 121,00	€ 118,50	€ 123,50
BOA	U3000A	€ 49,50	€ 55,00	€ 50,50	€ 56,00
BOA buiten kantoortijd	U3000B	€ 65,50	€ 70,50	€ 67,00	€ 72,00
Overig Wabo					
Bouw medewerker (MBO)	U4000A	€ 65,50	€ 70,50	€ 67,00	€ 72,00
Bouw medewerker (HBO)	U4000B	€ 76,00	€ 81,00	€ 77,50	€ 82,50
Bouw medewerker (Specialist)	U4000C	€ 89,00	€ 94,50	€ 91,00	€ 96,50

De bedragen zijn afgerond op een veelvoud van € 0,50.

Met betrekking tot de **tarieven buiten kantoortijd*** hanteren we de volgende tarieven:

		Begroting 2016 uurtarief		Begroting 2017 uurtarief	
	Uur- code	Eigenaren	Niet Eigenaren	Eigenaren	Niet Eigenaren
Milieu					
MBO buiten kantoortijd	U5000A	€ 89,50	€ 97,00	€ 91,50	€ 99,00
HBO buiten kantoortijd	U5000B	€ 112,50	€ 120,00	€ 115,00	€ 122,50
HBO+ buiten kantoortijd	U5000C	€ 134,00	€ 141,00	€ 136,50	€ 144,00
Specialisten buiten kantoortijd	U5000D	€ 134,00	€ 141,00	€ 136,50	€ 144,00
Overig Wabo					
Bouw medewerker (MBO) buiten kantoortijd	U5000E	€ 84,50	€ 91,50	€ 86,00	€ 93,50
Bouw medewerker (HBO) buiten kantoortijd	U5000F	€ 98,00	€ 105,50	€ 100,00	€ 107,50
Bouw medewerker (Specialist) buiten kantoortijd	U5000G	€ 116,00	€ 123,00	€ 118,50	€ 125,50

***tarieven buiten kantoortijd.** Als kantoortijden worden aangehouden de maandagen tot en met de vrijdagen van 7.00 tot 22.00 uur. Alle overige tijdstippen zijn buiten kantoortijd.

De tarieven zijn in het verleden berekend op basis van de gemiddelde kosten van de medewerker, inclusief een opslag voor overhead. We hanteren een opslagpercentage van 30% op de tarieven voor werkzaamheden buiten kantoortijd. Deze tarieven worden geacht kostendekkend te zijn.

Tabel: Specificatie geraamde baten

	Bijdragen deelnemers programma 1	18.037.806
	Bijdragen deelnemers programma 2	4.469.403
	Bijdragen deelnemers programma 3	1.381.761
	Bijdragen deelnemers programma 4 provincie	610.000
	Incidentele bijdragen deelnemers	1.280.000
1.	Subtotaal bijdragen deelnemers	25.778.970
2.	Aanvulling werkprogramma deelnemers	950.000
3.	buiten werkprogramma deelnemers en niet deelnemers	550.000
4.	Bouwtaken voor deelnemers	238.000
5.	Asbesttaken voor deelnemers	490.000
6.	Impulsprogramma's BRZO/IOV	730.700
7.	Doorberekende laboratoriumkosten	1.000.000
8.	Luchtkwaliteitsmetingen	150.000
9.	E-noses	75.000
10.	RUD Zeeland	87.000
	Totaal	30.049.670

1. Onderbouwing Subtotaal bijdragen deelnemers

Bijdrage deelnemers 2016	24.440.627
---------------------------------	-------------------

De deelnemersbijdrage wordt vanaf 2017 structureel verhoogd en bestaat uit de volgende onderdelen:

Tariefswijziging (extra tariefsverhoging)	167.337
Indexering baten met 1,3%	309.798
Totaal structurele verhoging	477.135

De deelnemersbijdrage wordt vanaf 2017 structureel verlaagd en bestaat uit de volgende onderdelen:

VVGGB gelden	-418.792
Totaal structurele verlaging	-418.792

De deelnemersbijdrage wordt in 2017 incidenteel verhoogd en bestaat uit de volgende onderdelen:

Huis op orde	30.000
Bezuinigingen 2017 nog niet te realiseren in 2016	750.000
personele gevolgen door transformatiebudget	500.000
Totaal Incidentele verhoging	1.280.000

Subtotaal bijdrage deelnemers 2017	25.778.970
---	-------------------

Een mogelijke besparing op de verzoektaken ad € 101.566 is hierin niet opgenomen.

Toelichting overige opbrengsten

2. Een aantal deelnemers vraagt om meer inzet dan volgens de deelnemersbijdrage mogelijk is. Aan de hand van het werkprogramma maken de deelnemers elk jaar kenbaar welke inzet zij willen afnemen van de OMWB. De aanvulling op de werkprogramma's is, gelet op de ervaring over afgelopen jaren, begroot op € 950.000.
3. Gedurende het jaar worden door deelnemers en niet-deelnemers extra opdrachten aan de OMWB opgedragen, opdrachten buiten het werkprogramma. De omvang van deze extra opdrachten is begroot op € 550.000. Onder deze opdrachten vallen bijvoorbeeld de aanvullende opdrachten van de provincie.
4. Voor een aantal deelnemers voert de OMWB de bouwtaken uit. De inzet wordt geleverd door de flexibele schil van de OMWB. Deze taakuitvoering betekent extra omzet. Deze omzet is voor 2017 begroot op € 238.000.
5. Sinds 2015 voert de OMWB asbesttaken uit voor deelnemers. De inzet wordt geleverd door de flexibele schil van de OMWB. Deze taakuitvoering betekent extra omzet. Deze omzet is voor 2017 begroot op € 490.000.
6. De OMWB voert impulsprogramma's BRZO/IOV uit. Hiervoor ontvangt de OMWB een bijdrage van € 730.700 in de vorm van subsidiegelden.
7. De laboratoriumkosten, ook wel onderzoeks- en analysekosten genoemd, die de OMWB extern maakt worden doorbelast aan de deelnemers en zijn meegenomen in de begrote deelnemersbijdrage. Een uitzondering hierop zijn de laboratoriumkosten die gemaakt worden voor opdrachten van de provincie voor de taken uitgevoerd op het gebied van metingen en onderzoek. Dit levert een extra omzet van € 1.000.000. Hiertegenover staan aan de lastenkant de uitgaven voor laboratoriumkosten.
8. Het project luchtkwaliteitsmetingen is een subsidieproject, waarvoor de OMWB in 2017 voor € 150.000 subsidie ontvangt. Deze extra omzet dekt de uren door eigen medewerkers voor deze taken en de uitgaven die worden gedaan om dit project mogelijk te maken. De uitgaven zijn opgenomen aan de lastenkant van de begroting.
9. Het project e-noses loopt door in 2017. De opbrengst die de OMWB hiervoor begroot € 75.000 dekt de uitgaven die zijn opgenomen aan de lastenkant van de begroting 2017.
10. Voor de RUD Zeeland voert de OMWB de klachtenintake uit. Deze taken worden door eigen medewerkers van de OMWB uitgevoerd. Dit levert een omzet op van € 87.000.

5.3 Investerings 2017

In 2017 zal een aantal bedrijfsmiddelen nieuw aangeschaft of vervangen moeten worden om de lopende bedrijfsprocessen door te laten gaan en bestaand beleid te kunnen handhaven. Het uitgangspunt is dat het algemeen bestuur met het vaststellen van de begroting 2017 goedkeuring verleent aan het onderstaande overzicht (vervangings)investerings 2017. Overigens worden alleen investeringen groter dan € 10.000 geactiveerd. Vervangingen of aanschaffingen onder deze grens worden direct op de exploitatie verantwoord. Met het vaststellen van de begroting worden ook de afschrijvingstermijnen voor investeringen vastgesteld zoals die verderop zijn opgenomen.

Tabel: (Vervangings)investerings 2017

Omschrijving investering	Bedrag	Afschrijvingstermijn	Jaarlast
Vervanging Citroën Picasso klachtenauto	30.000	7	4.961
Vervanging Opel Corsa 66-TNP-9	12.500	7	2.067
Vervanging Opel Corsa 67-TNP-9	12.500	7	2.067
Vervanging meubilair (stoelen/kasten)	50.000	10	6.125
Nieuwe investeringen ICT (huis op Orde)	480.000	5	106.800
Vervanging buswagen Mercedes BX-HR-29	70.000	7	11.575
Aanschaf hardware TMO (tablets)	12.000	3	4.270
	667.000		137.865

Het is geen automatisme activa direct te vervangen nadat de oude investeringen volledig zijn afgeschreven. Uiteraard wegen we eerst nut en noodzaak af. Niet altijd kan vervanging plaatsvinden tegen de geraamde aanschafwaarden, wat betekent dat de werkelijke lasten afwijken van de in bovenstaande tabel opgenomen jaarlasten. Substantiële afwijkingen zullen we bij de bestuursrapportages melden.

Bij investeringen worden de volgende afschrijvingstermijnen gehanteerd:

gebouwen en kantoren	40 jaar
idem, semi-permanente situatie	20 jaar
transportmiddelen	7 jaar
bestelauto / meetdienst	8/10 jaar
aanhanger	15 jaar
automatisering (PC's en printers)	3-5 jaar
automatisering bekabeling	20 jaar
automatisering smartphones	2 jaar
automatisering (servers, netwerk-componenten, verbindingen)	5 jaar
automatisering (software, centrale databases, maatwerk)	5 jaar
grote systemen zonder onderhoudscontract	4 jaar
grote systemen met onderhoudscontract	8 jaar
automatisering (telefooncentrale)	8 jaar
meubilair en inventaris	10 jaar
technische installaties	15 jaar

Bijlage 1. Specificatie bijdrage per deelnemer 2017

Alle bedragen * C 1.000	Deelnemersbijdrage 2016 structureel					10% besparing verzoektaken			VVGB**				Indexatie 2017*				verhoging als gevolg van tariefwijziging				Deelnemersbijdrage 2017 structureel					Deelnemersbijdrage 2017 incidenteel					
	Totaal	P1	P2	P3	P4	P1	P2	P3	P1	P2	P3	P4	P1	P2	P3	P4	P1	P2	P3	Totaal	P1	P2	P3	P4	Totaal	P1	P2	P3	P4		
Gemeente Aalburg	163.815	125.704	27.886	10.225	-			-	1.725-				1.634	363	133		905	204	75	165.403	126.518	28.452	10.433	-	10.050	-	-	-	10.050	-	
Gemeente Alphen-Chaam	179.637	147.823	16.407	15.407	-			-	-				1.922	213	200		1.079	120	112	183.284	150.824	16.740	15.720	-	16.653	-	-	-	16.653	-	
Gemeente Baarle-Nassau	176.829	160.616	-	16.213	-			-	3.136-				2.088	-	211		1.150	-	118	177.260	160.718	-	16.542	-	15.770	-	-	-	15.770	-	
Gemeente Bergen op Zoom	1.176.244	780.873	356.128	39.243	-			-	14.059-				10.151	4.630	510		5.599	2.600	286	1.185.961	782.564	363.358	40.039	-	34.651	-	-	-	34.651	-	
Gemeente Breda	1.824.781	1.298.737	406.759	119.285	-		40.676-	-	34.285-				16.884	5.288	1.551		9.233	2.969	871	1.827.291	1.290.569	415.016	121.707	-	108.526	-	-	-	108.526	-	
Gemeente Dongen	253.915	213.041	23.421	17.453	-			-	4.390-				2.770	304	227		1.524	171	127	254.648	212.944	23.896	17.808	-	16.360	-	-	-	16.360	-	
Gemeente Drimmelen	142.779	113.874	5.543	23.362	-			-	8.205-				1.480	72	304		772	40	171	137.413	107.921	5.656	23.837	-	20.743	-	-	-	20.743	-	
Gemeente Etten-Leur	503.184	409.648	64.358	29.177	-		6.436-	-	10.557-				5.325	837	379		2.914	470	213	502.765	407.331	65.665	29.769	-	25.775	-	-	-	25.775	-	
Gemeente Geertruidenberg	367.139	245.435	95.349	26.355	-			-	18.972-				3.191	1.240	343		1.655	696	192	355.483	231.308	97.285	26.890	-	17.965	-	-	-	17.965	-	
Gemeente Gilze en Rijen	297.709	267.653	12.157	17.898	-			-	-				3.479	158	233		1.954	89	131	303.752	273.086	12.404	18.262	-	19.346	-	-	-	19.346	-	
Gemeente Goirle	129.928	101.030	11.192	17.706	-			-	6.272-				1.313	145	230		692	82	129	126.248	96.764	11.419	18.066	-	15.631	-	-	-	15.631	-	
Gemeente Halderberge	514.685	448.503	34.700	31.483	-			-	17.143-				5.831	451	409		3.150	253	230	507.866	440.341	35.404	32.122	-	24.509	-	-	-	24.509	-	
Gemeente Heusden	297.881	271.516	-	26.365	-			-	8.780-				3.530	-	343		1.919	-	192	295.084	268.184	-	26.900	-	23.488	-	-	-	23.488	-	
Gemeente Hilvarenbeek	355.886	322.398	5.365	28.124	-			-	11.812-				4.191	70	366		2.268	39	205	351.214	317.045	5.474	28.695	-	23.885	-	-	-	23.885	-	
Gemeente Loon op Zand	210.372	191.048	-	19.324	-			-	5.540-				2.484	-	251		1.355	-	141	209.063	189.346	-	19.717	-	17.881	-	-	-	17.881	-	
Gemeente Moerdijk	2.066.233	1.775.876	201.234	89.122	-			-	77.351-				23.086	2.616	1.159		12.406	1.469	651	2.030.268	1.734.018	205.319	90.931	-	51.372	-	-	-	51.372	-	
Gemeente Oisterwijk	359.181	269.959	59.859	29.363	-			-	-				3.509	778	382		1.971	437	214	366.472	275.439	61.074	29.959	-	31.738	-	-	-	31.738	-	
Gemeente Oosterhout	905.033	764.518	72.785	67.731	-			-	33.292-				9.939	946	881		5.341	531	494	889.874	746.505	74.262	69.106	-	52.551	-	-	-	52.551	-	
Gemeente Roosendaal	936.805	747.191	134.819	54.796	-			-	15.836-				9.713	1.753	712		5.340	984	400	939.872	746.409	137.555	55.908	-	49.274	-	-	-	49.274	-	
Gemeente Rucphen	238.816	174.178	38.876	25.762	-			-	5.017-				2.264	505	335		1.235	284	188	238.611	172.661	39.665	26.285	-	25.091	-	-	-	25.091	-	
Gemeente Steenbergen	134.479	116.385	-	18.094	-			-	4.286-				1.513	-	235		819	-	132	132.892	114.431	-	18.461	-	17.303	-	-	-	17.303	-	
Gemeente Tilburg	2.780.476	2.092.805	544.544	143.128	-		54.454-	-	39.616-				27.206	7.079	1.861		14.991	3.975	1.045	2.797.018	2.095.387	555.598	146.033	-	130.539	-	-	-	130.539	-	
Gemeente Waalwijk	645.039	577.715	7.925	59.399	-			-	42.491-				7.510	103	772		3.911	58	434	615.336	546.645	8.086	60.605	-	39.720	-	-	-	39.720	-	
Gemeente Werkendam	354.341	291.060	21.717	41.564	-			-	36.376-				3.784	282	540		1.863	159	303	324.896	260.330	22.158	42.407	-	24.884	-	-	-	24.884	-	
Gemeente Woensdrecht	246.457	199.326	22.234	24.898	-			-	6.742-				2.591	289	324		1.406	162	182	244.670	196.582	22.685	25.403	-	23.154	-	-	-	23.154	-	
Gemeente Woudrichem	105.066	89.331	1-	15.736	-			-	8.362-				1.161	0-	205		592	0-	115	98.777	82.722	1-	16.056	-	12.500	-	-	-	12.500	-	
Gemeente Zundert	208.753	156.695	13.977	38.081	-			-	4.547-				2.037	182	495		1.111	102	278	208.411	155.296	14.260	38.854	-	38.656	-	-	-	38.656	-	
Subtotaal gemeenten	15.575.464	12.352.936	2.177.233	1.045.295	-	-	101.566-	-	418.792-	-	-	-	160.588	28.304	13.589	-	87.156	15.893	7.630	15.469.832	12.181.888	2.221.430	1.066.514	-	888.015	-	-	-	888.015	-	
Provincie Noord-Brabant basis	8.255.163	5.742.940	2.203.247	308.975	-			-	-				74.658	28.642	4.017		38.319	16.083	2.255	8.419.137	5.855.918	2.247.973	315.247	-	391.985	-	-	-	391.985	-	
Provincie Noord-Brabant extra*								-	-											-	-	-	-	-			-	-			
Provincie Noord-Brabant BRIKS								-	-											-	-	-	-	-			-	-			
Provincie Noord-Brabant BRZO								-	-											-	-	-	-	-			-	-			
Provincie: milieumetingen	610.000	-	-	-	610.000			-	-			-	-	-	-	-				610.000	-	-	-	610.000	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal provincie	8.865.163	5.742.940	2.203.247	308.975	610.000	-	-	-	-	-	-	-	74.658	28.642	4.017	-	38.319	16.083	2.255	9.029.137	5.855.918	2.247.973	315.247	610.000	391.985	-	-	-	391.985	-	
Verschuiving VVGB																															
Totaal	24.440.627	18.095.876	4.380.480	1.354.270	610.000	-	101.566-	-	418.792-	-	-	-	235.246	56.946	17.606	-	125.475	31.976	9.886	24.498.970	18.037.806	4.469.403	1.381.761	610.000	1.280.000	-	-	-	1.280.000	-	
* indexatie is 1,3%																															

* indexatie is 1,3%

Bijlage 2. Verloop reserves

Het verwachte verloop van de reserves is als volgt:

Staat van reserves 2017 - 2020		
alle bedragen * € 1.000	Algemene reserve	Reserve huisvesting
Stand per 1-1-2017	-469	136
Storting 2017	540	-
Onttrekking 2017	0	23-
Stand per 1-1-2017	71	113
Storting 2018	577	-
Onttrekking 2018	0	23-
Stand per 1-1-2018	648	90
Storting 2019	637	-
Onttrekking 2019		23-
Stand per 1-1-2019	1.285	67
Storting 2020	215	-
Onttrekking 2020	0	23-
Stand per 1-1-2020	1.500	44

Algemene reserve

Het tekort van de jaarrekening 2014 is per ultimo 2014 in mindering gebracht op de algemene reserve. Per saldo resteert een tekort van € 1.009.000. In de jaren tot en met 2019 wordt dit tekort aangezuiverd. Het verwachte tekort 2015 is in deze berekening niet meegenomen.

De reserve, die door het jaarrekeningtekort van 2014 negatief is geworden, moet door jaarlijkse stortingen van positieve rekeningresultaten de komende jaren groeien naar circa 1,5 miljoen, conform de nota's reserves en voorzieningen.

Het is echter mogelijk dat bij de vaststelling van de jaarrekening 2015 wordt besloten het tekort tot en met 2014 ineens aan te zuiveren. In dat geval wordt de gewenste reserve reeds per 1 januari 2018 bereikt.

Reserve huisvesting

De mutaties in de reserve huisvesting zijn conform de meerjarenplanning, zoals in eerdere begrotingen vastgelegd.

Bijlage 3. Verklarende woordenlijst

AB	Algemeen bestuur
AO/IC	Administratieve organisatie / interne controle
BRIKS	Bouw-, reclame-, inrit-, kap- en sloopvergunning
BRZO	Besluit risico's zware ongevallen
btw	Belasting toegevoegde waarde
DB	Dagelijks bestuur
EMU-saldo	Economische- en monetaire unie-saldo
EVC	Eerder verworven competenties
Wet fido	Wet financiering decentrale overheden
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
IMOC	Indexatie van de prijzen van de netto materiële overheidsconsumptie
INK	Instituut Nederlandse Kwaliteitszorg
ODBN	Omgevingsdienst Brabant-Noord
ODZOB	Omgevingsdienst Zuid-Oost Brabant
OM	Openbaar ministerie
OMWB	Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant
PNB	Provincie Noord-Brabant
RUD	Regionale uitvoeringsdienst
SBK	Sociaal beleidskader
VTH	Vergunningverlening, Toezicht & Handhaving
VvGB	Verklaring van Geen Bezwaar
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht

Beleidsmatige en financiële kaders

voor de begrotingen 2016 & 2017

en de meerjarenramingen tot en met 2020

Inleiding

De Galan-Groep heeft begin 2015 een tussenevaluatie uitgevoerd naar het functioneren van de OMWB. Dit heeft geleid tot aanbevelingen van de Galan-Groep op het gebied van Governance, Leiderschap, Organisatie en Prestaties.

Naar aanleiding hiervan, heeft het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 23 september 2015 unaniem actieplan Huis op Orde 2015 - 2017 vastgesteld. Een plan met verbetermaatregelen om de organisatie op orde te krijgen. Deze worden sinds eind september 2015 uitgevoerd en geven nu het noodzakelijke inzicht in de financiële situatie van de dienst. Er is in detail inzicht ontstaan in de oorzaken van het huidige, omvangrijke financieel tekort, wat structureel zal blijken als we geen maatregelen nemen. Begin 2016 is de begroting voor dit jaar nog niet vastgesteld en staat de OMWB staat onder preventief toezicht van het Ministerie van Binnenlandse zaken. Een herijking van de richting, de principes en kaders van het bedrijfsplan 2012 is daarom noodzakelijk, om de organisatie toekomstbestendig te maken.

Dit document beschrijft de hernieuwde uitgangspunten en kaders voor de periode 2016 tot en met 2020, op basis waarvan de begrotingen voor 2016, 2017 en verder worden opgesteld.

Inhoud

- 1. Formatie**
- 2. De programma's**
- 3. Realistische exploitatiebegroting**
- 4. Financieringsmodel**

1. FORMATIE

Het bedrijfsplan 2012 was niet volledig in de definities van de verschillende soorten uren die de OMWB hanteert voor de werkzaamheden binnen het primaire proces. Dit heeft in de praktijk geleid tot verschillen van inzicht tussen deelnemers en de OMWB, over de te leveren uren en de wijze waarop formatie werd ingebracht. De formatie in het primaire proces wordt ingezet op productieve uren, die direct of indirect kunnen zijn.

Echter, een eenduidige wijze van doorrekening van de indirect productieve uren ten laste van de klant, ontbrak. Terwijl deze uren wel besteed worden en nodig zijn om de directe uren te kunnen maken. Gebleken is dat bij enkele deelnemers deze uren wel in rekening werden gebracht, maar bij anderen niet. Een ongewenste situatie voor zowel het collectief als voor de bedrijfsvoering van de OMWB.

Definities uursoorten:

- **Improductieve uren:** Alle uren die niet beschikbaar zijn vanwege de CAR/UWO, uitgaande van een 36-urige werkweek. Het betreft hier uren voor vakantie, feestdagen, verlof, werkgeversdagen en bijzonder verlof.
- **Niet productieve uren (m.n. overhead):** Uren die opgaan aan ziekteverzuim, persoonlijke verzorging en overhead. Overheadkosten betreffen huisvesting, ICT-applicaties, werkplekken, mobiliteitskosten, opleidingskosten en repro, telefonie, etc. Voorzieningen die een medewerker nodig heeft om zijn werk te kunnen doen. De overheaduren worden als opslag op het tarief bij de deelnemers in rekening gebracht.
- **Direct productieve uren:** Uren die medewerkers direct en indirect voor een zaak (controle/vergunning/advies etc.) maken. Het betreft naast de feitelijke inzet op een product ook de ondersteunende taken die nauw gelieerd zijn aan het primaire proces. Het gaat dan bijvoorbeeld om juridische en administratieve werkzaamheden, borging van de integraliteit van de uitvoering van de VTH-taken, bestuurlijke advisering en de inhoudelijke afstemming tussen deelnemer en de OMWB en ook de benodigde reistijd tijdens werktijd. Meer concreet betreft het de uren van operationele afstemming, coördinatie- en werkverdeling, de ontwikkeling van branchepannen, de intake en verwerking van opdrachten en reistijd tijdens werktijd. Alle uren op ondersteunende taken nauw gelieerd aan het primaire proces worden als direct productieve uren verantwoord ten laste van opdrachten. Reizen tijdens werktijd worden als collectieve last beschouwd en worden apart verrekend en verantwoord.
- **Indirect productieve uren:**
Alle indirect productieve uren voor de organisatie OMWB zijn hieronder weergegeven met daarbij de totale normering.

Omschrijving	Norm
Opleiding/vakliteratuur/interne werkprocessen	6,5 % zijnde 100 uur
Team- en werkoverleg	3,2 % zijnde 50 uur
HR-cyclus	0,5% zijnde 8 uur
OR, GO, BHV	1 % zijnde 15 uur
Overig indirect productief	1,2% zijnde 17,5 uur
TOTAAL	12,4%, zijnde 190,5 uur

Hernieuwd uitgangspunt m.b.t. de kostprijs:

1. **Het gehanteerde tarief, zijnde het gewogen gemiddelde tarief, is kostendekkend en gelijk voor alle deelnemers.**
2. **In de tarieven van de OMWB zijn alle lasten opgenomen. Het tarief wordt gebaseerd op de lasten per fte (inclusief de lasten voor materiële en personele overhead), gedeeld door het aantal productieve uren. Het uurtarief heeft hiermee alle lasten in zich, ook de indirect productieve uren. Alle uren op ondersteunende taken nauw gelieerd aan het primaire proces, zoals bijvoorbeeld coördinatie en werkverdeling, worden als direct productieve uren verantwoord en bij de deelnemers in rekening gebracht.**

Omvang formatie

Hernieuwde uitgangspunten om de benodigde vaste formatie in het primaire proces te berekenen:

3. **De totale formatie van de OMWB wordt bepaald aan de hand van de formatie in het primaire proces.**
Deze formatie wordt ingezet op de uitvoering van de ingebrachte landelijke basistaken en overige VTH milieutaken (P1), de structureel ingebrachte verzoektaken (P2), de vastgestelde collectieve taken (P3) voor de deelnemers.
4. **Voor extra taken die buiten de werkprogramma's van de deelnemers moeten worden uitgevoerd en om schommelingen in het werkaanbod vanwege conjuncturele ontwikkelingen, specialistische en seizoensgebonden taken te kunnen opvangen, wordt gewerkt met een flexibele schil.**
Voor de vaste kern van het werk, wordt gewerkt met vaste formatie. Pieken worden opgevangen door een flexibele schil van medewerkers met tijdelijke contracten en door tijdelijke inhuur via de markt. Het vaste personeel wordt zoveel mogelijk 'fit' gehouden, door onder andere tijdige om- en bijscholing. Hierdoor kunnen vaste medewerkers op voor hen nieuwe taken worden ingezet. Frictie- en reorganisatiekosten worden zo beperkt.
5. **Inhuur van de markt wordt 100% productief ingezet en is per FTE 1350 uur.**

Hernieuwde uitgangspunten voor de formatie van de overhead

6. **Om de formatie in het primaire proces goed te kunnen ondersteunen, is capaciteit nodig op het gebied van management, secretariaten en bedrijfsvoeringfuncties (PIOFAHJC*- taken).**
**PIOFAHJC staat voor Personeel, Informatievoorziening, Financiën, Automatisering, Huisvesting, Juridisch en Communicatie.*
7. **De omvang van de overhead is maximaal 21,3% (conform bedrijfsplan) van de totale formatie. De 21,3% overhead is globaal opgebouwd uit 4% management, 4% secretariële ondersteuning en 13% bedrijfsvoeringfuncties.**
8. **De OMWB heeft voor elke deelnemende organisatie een vast aanspreekpunt, de accountmanager. Naast de accountmanager vallen ook de teamleiders en hun secretariële ondersteuning onder de 'overhead'. Zij worden dus doorberekend in het tarief.**
9. **In de overhead is ook sprake van een flexibele schil. De flexibele schil in de overhead maakt dat de totale organisatie kan meebewegen vanwege schommelingen in het werkaanbod in het primaire proces. Het budget in de overhead ter grootte van de niet vaste formatie, kan in de vorm van personeel (FTE) maar ook als budget worden ingezet om het werk te laten uitvoeren. In de organisatie is bijvoorbeeld beperkte kennis van inkoop aanwezig en wordt**

afhankelijk van de behoefte expertise van buiten de organisatie gehaald.

2. DE PROGRAMMA'S

Binnen de werkprogramma's is sprake van drie soorten taken.

- **Basistaken (Programma 1):** De basistaken komen voort uit de landelijke milieuwetgeving. Deze taken hebben vaak betrekking op gemeentegrensoverschrijdende zaken en moeten vanuit de overheid verplicht bij de omgevingsdienst belegd worden. Doel hiervan is te zorgen dat milieuregels niet gefragmenteerd worden gehandhaafd, dat burgers en bedrijven overal dezelfde behandeling krijgen, dat er zicht ontstaat op mobiele- en ketenactiviteiten en dat milieucriminaliteit gericht kan worden aangepakt. De taken uit programma 1 kunnen worden samengevat als alle VTH bedrijfsmilieutaken. Binnen dit programma vallen ook de Brzo-taken.
- **Structurele verzoektaken (Programma 2):**
In programma 2 brengen deelnemers aan de hand van het werkprogramma de adviestaken op het terrein van milieu en overige taken uit het omgevingsrecht in. Deze zogenaamde verzoektaken omvatten de (milieu)metingen, adviezen en projecten op het gebied van bijvoorbeeld Brzo, geluid, bodem, (afval)water, lucht, asbest, communicatie, juridische zaken, bouwtaken, ruimtelijke planvormingsprocessen, externe veiligheid, duurzaamheid, energie en omgevingsbeleid.
Deze taken hebben vaak een wettelijke grondslag, zijn onderdeel van beleidsambities of bieden de opdrachtgever toegevoegde waarde.
- **Collectieve taken (Programma 3):** Collectieve taken zijn taken die op verzoek en in samenspraak voor het collectief worden uitgevoerd. Het betreft taken waar een duidelijk gezamenlijk (schaal)voordeel ligt in, of waar noodzaak bestaat voor een gezamenlijke aanpak. Bijvoorbeeld bij gemeentegrensoverschrijdende kwesties of bundeling van expertise. Door consensus en draagvlak wordt uniformiteit en dus efficiency verkregen. Jaarlijks wordt er, in samenspraak met de deelnemers, een werkplan en een programma met doelen en acties opgesteld.

Hernieuwd uitgangspunt m.b.t. extra taken buiten het werkprogramma

10. Extra verzoektaken buiten het werkprogramma worden alleen aangenomen als deze rendabel zijn voor de OMWB.

Om dit zorgvuldig te administreren wordt een apart intake gedaan via een formulier en ingediend per mail aan opdrachten@omwb.nl. Deze extra uren (is extra omzet) voor de OMWB worden op basis van losse facturen bij de betreffende deelnemer in rekening gebracht.

3. EXPLOITATIEBEGROTING

Voor de exploitatie van de OMWB wordt een exploitatiebegroting gemaakt. Alle mogelijke kosten voor de taakuitvoering zijn daarin opgenomen.

Hernieuwde uitgangspunten:

11. Uitgangspunt is een vaste bijdrage van elke deelnemer.

De exploitatie is opgezet op basis van de taken die de deelnemers inbrengen en de formatie die daarmee gepaard gaat. In de begroting is de minimale bijdrage, de verplichte inbreng aan omzet, voor een deelnemer opgenomen. In de deelnemersbijdrage zijn vanaf 2016 alle uren voor ondersteunende taken nauw gelieerd aan het primaire proces opgenomen en voor zover bij de start in 2013 niet opgenomen, nu toegevoegd aan de deelnemersbijdrage.

12. De totale formatie wordt gebaseerd op de feitelijke inbreng aan uren aan de hand van het werkprogramma van het betreffende programmajaar. Deze inbreng in omzet noemen we de deelnemersbijdrage.

13. De lasten worden begroot op basis van werkelijk te maken kosten.

Daarbij wordt kritisch, maar wel realistisch, gekeken naar nut en noodzaak van de diverse kostenposten en mogelijkheden tot besparing.

14. Om maatregelen te kunnen nemen om het hoge ziekteverzuim in de primaire formatie terug te kunnen dringen, wordt tijdelijk een budget van 1 % aan de personeelskosten toegevoegd. Er wordt toegewerkt naar de gestelde gebruikelijke norm van 4,8%, waarmee in de berekening van de productienorm rekening is gehouden. Het terugbrengen van het huidige ziekteverzuim is een risico als dat niet binnen afzienbare tijd 4,8% is. Om die reden wordt voor 2016 en 2017 nog een extra buffer van 1% opgenomen.

4. HET FINANCIERINGSMODEL

Hernieuwd uitgangspunt financieringsmodel

15. Het financieringsmodel dat is gekozen bij de start in 2013, blijft tot en met 2017 van kracht.

Concreet betekent dit dat een inputmodel van financiering blijft bestaan. Dat wil zeggen dat de exploitatiekosten worden omgeslagen naar opdrachtwaarde in de vorm van uren ten opzichte van het gewogen gemiddelde uurtarief uit de exploitatie, op deze wijze worden de kosten naar de deelnemende gemeenten/provincie doorberekend.

Hernieuwd uitgangspunt werkplekken en vergoeding

16. De OMWB biedt geen vergoeding voor decentrale werkplekken bij de deelnemers of elders.

Het gebruik van de werkplekken geeft meerwaarde voor de samenwerking en wordt in stand gelaten.

Hernieuwde uitgangspunten werkwijze inputbegroting en bevoorschotting

17. De in de begroting opgenomen deelnemersbijdrage voor de verschillende programma's (P1+P2+P3), is een verplichte bijdrage.

De deelnemers leveren werk (in uren) aan voor de verplichte deelnemersbijdrage of meer. De bijdrage voor P3 wordt niet betrokken bij de realisatie van P1 en P2.

18. De deelnemersbijdrage wordt bij voorschot in rekening gebracht.

Voor de programma's 1 en 2 wordt 50% gefactureerd met factuurdatum 1 januari en 50% op 1 juli in het betreffende programmajaar. Programma 3 wordt 100 % gefactureerd met factuurdatum 1 januari van het betreffende programmajaar.

Hernieuwde uitgangspunten uitbesteedde werkzaamheden

De OMWB koopt voor de uitvoering van haar werkzaamheden producten en diensten in bij derden. Hiervoor worden contracten gesloten, uitgaande van het inkoop- en aanbestedingsbeleid. De OMWB maakt hierbij incidentele kosten (bijvoorbeeld voor projectleiding/inkoopprocedure) en structurele kosten (bijvoorbeeld coördinatie en administratie).

19. Alle kosten bij de OMWB voor uitvoering van werkzaamheden door derden, zoals bijvoorbeeld de laboratoriumkosten, worden bij de afnemers in rekening gebracht. De OMWB hanteert een tarief gebaseerd op het inkooptarief (kosten OMWB) inclusief een opslag overhead ter dekking van incidentele en structurele kosten.

Uitgangspunt Sociaal Beleidskader (Sbk)

20. Iedere latende organisatie, c.q. de eigenaren ervan (RMD), moet de extra kosten die voortkomen uit onder andere de garantie- en uitloopschalen zoals vastgesteld in het SBK 2013, aan de OMWB vergoeden.

21. In de exploitatie wordt een raming van de kosten en baten (budgettair neutraal) als gevolg van het SBK aan de kosten en batenkant zichtbaar gemaakt. In de eerste begrotingswijziging 2016/2017 wordt dit verwerkt.

Hernieuwde uitgangspunten ten aanzien van risico's

Financiële tegenvallers moeten zoveel als mogelijk worden voorkomen.

- 22. Voorstellen nieuw beleid worden in principe enkel in de begroting die in juli in het AB voorligt verwerkt. Indien er gedurende het jaar voorstellen voor uit te voeren werkzaamheden komen, zal er binnen de OMWB eerst bekeken worden of er binnen bestaande budgetten ruimte is om de kosten te dekken. Geen enkel voorstel wordt in gang gezet zonder een expliciete dekking die is geaccordeerd door het bestuur, in de vorm van een begrotingswijziging.**

De financiële consequenties van een voorstel aan het bestuur, worden zowel in kosten als in uren (verlies aan inkomsten door verminderde productiviteit) expliciet inzichtelijk gemaakt. Tevens wordt een dekkingsvoorstel en indien nodig een voorstel hoe de dekking te verdelen over de deelnemers opgenomen.

- 23. In de begroting worden inkomsten opgenomen die gegarandeerd zijn, danwel in zeer grote mate van waarschijnlijkheid verwacht worden. De laatstgenoemde inkomsten betreffen extra inkomsten door extra opdrachten van deelnemers en niet-deelnemers of als gevolg van subsidies. Afwijkingen kunnen worden opgevangen door de flexibele schil.**

Herziene uitgangspunten autonome ontwikkelingen

- 24. Veranderingen van de loonkosten als gevolg van Cao-ontwikkelingen en overige verplichte aanpassingen, zoals wijzigingen in de werkgeverslasten, worden volledig verwerkt in het tarief, vanaf de eerstkomende nieuwe begroting.**
- 25. Veranderingen in de materiële prijsindexatie, worden op basis van de ontwikkelingen van het gemeentefonds opgenomen in de Kadernota en volledig verwerkt in het tarief van de eerst komende nieuwe begroting. Er wordt ook teruggekeken, wat inhoud dat in de begroting van een programmajaar de indexering op basis van de werkelijke kosten van het voorgaande jaar wordt aangepast. De indexatie wordt opgevraagd bij een grote deelnemer van de GR, de gemeente Breda en/of de gemeente Tilburg.**
- 26. Incidentele veranderingen van enige omvang, die niet structureel doorwerken, worden als onderdeel van de collectieve lasten, in rekening gebracht bij de deelnemers.** Reden hiervan is dat er op dit moment nog geen algemene reserve is gevormd. De veranderingen worden met een dekkingsvoorstel eerst voorgelegd aan het bestuur, uiteindelijk in de vorm van een begrotingswijziging. Deze veranderingen worden niet in de tarieven verdisconteerd. Dit gebeurt door middel van een aparte deelnemersbijdrage, om grote variaties in de tarieven te voorkomen en tarieven helder te houden.

Herzien uitgangspunt Huis op Orde

- 27. De incidentele lasten van Huis op Orde worden gezien als onderdeel van de collectieve lasten, en worden met een aparte deelnemersbijdrage in rekening gebracht bij de deelnemers.** Dit om grote variaties in de tarieven te voorkomen. Voorafgaand aan de start van elke fase van het actieplan wordt het Algemeen Bestuur gevraagd in te stemmen met de financiering en uitvoering ervan. De financiële vertaling wordt in de vorm van een begrotingswijziging voorgelegd aan het Algemeen Bestuur.

Uitgangspunt VVGB-taakstelling

- 28. Afbouw VVGB-middelen en doorwerking in de deelnemersbijdrage.**

Het besluit dat de 4 deelnemers die geen VVGB-taken en –budget hebben nooit mededelen in het tekort dat is toe te wijzen aan het besluit tot afbouw van VVGB-middelen wordt geëerbiedigd.