

# Tweede begrotingswijziging 2024



**Datum**  
12 april 2024

## **Inleiding**

Op 6 september 2023 is door het Algemeen Bestuur de begroting 2024 inclusief meerjarenraming 2025-2027 vastgesteld. Op 8 februari is door het Algemeen Bestuur de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024 vastgesteld.

Voor u ligt de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024 ter besluitvorming op 25 april 2024.

## Toelichting 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024

In de september-circulaire 2023 d.d. 19 september 2023 zijn de nieuwe prijsindices voor 2024 bekendgemaakt. Conform de financiële verordening van de OMWB wordt met deze indices gerekend. Aangezien de indexen uit de september-circulaire afwijken van die waarmee is gerekend in de oorspronkelijke begroting 2024, is de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging opgesteld. In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging zijn tevens verlagingen op een aantal kostenbudgetten doorgevoerd. Hierdoor was geen verhoging van het tarief (van € 108,75) noodzakelijk.

In de eerste maanden van 2024 is zowel de jaarrekening 2023 als de begroting 2025 opgesteld. Op basis hiervan heeft een actualisatie van de kostenbudgetten voor 2024 plaatsgevonden, welke middels deze 2<sup>e</sup> begrotingswijziging wordt doorgevoerd. Om te kunnen voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid zijn er drie functies opgenomen. Ook zijn de werkprogramma's 2024 geactualiseerd. De opbrengsten in deze 2<sup>e</sup> begrotingswijziging zijn opgenomen op basis van deze vastgestelde werkprogramma's. Deze ontwikkelingen hebben ertoe geleid dat we een realistische begroting kunnen overleggen. Uiteindelijk is geen verhoging van het tarief noodzakelijk, omdat we zeer kritisch zijn omgegaan met aanpassing van kostenbudgetten.

De mutaties worden als volgt weergegeven:

<b>Baten (bedragen x € 1.000)</b>	<b>2024 Begroting na 1<sup>e</sup> wijziging</b>	<b>2024 Mutaties 2<sup>e</sup> wijziging</b>	<b>2024 Begroting na 2<sup>e</sup> wijziging</b>
Baten	43.327	510	43.837
Overige baten	250	-	250
Lasten Primair proces	31.990	-448	31.542
Lasten Bedrijfsvoering	11.391	957	12.348
Overige lasten	155	-	155
	<b>43.327</b>		<b>43.837</b>
<b>Resultaat</b>	<b>42</b>		<b>42</b>
Stortingen reserves	42	-	42
Onttrekkingen reserves	-	-	-
<b>Totaal reserves</b>	<b>42</b>		<b>42</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-</b>		<b>0</b>

# Tweede begrotingswijziging 2024

## Exploitatie 2024

### Baten

Op basis van de vastgestelde werkprogramma's P1 tot en met P3 (inclusief Overdracht bodemtaken) van de deelnemers is de bijbehorende omzet naar beneden bijgesteld met € 7.000. De verwachte opbrengst P4 is toegenomen met € 73.000 op basis van de realisatie in 2023 en toekomstige verwachtingen, rekening houdend met de geldende indexeringen. De Specifieke uitkeringen Omgevingsdiensten zijn toegenomen met € 443.000 doordat de 'Specifieke uitkering Omgevingsdiensten inzet interbestuurlijk programma VTH' doorloopt in 2024.

De totale omzet is € 510.000 hoger dan begroot in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging.

Baten (bedragen x € 1.000)	2024 Begroting na 1 <sup>e</sup> wijziging	2024 Mutaties 2 <sup>e</sup> wijziging	2024 Begroting na 2 <sup>e</sup> wijziging
Programmadeel 1: Vergunningverlening, toezicht en handhaving	26.159	-1.124	25.035
Programmadeel 2: Advies en projecten	11.839	1.087	12.926
Programmadeel 3: Collectieve taken structureel	1.804	30	1.834
Programmadeel 4: Buiten werkprogramma	1.771	73	1.844
Programmadeel 4: Overige exploitatie	610	-	610
Specifieke uitkeringen Omgevingsdiensten	1.145	443	1.588
<b>Totaal baten</b>	<b>43.327</b>	<b>510</b>	<b>43.837</b>

De Overige baten zijn als volgt opgenomen:

Overige baten (bedragen x € 1.000)	2024 Begroting na 1 <sup>e</sup> wijziging	2024 Mutaties 2 <sup>e</sup> wijziging	2024 Begroting na 2 <sup>e</sup> wijziging
Rentebaten	250	-	250
<b>Totaal Overige baten</b>	<b>250</b>	<b>-</b>	<b>250</b>

### Rentebaten

Sinds het derde kwartaal van 2022 wordt door de OMWB rente op de rekening-courant ontvangen. Conform de bestendigde gedragslijn zijn deze opbrengsten niet begroot voor het boekjaar 2023. Echter, aangezien verwacht wordt dat de baten een structureel karakter gaan krijgen, zijn voor 2024 rentebaten in de begroting opgenomen.

### Lasten

Hierna wordt allereerst ingegaan op de lasten voor het primair proces, daarna volgen de lasten bedrijfsvoering en de overige lasten.

Lasten (bedragen x € 1.000)	2024 Begroting na 1 <sup>e</sup> wijziging	2024 Mutaties 2 <sup>e</sup> wijziging	2024 Begroting na 2 <sup>e</sup> wijziging
<b>Primair proces</b>			
<b>Personeelslasten</b>			
Lonen & salarissen	23.942	1.624	25.566
Reiskosten	290	-	290
Opleidingskosten	298	21	319
Overige personele kosten	173	-5	168
Personeel niet in loondienst	5.455	-3.034	2.421
Detacheringsinkomsten	-	-	-
<b>Subtotaal</b>	<b>30.158</b>	<b>-1.396</b>	<b>28.762</b>
<b>Afschrijvingen</b>			
Afschrijvingen	141	-	141
<b>Subtotaal</b>	<b>141</b>	<b>-</b>	<b>141</b>
<b>Huisvesting en organisatie</b>			
Huisvesting en facilitaire kosten	107	-21	86

Tractie	-	44	44
Automatisering	20	-	20
Algemeen beheer	19	15	34
<b>Subtotaal</b>	<b>147</b>	<b>37</b>	<b>184</b>
<b>Overige kosten</b>			
Laboratoriumkosten	1.812	32	1.844
Milieumetingen	610	-	610
<b>Subtotaal</b>	<b>2.422</b>	<b>32</b>	<b>2.454</b>
<b>Algemene kosten</b>			
Van goed naar beter	-878	878	-
<b>Subtotaal</b>	<b>-878</b>	<b>878</b>	<b>-</b>
<b>Totaal lasten Primair proces</b>	<b>31.990</b>	<b>-448</b>	<b>31.542</b>

#### *Toelichting Lonen & salarissen en Inhuurbudgetten*

Op basis van de geactualiseerde werkprogramma's 2024 is de benodigde personele capaciteit bepaald; deze bedraagt 291 fte. Hiervan wordt 268 fte ingevuld met eigen medewerkers en 23 fte met inhuur van externen. Evenals voorgaande jaren zijn de budgetten van 'onderaf' opgebouwd op basis van de huidige bezetting van eigen medewerkers en inhuur van externen. In 2023 zijn er veel nieuwe medewerkers geworven. Meerdere inhuurkrachten hebben de overstap gemaakt naar een dienstverband bij de OMWB. Hierdoor heeft een verschuiving plaatsgevonden van het budget voor personeel niet in loondienst naar het budget voor lonen & salarissen.

Daarnaast zijn de besparingen in het kader van het project 'Van goed naar beter' in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging in specifieke budgetten verwerkt. Vrijwel de gehele besparing is verwerkt in het budget voor lonen & salarissen en de inhuurbudgetten. De budgetten voor salarissen en inhuur zijn in totaal per saldo naar beneden bijgesteld met € 1.410.000 (een verhoging van het budget voor lonen & salarissen van € 1.624.000 en een verlaging van € 3.034.000 van het budget voor personeel niet in loondienst).

#### *Toelichting Overige personele kosten:*

Op basis van het geactualiseerde opleidingsplan is het budget voor opleiding en vorming toegenomen. Het opleidingsbudget voor het primaire proces is gestegen met € 21.000. Het budget voor werving en selectie voor de 'Specifieke uitkering extra ondersteuning toezicht en handhaving energiebesparingsplicht' is op basis van de toekomstige verwachtingen met € 10.000 naar beneden bijgesteld. De overige posten opgenomen onder de 'Overige personele kosten' kennen marginale bijstellingen.

#### *Toelichting Huisvesting en facilitaire kosten*

Het budget voor huur- en servicekosten is op basis van de realisatie 2023 en toekomstige verwachtingen met € 17.000 naar beneden bijgesteld. Daarnaast heeft er een verschuiving van € 4.000 plaatsgevonden van het primaire proces naar bedrijfsvoering. Deze verschuiving betreft het budget voor drukwerk en vormgeving.

#### *Toelichting Tractie*

In het tractiebudget heeft voor een bedrag van € 19.000 een verschuiving plaatsgevonden van bedrijfsvoering naar primair proces. De betreffende vervoermiddelen worden namelijk alleen voor werkzaamheden in het primaire proces gebruikt. Daarnaast is er voor een bedrag van € 25.000 aan nieuwe leaseovereenkomsten afgesloten voor vervoermiddelen binnen het primaire proces.

#### *Toelichting Algemeen beheer*

De toename van het budget van algemeen beheer betreft een verschuiving van € 15.000 van bedrijfsvoering naar het primaire proces. Het gaat om budgetten voor abonnementen die geheel voor werkzaamheden in het primaire proces gebruikt worden.

#### *Toelichting Algemene kosten*

In de begroting 2024 en de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024 is een besparing van € 878.000 opgenomen in het kader van het project 'Van goed naar beter'. Deze post was eerder niet verder naar begrotingsposten gespecificeerd. In de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024 heeft deze verbijzondering wel plaatsgevonden. Vrijwel alle besparingen vinden plaats op lonen & salarissen en inhuurbudgetten en zijn verwerkt in de neerwaardse bijstelling van € 1.410.000, zie hiervoor de toelichting op lonen & salarissen en inhuurbudgetten.

De lasten van bedrijfsvoering laten de volgende opbouw zien:

<b>Lasten (bedragen x € 1.000)</b>	<b>2024 Begroting na 1<sup>e</sup> wijziging</b>	<b>2024 Mutaties 2<sup>e</sup> wijziging</b>	<b>2024 Begroting na 2<sup>e</sup> wijziging</b>
<b>Bedrijfsvoering</b>			
<b>Personeelslasten</b>			
Lonen & salarissen	6,242	102	6,344
Reiskosten	219	-	219

Opleidingskosten	313	-2	311
Overige personele kosten	422	221	643
Personeel niet in loondienst	-	293	293
Detacheringsinkomsten	-	-	-
<b>Subtotaal</b>	<b>7.196</b>	<b>613</b>	<b>7.809</b>
<b>Afschrijvingen</b>			
Afschrijvingen	107	22	129
<b>Subtotaal</b>	<b>107</b>	<b>22</b>	<b>129</b>
<b>Huisvesting en organisatie</b>			
Huisvesting en facilitaire kosten	1.242	-29	1.213
Tractie	95	-39	56
Automatisering	2.240	419	2.659
Algemeen beheer	511	-30	481
<b>Subtotaal</b>	<b>4.088</b>	<b>321</b>	<b>4.409</b>
<b>Totaal lasten Bedrijfsvoering</b>	<b>11.391</b>	<b>957</b>	<b>12.348</b>

#### *Toelichting Lonen & salarissen en Inhuurbudgetten*

De budgetten van lonen & salarissen en inhuur van externen zijn ten opzichte van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging toegenomen met respectievelijk € 102.000 en € 293.000. De budgetten zijn van 'onderaf' opgebouwd op basis van de huidige bezetting van eigen medewerkers en inhuur van externen. Hierbij is tegemoet gekomen aan de bestuurlijke wens om realistischer te begroten door de huidige bezetting en inschaling als basis te gebruiken voor de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024. Tot 2023 werden de salariskosten van medewerkers namelijk begroot op het maximum van de schaal, op basis van een volledige FTE.

Op basis van bovenstaande heeft een verlaging van het budget voor lonen & salarissen en een verhoging van de inhuurbudgetten plaatsgevonden. Het totale budget van lonen & salarissen is desondanks toegenomen doordat de formatie is uitgebreid met een aantal nieuwe functies (2,12 fte voor de duur van een half jaar voor een bedrag van €111.000) die op basis van de huidige wet- en regelgeving op gebieden van privacy en informatiebeveiliging benodigd zijn om te kunnen voldoen aan de Baseline informatievoorziening en NIS2. Deze functies waren niet in de begroting 2024 opgenomen omdat de behoefte aan deze functies is ontstaan na de uitvoering van de BIO-nulmeting in oktober 2023. Daarnaast is voor een bedrag van € 261.000 formatie toegevoegd voor ontwikkelingen op het gebied van Robotic Process Automation (RPA). Met RPA worden handmatige repeterende handelingen geautomatiseerd, een noodzakelijke innovatie gezien de verwachte toekomstige uitdagingen op de arbeidsmarkt. RPA zorgt voor een kwaliteitsimpuls van de informatiehuishouding en op termijn tot een vermindering van de benodigde personele capaciteit in de administratieve processen. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2024 was het besluitvormingsproces rondom RPA nog niet voltooid en derhalve is de mutatie niet verwerkt. Met deze 2<sup>e</sup> begrotingswijziging wordt deze uitbreiding in de formatie opgenomen.

#### *Toelichting Overige personele kosten*

De toename van rubriek overige personele kosten van in totaal € 221.000 bestaat uit diverse posten. Het budget voor werving en selectie is op basis van een geplande arbeidsmarktcampagne met € 31.000 naar boven bijgesteld. Daarnaast is een post van € 26.000 opgenomen voor de kosten van het eigenrisicodragerschap van de Ziektewet en de WGA. Voor werkkleding is een aanbestedingstraject gepland waardoor de verwachte kosten met € 10.000 naar boven zijn bijgesteld. Op basis van de realisatie 2023 is een bedrag van € 23.000 voor vergaderkosten opgenomen onder de overige personele kosten. Deze kosten werden in de jaren voor 2023 op verschillende kostensoorten verantwoord waardoor er geen specifiek bedrag in de oorspronkelijke Begroting 2024 was opgenomen. Er is conform bestuurlijke afspraak een budget van € 100.000 opgenomen voor duurzame inzetbaarheid. En voor een vervolg op het cultuur- en leiderschapstraject is een budget van € 30.000 opgenomen onder de post organisatie-ontwikkeling.

#### *Toelichting Afschrijvingen*

Voor de afschrijvingen is aangesloten bij de aanwezige activa en hun resterende looptijd. Verder is rekening gehouden met actuele inzichten voor investeringen in het boekjaar 2024. De afschrijvingen zijn op basis hiervan met € 22.000 naar boven bijgesteld.

#### *Toelichting Huisvesting en facilitaire kosten*

Op basis van de gefactureerde huur- en servicekosten over het eerste kwartaal van 2024 is het begrote bedrag voor 2024 voor huur- en servicekosten met € 26.000 naar boven bijgesteld. Een aantal kostenbudgetten is op basis van de realisatie 2023 en toekomstige verwachtingen naar beneden bijgesteld. Het gaat hierbij om onder andere de budgetten voor kantinekosten (€ 22.000) en kantoorbenodigdheden (€15.000). De overige posten opgenomen onder de 'Huisvesting en facilitaire kosten' kennen marginale bijstellingen.

#### *Toelichting Tractiekosten*

Zoals reeds vermeld bij het primaire proces heeft er een verschuiving van het budget voor tractie van € 19.000 plaatsgevonden van bedrijfsvoering naar het primaire proces. Daarnaast zijn de begrote tractiekosten met € 20.000 naar beneden bijgesteld op basis van de realisatie in 2023 en toekomstige verwachtingen.

#### *Toelichting Automatiseringskosten*

De indexaties op de licenties blijken in werkelijkheid hoger te liggen dan de indexatie op overheidsconsumptie volgens de Macro Economische Verkenningen (september-circulaire 2023 d.d. 19 september 2023). Dit komt onder andere door de verwerking van de indexatie van de looncomponent in de totale prijsaanpassing van leveranciers. Daarnaast zijn de verwachte kosten voor ICT diensten toegenomen op basis van prijsafspraken met de ICT netwerkbeheerder. Tot slot is in de kaderbrief 2025 de ontwikkeling van GIS/ GEO aangekondigd. De OMWB is voornemens om in het najaar te starten met een implementatietraject. Hiervoor is een budget van € 100.000 opgenomen. Het automatiseringsbudget is in totaal met € 419.000 naar boven bijgesteld.

#### *Toelichting kosten Algemeen beheer*

Zoals vermeld bij het primaire proces heeft er een verschuiving plaatsgevonden van het budget voor contributies, abonnementen en vakliteratuur van € 15.000 van bedrijfsvoering naar het primaire proces. Daarnaast zijn de verwachte accountantskosten met € 15.000 naar beneden bijgesteld op basis van de gemaakte afspraken met de accountant. Binnen de rubriek zijn er nog enkele marginale bijstellingen die elkaar opheffen.

De Overige lasten zijn als volgt opgenomen:

<b>Overige lasten (bedragen x € 1.000)</b>	<b>2024 Begroting na 1<sup>e</sup> wijziging</b>	<b>2024 Mutaties 2<sup>e</sup> wijziging</b>	<b>2024 Begroting na 2<sup>e</sup> wijziging</b>
Onvoorzien	150	-	150
Vennootschapsbelasting	5	-	5
<b>Totaal lasten Overig</b>	<b>155</b>	<b>-</b>	<b>155</b>

Het resultaat wordt dan als volgt weergegeven:

<b>Resultaat bedragen x € 1.000</b>	<b>2024 Begroting na 1<sup>e</sup> wijziging</b>	<b>2024 Mutaties 2<sup>e</sup> wijziging</b>	<b>2024 Begroting na 2<sup>e</sup> wijziging</b>
Totaal baten	43.577	510	44.087
Totaal lasten	43.536	510	44.045
<b>Resultaat</b>	<b>42</b>	<b>-</b>	<b>42</b>
Stortingen reserves	42	-	42
Onttrekkingen reserves	-	-	-
<b>Totaal reserves</b>	<b>42</b>	<b>-</b>	<b>42</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>