

CONCEPT

Ontwerpbegroting 2013 en Meerjarenraming 2014-2016 OMWB



Colofon

Datum *5 december 2012*
Versie *9*
Status **Concept**

1. Algemeen

Dit is de eerste begroting van de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB). De OMWB is een Gemeenschappelijke Regeling van de provincie Noord-Brabant en 26 gemeenten en heeft als doel om een verdere verbetering tot stand te brengen in:

- de dienstverlening bij de uitvoering van de vergunningverlening, toezicht- en handhavingstaken;
- de kwaliteit en veiligheid van de werk- en leefomgeving.

De begroting 2013 en meerjarenraming 2014-2016 is opgesteld aan de hand van beleidsmatige en financiële uitgangspunten (bijlage 1 bevat het overzicht). Enkele belangrijke uitgangspunten:

- de omvang van de OMWB is gebaseerd op de opgegeven instroom van formatie van de deelnemers die 245 formatieplaatsen is op basis van de opgaven september 2012;
- de dekking van de kosten is aan de hand van:
 - de afname van producten en uren in het werkprogramma van elke opdrachtgever en de bijbehorende uurtarieven;
 - raming van de afname van aanvullende verzoektaken en contracten/opdrachten van overige opdrachtgevers.
- de personeelskosten zijn gebaseerd op de huidige salarisschalen van het instromend personeel, waarbij rekening is gehouden met uitloopschalen;
- de financiële bijdrage van een opdrachtgever komt overeen met de uren die de OMWB voor die opdrachtgever levert plus een bijdrage per opdrachtgever voor collectieve taken;
- de financiële bijdrage van een opdrachtgever wordt bepaald op basis van geplande urenafname en uurtarieven van de OMWB en vastgelegd in het werkprogramma;
- de OMWB werkt met een efficiëntietaakstelling vanaf 2015;
- de OMWB zal in de periode 2013-2016 in elk jaar het uurtarief middelen over de vier jaren om tarieffluctuaties richting de opdrachtgevers en daarmee mogelijk fluctuaties in de urenafname te voorkomen én om het efficiëntievoordeel vanaf 2015 al in eerdere jaren terug te laten vloeien naar de opdrachtgevers;
- de uurtarieven zijn ingedeeld op basis van deskundigheden;
- voor niet-eigenaren wordt een risico-opslag gehanteerd op het uurtarief.

2. Programmadelen

In de Gemeenschappelijke Regeling is vastgelegd dat de financiële verrekening zal plaatsvinden op basis van aparte programmadelen. Bij het bepalen van de bijdrage worden financiële gevolgen toebedeeld aan de deelnemers die dat aangaat. Dat betekent dat deelnemers die uitsluitend verplichte taken laten uitvoeren ook uitsluitend risico dragen voor die taken en het programmadeel dat daarop betrekking heeft.

De OMWB werkt met drie programmadelen om tegemoet te komen aan de bepalingen uit de Gemeenschappelijke Regeling. Alle taken / producten van de OMWB zijn eenduidig toebedeeld aan één van de drie programmadelen. Per programmadeel worden met elke opdrachtgever afspraken gemaakt over de geplande ureninzet en omzet en de gerealiseerde ureninzet en omzet. De opdrachtgevers binnen een programma verrekenen een financieel saldo.

De programmadelen hebben de volgende indeling en opbouw:

Programmadeel 1: Bedrijfsmilieutaken

De verplichte landelijke basistaken voor bedrijven vallen allemaal onder dit programmadeel. Tevens zijn in dit programmadeel de structureel overgedragen bedrijfsmilieutaken opgenomen. Het gaat om vergunningverlening, toezicht en handhaving voor aanvullende bedrijfscategorieën op de landelijke basistaken.

Programmadeel II: Verzoektaken

Alle verzoektaken horen tot dit programmadeel. Het gaat om verzoektaken op het gebied van alle milieudisciplines en voor bouwen en wonen, ruimtelijke ordening en openbare ruimte.

Programmadeel III: Collectieve taken

Het laatste programmadeel bevat de collectieve taken. Dit zijn taken die de OMWB voor alle deelnemers uitvoert en waarvoor de financiering op basis van een vaste verdeelsleutel is. Het gaat bijvoorbeeld om de klachtendienst met 24-uurs beschikbaarheid en ketenhandhaving.

3. Exploitatiebegroting

Onderstaand is een specificatie opgenomen van de lasten van de exploitatie. De lasten zijn onderverdeeld in verschillende kostenposten en dit resulteert in een subtotaal van de lasten. Vervolgens is de efficiëntietaakstelling verwerkt vanaf 2015. Tenslotte is de indexering inzichtelijk gemaakt voor de personeelskosten en overige kosten.

Na de specificatie van de lasten volgt een toelichting op de verschillen posten.

De baten van de OMWB zijn voor de deelnemers bepaald op basis van de urenafname in de werkprogramma's en de deskundigheidstarieven. De baten van overige opdrachtgevers zijn bepaald op basis van de huidige contracten van de RMD die de OMWB zal voorzetten.

| Lasten | | | | | |
|------------------|---|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| NUMMER | POST | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
| 1 | PERSONEEL Primair proces | | | | |
| 1.0 | Fte | 245 | 245 | 245 | 245 |
| 1.1 | Personeelskosten | € 16.337.790 | € 16.337.790 | € 16.337.790 | € 16.337.790 |
| 1.2 | Opleidingskosten | € 326.756 | € 326.756 | € 326.756 | € 326.756 |
| 1.3 | Mobiliteitsbudget/loopbaanbegeleiding | € 134.750 | € 134.750 | € 134.750 | € 134.750 |
| 1.4 | Algemene personeelskosten | € 1.797.157 | € 1.797.157 | € 1.797.157 | € 1.797.157 |
| 1.5 | Inhuur bij ziekte (opvang primaire productie) | € 196.053 | € 196.053 | € 196.053 | € 196.053 |
| 1 | PERSONEEL Overhead | | | | |
| 1.0 | Fte | 61,0 | 61,0 | 61,0 | 61,0 |
| 1.1 | Personeelskosten | € 3.818.863 | € 3.818.863 | € 3.818.863 | € 3.818.863 |
| 1.2 | Opleidingskosten | € 76.377 | € 76.377 | € 76.377 | € 76.377 |
| 1.3 | Mobiliteitsbudget/loopbaanbegeleiding | € 33.550 | € 33.550 | € 33.550 | € 33.550 |
| 1.4 | Algemene personeelskosten | € 267.320 | € 267.320 | € 267.320 | € 267.320 |
| 2 | UITBESTEDING | € 249.455 | € 249.455 | € 249.455 | € 249.455 |
| 2.1 | Onderzoeken, advies | € 249.455 | € 249.455 | € 249.455 | € 249.455 |
| 3 | KAPITAALLASTEN | € 83.679 | € 83.679 | € 83.679 | € 83.679 |
| 3.1 | Kapitaallasten meubilair/inrichting | € 77.437 | € 77.437 | € 77.437 | € 77.437 |
| 3.2 | Kapitaallasten vergaderruimte | € 6.242 | € 6.242 | € 6.242 | € 6.242 |
| 4 | OVERIGE DIRECTE KOSTEN | € 1.808.125 | € 1.898.706 | € 2.125.161 | € 2.045.161 |
| 4.1 | Materiële lasten primair proces | € 40.000 | € 40.000 | € 40.000 | € 40.000 |
| 4.2 | Taakgebonden auto's | € 56.000 | € 56.000 | € 56.000 | € 56.000 |
| 4.3 | Huur pand | € 135.873 | € 226.454 | € 452.909 | € 452.909 |
| 4.4 | Servicekosten pandgebonden | € 76.552 | € 76.552 | € 76.552 | € 76.552 |
| 4.5 | Servicekosten werkplekken | € 280.500 | € 280.500 | € 280.500 | € 280.500 |
| 4.6 | Vergoeding decentrale werkplekken | € 529.200 | € 529.200 | € 529.200 | € 529.200 |
| 4.7 | Vergoeding RMD-pand | € 80.000 | € 80.000 | € 80.000 | |
| 4.8 | Milieumetingen | € 610.000 | € 610.000 | € 610.000 | € 610.000 |
| 5 | INDIRECTE KOSTEN | € 2.083.071 | € 2.083.071 | € 2.083.071 | € 2.083.071 |
| 5.1 | ICT jaarlijkse exploitatielasten | € 2.033.071 | € 2.033.071 | € 2.033.071 | € 2.033.071 |
| 5.2 | Accountant / Advies financieel, belastingen | € 50.000 | € 50.000 | € 50.000 | € 50.000 |
| 6 | ONVOORZIEN | € 180.716 | € 180.716 | € 180.716 | € 180.716 |
| 6.1 | Onvoorzien | € 180.716 | € 180.716 | € 180.716 | € 180.716 |
| Subtotaal | | € 27.393.663 | € 27.484.244 | €27.710.699 | €27.630.699 |
| 7 | Taakstelling efficiëntie (3% kostenreductie, excl milieumetingen) | | | - € 813.021 | - € 813.021 |
| | | | | | - € 783.902 |
| Totaal | | €27.393.663 | €27.484.244 | €26.897.678 | €26.033.775 |
| 8 | Indexering (exclusief taakstelling en exclusief faciliteiten milieumetingen): | | € 67.998 | € 141.150 | € 214.181 |

| Baten | | | | | |
|--|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| POST | | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
| 1 | Deelnemers conform werkprogramma's | € 22.919.227 | € 22.919.227 | € 22.919.227 | € 22.919.227 |
| 1.1 | Gemeenten | € 11.805.882 | € 11.805.882 | € 11.805.882 | € 11.805.882 |
| 1.2 | Provincie | € 10.503.345 | € 10.503.345 | € 10.503.345 | € 10.503.345 |
| 1.3 | Bijdrage provincie milieumetingen | € 610.000 | € 610.000 | € 610.000 | € 610.000 |
| 2 | Deelnemers aanvullende verzoektaken, opdrachten en projecten | € 1.759.459 | € 1.759.459 | € 1.759.459 | € 1.759.459 |
| 2.1 | Gemeenten | € 1.072.700 | € 1.072.700 | € 1.072.700 | € 1.072.700 |
| 2.2 | Provincie | € 686.759 | € 686.759 | € 686.759 | € 686.759 |
| 3 | Overige opdrachtgevers | € 745.782 | € 745.782 | € 427.890 | € 427.890 |
| 3.1 | Provincie en gemeenten Zeeland | € 317.892 | € 317.892 | | |
| 3.2 | Overige opdrachtgevers | € 427.890 | € 427.890 | € 427.890 | € 427.890 |
| 4 | Verwachte omzet | € 958.500 | € 958.500 | € 958.500 | € 958.500 |
| 4.1 | BRIKS taken provinciale bedrijven | € 384.750 | € 384.750 | € 384.750 | € 384.750 |
| 4.2 | BRZO taken overige regio's | € 573.750 | € 573.750 | € 573.750 | € 573.750 |
| 4.3 | Ongedeelde inbreng provinciale bodemtaken | - | - | - | - |
| 5 | Te realiseren omzet | € 0 | € 70.374 | € 1.416.603 | € 1.431.301 |
| 5.1 | Te realiseren omzet | € 0 | € 70.374 | € 1.416.603 | € 1.431.301 |
| 6 | Bestemmingsreserve egalisatie uurtarief | € 1.010.695 | € 1.030.902 | | |
| 6.1 | Onttrekking bestemmingsreserve | € 1.010.695 | € 1.030.902 | | |
| Totaal baten (exclusief indexering) | | € 27.393.663 | € 27.484.244 | € 27.481.679 | € 27.496.377 |

| Lasten en baten | | | | | |
|-----------------|-------------------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|
| POST | | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
| | Totaal lasten | € 27.393.663 | € 27.484.244 | € 26.897.678 | € 26.033.775 |
| | Totaal baten | € 27.393.663 | € 27.484.244 | € 27.481.679 | € 27.496.377 |
| | Exploitatiesaldo | € 0 | € 0 | € 584.001 | € 1.462.602 |

Toelichting:

5.1: De lasten zijn gebaseerd op inbreng van 245 formatieplaatsen. De omzetraming gaat ervan uit dat deze 245 formatieplaatsen volledig worden ingebracht in personeel. Vanaf 2015 doet zich een situatie voor dat de efficiëntietaakstelling wordt gerealiseerd en dat de geraamde omzet voor provincie en gemeenten in Zeeland wegvalt als daar een RUD Zeeland is gevormd. De OMWB zal een afspraak maken over inbreng van personeel in de RUD Zeeland, zodat ook de kosten kunnen afnemen als die omzet wegvalt. Het effect van de efficiëntietaakstelling is dat de OMWB meer omzet kan genereren met de bezetting of – als zich minder omzet aandient – de bezetting aanpast. De OMWB gaat vanaf de start werken met een flexibele schil door vacatures niet in te vullen. Voor de OMWB ontstaat op basis van de omzetraming op termijn een ideale situatie als de vaste bezetting circa 235 formatieplaatsen is.

6.1: Zie 'middelen uurtarief' op blz 12 voor een toelichting

4. Toelichting op de lasten

Formatie

De formatie is gebaseerd op de opgegeven instroom van medewerkers door provincie, gemeenten en RMD. De formatie is als volgt opgebouwd (indicatief tot vaststelling formatieplan en plaatsing):

| | |
|--|-----------|
| ■ Opgegeven primaire formatie door deelnemers: | 233,5 fte |
| ■ Vacatures: | 6,5 fte |
| ■ Nog in te delen door provincie: | 5,0 fte |
| Totaal formatie primaire productie: | 245,0 fte |

Personeelskosten

De post salarissen is gebaseerd op de salarisschalen van het instromend personeel naar de OMWB. Er is een correctie doorgevoerd voor 38 medewerkers die instromen in een uitloopschaal. Er is gerekend met de maximumtrede van de salarisschaal. Er zijn opslagen gehanteerd voor opleiding, mobiliteit / loopbaanontwikkeling, algemene personeelskosten (waaronder reiskosten) en inhuur om langduriger ziekteverzuim op te vangen in de primaire productie.

Onderzoek en advies

Deze post bevat alle uitbesteding van de OMWB m.u.v. accountant en belastingadvies. Onder de kostenpost valt algemene uitbesteding als: kwaliteitsonderzoek, deelname landelijke platforms, adviezen op het gebied van personeel/juridisch. Tevens zijn taakinhoudelijke basisonderzoeken meegenomen (eenvoudige metingen en analyses).

Meubilair, inrichting en vergaderruimte

De kapitaallasten voor de werplekinrichting, pandinrichting en faciliteiten in vergaderruimtes.

Materiële lasten en taakgebonden auto's

Kosten voor apparatuur en voor taakgebonden dienstauto's.

Huur en servicekosten

De huurovereenkomst geeft een korting op de huur in de eerste 2 jaar. Er wordt in 2013 en 2014 geen huur betaald voor het pand. De huurlasten zijn te verwerken in de begroting door:

- aansluiting bij de betaling volgens de huurovereenkomst
- egalisatie van de huurlasten tot een vast bedrag per jaar

In de begroting is een middenweg gevolgd. Deze doet recht aan het betalingsvoordeel van de OMWB in de jaren 2013-2014 en maakt het mogelijk om in die jaren een egalisatiereserve te vormen om de totale lasten van de huurovereenkomst te kunnen voldoen.

De totale huurlasten over de contractperiode van 10 jaar zijn als volgt verdeeld:

| 2013 | 2014 | 2015 en 2016 | 2017-2022 | Totaal |
|-----------|-----------|--------------|-----------|-------------|
| € 135.873 | € 226.454 | € 452.909 | € 543.491 | € 4.529.088 |

Vergoeding decentrale werkplekken

Budget voor de vergoeding van het gebruik van werkplekken bij de opdrachtgevers. Het gaat om een vergoeding van € 5.400 per full-time benutte werkplek bij de opdrachtgever. Het budget is berekend op een gemiddelde bezetting van een werkplek bij de opdrachtgevers van 40% van de formatie van de OMWB (het budget betreft een vergoeding voor '98 werkplekken').

Vergoeding RMD pand

In het PHO overeengekomen beheerkosten gedurende maximaal drie jaar voor RMD-pand.

Milieumetingen

Het provinciale bureau milieumetingen wordt ingebracht in de OMWB en zal provinciebreed taken uitvoeren. De medewerkers maken onderdeel uit van de personeelsformatie. De kosten hebben betrekking op: 5 vaste en 3 mobiele meetstations, 2 vracht-meetwagens, 3 bus-meetwagens en overige apparatuur en gebruiksmiddelen. De totale kosten € 610.000 zijn als volgt opgebouwd:

- rente en afschrijving meetwagens: € 104.000
- onderhoud en vervanging materieel en materialen: € 290.000
- arbo-kosten (beschermingsmiddelen): € 33.000
- belastingen: € 5.000
- huur en servicekosten garage en laboratorium: € 61.000
- overige kosten, inclusief beheer meetstationhuisjes: € 117.000

De provincie staat garant voor dekking via de urenafname bij de OMWB waarbij de kosten van milieumetingen onderdeel uitmaken van het tarief. De bedrijfsvoering van de OMWB zal erin voorzien dat de kosten van milieumetingen worden doorbelast als deze worden ingezet voor producten van andere opdrachtgevers dan de provincie.

ICT

De kosten voor het startklaar maken en het operationeel functioneren van de OMWB. Het gaat om kosten voor kantoorautomatisering, systemen voor ondersteuning van de primaire processen en systemen voor ondersteuning van de bedrijfsvoering. De ICT-kosten zijn als volgt opgebouwd:

| Posten | Bedrag jaarlijks |
|--|---------------------|
| Projectkosten (investering € 643.400) | € 145.543 |
| - Opbouw technisch platform, personele inzet | |
| Aanschafkosten (investering € 692.400) | € 197.877 |
| - officellicenties, softwarelicenties primaire processen/bedrijfsvoering, overname RMD-systemen (bedrijvensysteem SBA, financieel systeem Exact, projectadministratie) | |
| Exploitatiekosten gebruik | € 1.517.876 |
| - Accountprijs Equalit, hardware, telefonie | |
| Software | € 121.775 |
| - Specifieke pakketten (geluid, GIS), onderhoud SBA, onderhoud Exact | |
| Applicatieondersteuning | € 50.000 |
| - Exact en SBA | |
| Totaal | € 2.033.071 |

Tabel: Specificatie ICT kosten

Wat valt er onder de begroting van ICT? De begroting ICT omvat de gehele set aan tools en systemen om te komen tot de inrichting van de "informatievoorziening" van de OMWB.

Dit traject informatievoorziening omvat:

- ICT-I Inrichting informatiesystemen
- ICT-A hosting, verbinding, werkplek hardware, vaste en mobiele telefonie
- Inrichting van de Financiële & Salaris administratie
- Management control systeem en rapportages
- DIV
- Communicatie

In het bedrijfsplan zijn de volgende richtinggevende uitspraken gedaan voor de informatiehuishouding van de OMWB en de uitwisseling met haar deelnemers:

- zaakgericht werken
- digitaal werken
- gedeconcentreerd en het nieuwe werken
- geen keuzes en investeringen doen belemmerend zijn voor doorontwikkeling
- werkbaar en maakbaar, onderscheid tussen korte en lange termijn
- aansluiting bij landelijke voorzieningen zoals OLO, basisregistraties
- een informatievoorziening die zowel de keuze regierol of adviesrol ondersteund
- Loket- en archieffunctie blijven bij het bevoegd gezag, behalve op nadrukkelijk verzoek van het bevoegd gezag wordt dit overgedragen aan de OMWB.

Om dit te kunnen faciliteren moet er het nodige gebeuren aan systeemaanpassingen, opbouw van een technisch platform bij de ICT dienstverlener, medewerkers voorzien van tooling die het nieuwe werken en gedeconcentreerd werken mogelijk maakt. Hierdoor hoeft de OMWB geen gebruik meer te maken van de systemen en tools van de deelnemers.

Daarnaast moet de samenwerking en informatie-uitwisseling tussen de OMWB en de deelnemers ingericht worden. Voor dit laatste zullen voor januari per deelnemer gesprekken plaatsvinden

Taakstelling efficiëntie

De OMWB hanteert vanaf 2015 een efficiëntie taakstelling van 3%.

Indexering

De indexering is gebaseerd op de septembercirculaire van het gemeentefonds en deze kent een prijsindex van 1,75% en een loonindex van 0%.

Afschrijvingen

Een nadere onderbouwing van de investeringen moet nog plaatsvinden. Er is in de begroting rekening gehouden met kapitaallasten als gevolg van de aanschaf van kantoorfaciliteiten (pandinrichting, werkplekken) en ICT. Er is een afschrijvingstermijn gehanteerd van 10 jaar voor duurzame goederen en van 5 jaar voor ICT investeringen tenzij een andere afschrijvingstermijn overeen is gekomen (bijvoorbeeld op software).

5. Toelichting op de baten

Deelnemers conform werkprogramma

Dit zijn de budgetten van provincie en gemeenten op basis van opgestelde werkprogramma's waarin de urenafname en tarieven zijn vastgelegd.

Aanvullende niet geprogrammeerde verzoektaken

Op basis van ervaringscijfers van de RMD blijkt dat naast de structureel ingebrachte verzoektaken een nagenoeg vast volume aan incidentele verzoektaken door de deelnemers van de OMWB wordt afgenomen. Dit volume omvat gemiddeld 35% van de omvang van de VTH taken over de jaren 2011 en 2012. Een deel van dit volume ligt nu vast in de werkprogramma's van de deelnemers (programma II). Dat zijn de gegarandeerde verzoektaken. Voor 2013 is dat deel voor de OMWB 25%. De verwachting is dat de omvang van de incidentele verzoektaken komt op 10% van de geprogrammeerde omvang van de VTH taken. Dit betekent tenminste een vast volume van circa 10 FTE. Bijlage 2 (volumeraming verzoektaken) bevat een nadere berekening.

Uitgangspunt hierbij is dat de deelnemers de OMWB beschouwen als preferred supplier. Hierdoor wordt het aannemelijk dat er aanvullende opdrachten in 2013 aan de OMWB worden verstrekt die niet worden geraamd in een werkprogramma, omdat deze vooraf nauwelijks planbaar zijn.

Overige opdrachtgevers

Dit zijn werkzaamheden die de RMD op contractbasis uitvoert voor niet-deelnemers. Het gaat om werkzaamheden voor provincie/gemeenten in Zeeland en overige opdrachtgevers. In bijlage 2 staat een specificatie. De opdrachtgevers in Zeeland zijn voornemens de werkzaamheden bij de OMWB te continueren tot het moment dat de RUD Zeeland deze gaat uitvoeren. De verwachting is dat de werkzaamheden van de OMWB na 1 of maximaal 2 jaar eindigen. De OMWB zal een contract aangaan waarbij de personele verplichtingen niet eenzijdig bij de OMWB komen te liggen.

Verwachte omzet

De verwachte omzet betreft taken die bij de OMWB liggen en waarvan de exacte uitvoeringswijze nog niet definitief is vastgesteld. Het gaat om de uitvoering van de BRIKS-taken voor provinciale bedrijven die conform de landelijke afspraken naar de OMWB gaan, maar waarvan nog niet definitief is hoe de uitvoering exact gaat verlopen. Bij de BRZO taken voor overige regio's gaat het om de rol van de OMWB als BRZO-RUD voor heel Noord-Brabant.

De provincie neemt nog een besluit over de positionering van de bodemtaken. Er is rekening gehouden met de minimale variant voor de OMWB in het werkprogramma. Als de provincie besluit de bodemtaken te concentreren bij één of twee regio's dan betekent dit voor de OMWB een extra taak van 3,5 (twee regio's) tot 7 formatieplaatsen.

Te realiseren omzet

Dit betreft de omzet die de OMWB zal gaan behalen bij deelnemers en andere opdrachtgevers (collega RUD's) door middel van opdrachten die niet zijn vastgelegd in de werkprogramma's.

6. Gemiddelde kosten en uurtarieven

Uit de exploitatiebegroting zijn gemiddelde kosten per formatieplaats en gemiddelde uurtarieven af te leiden. Deze zijn in de tabel weergegeven. In de tabel staan de gemiddelde kosten per formatieplaats en het gemiddelde uurtarief voor de periode 2013-2016.

| | 2013 – 2016 gemiddeld |
|--|--------------------------|
| Kosten per fte primair proces | € 107.400 |
| - Personeelskosten | € 65.500 |
| - Overhead (materieel en personeel) | € 41.900 |
| Gemiddeld uurtarief | € 81,1 |

7. Uurtarieven naar deskundigheden

De OMWB hanteert uurtarieven op basis van deskundigheden in de financiële verrekening met de opdrachtgevers. De hoogte van de uurtarieven is gebaseerd op een kostprijsberekening zonder opslag. De deskundigheden zijn afgeleid van de landelijke kwaliteitscriteria. De OMWB zal de medewerkers zoveel als mogelijk volgens de landelijke kwaliteitscriteria inzetten op de producten. De voorlopige uurtarieven op basis van de deskundigheden zijn:

| | Tarief 2013-2016, excl indexering |
|-----------------------------|--------------------------------------|
| <u>Milieu</u> | |
| MBO | € 64,00 |
| HBO | € 80,00 |
| HBO+ | € 95,00 |
| Specialist | € 95,00 |
| Klachten | € 80,00 |
| Klachten buiten kantoortijd | € 107,00 |
| BOA | € 46,00 |
| BOA buiten kantoortijd | € 60,00 |
| <u>Overig Wabo</u> | |
| MBO | € 60,00 |
| HBO | € 70,00 |
| Specialist | € 82,50 |

Tabel: Voorlopige uurtarieven naar deskundigheden, exclusief indexering

8. Startbalans

De startbalans van de OMWB is:

| Startbalans OMWB | |
|---|--------------------|
| Activa | € 4.124.030 |
| - Vordering op deelnemers | € 2.041.597 |
| - Materiële vaste activa | € 2.082.433 |
| Passiva | € 4.124.030 |
| - Bestemmingsreserve egalisatie uurtarief | € 2.041.597 |
| - Lening bank voorfinanciering gemeente Tilburg | € 1.000.000 |
| - Lening bank aanschaf vaste activa | € 1.082.433 |

9. Paragrafen

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de OMWB in staat is tegenvallers op te vangen. Aangezien de structurele verplichtingen in de begroting voorzien zijn, is het weerstandsvermogen voornamelijk bedoeld voor het opvangen van risico's.

Het weerstandsvermogen is de relatie tussen de risico's waar geen specifieke maatregelen voor zijn getroffen en de capaciteit van de middelen en mogelijkheden die de organisatie heeft om niet begrote kosten op te vangen (BBV art. 11). De Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (hierna: OMWB) loopt risico's. Een deel van deze risico's zijn afgedekt door maatregelen van de administratieve organisatie en interne controle. Voorbeelden van zulke maatregelen zijn het afsluiten van verzekeringen en het vormen van voorzieningen.

Bovengenoemde maatregelen zullen in bepaalde onvoorziene situaties niet afdoende zijn om risico's te dekken. Om deze reden moet de OMWB beschikken over voldoende weerstandscapaciteit om tegenvallers te kunnen opvangen in de vorm van een weerstandsvermogen. Dit weerstandsvermogen gaat bestaan uit een Algemene reserve. De omvang bepaalt in hoeverre de OMWB in staat is om niet afgedekte risico's op te vangen, zonder dat hier een bijdrage nodig is van de deelnemers. De omvang van het weerstandsvermogen is afhankelijk van de wijze waarop de begroting is ingericht. De OMWB voert voor een deel wettelijke taken uit op grond van vastgestelde budgetten. Hierdoor is aan de opbrengstenkant een beperkt risico. Bij vergelijkbare organisaties (Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid, RUD Zuidoost Brabant, Regionale Milieudienst) wordt om deze reden uitgegaan van een laag gemiddeld risico. Uitgaande van dit risicoprofiel hanteren andere omgevingsdiensten een maximale omvang van het weerstandsvermogen van 5% van de omzet. De OMWB zal dit ook hanteren

In onderstaande tabel is aangegeven wat de maximale omvang van het weerstandsvermogen is.

| Risicoprofiel | Omzet 2013 | Maximum weerstandsvermogen | Aanwezig weerstandsvermogen | Maximum op te bouwen |
|--------------------|--------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| Laag tot gemiddeld | 27,5 miljoen | 1,375 miljoen (=5% omzet) | 0 | 1,375 miljoen |

Bij de start van de OMWB is sprake van een bestemmingsreserve van € 2.041.597 voor egalisatie van het uurtarief in de periode 2013-2016. Er wordt onttrokken aan deze bestemmingsreserve in 2013 en in 2014. Aangezien er verder nog geen sprake is van reserves, structurele begrotingsoverschotten en stille reserves bestaat op dit moment geen dekking voor het weerstandsvermogen. De OMWB heeft wel in de begroting rekening gehouden met het doen van onvoorziene uitgaven door een post onvoorzien op te nemen van € 180.000,-.

Risico's

Startsituatie

De OMWB is een nieuwe organisatie. Op de startdatum heeft de OMWB verplichtingen die voortvloeien uit de éénmalige kosten voor de inrichting. Dit zijn kosten die de gemeente Tilburg heeft gedaan in de voorfinanciering. De OMWB zal deze verplichtingen gedurende een periode van maximaal 5 jaar terugbetalen.

In de begroting is rekening gehouden met het activeren en afschrijven van deze kosten. Het risico dat de OMWB loopt is dat er in de startfase geen algemene reserve wordt opgebouwd. Dit betekent dat onvoorziene financiële tegenvallers moeten worden opgevangen door de deelnemers.

Middelen van uurtarief

Op basis van de kostenraming in de begroting en het aantal productieve uren is voor elk jaar een gemiddeld uurtarief berekend. Dit uurtarief fluctueert in de periode 2013-2016 als gevolg van:

- Aanpassing productiviteit in 2013 (startjaar) en 2014 (transitie)
- Effect taakstelling in 2015 en 2016

De OMWB hanteert in de periode 2013-2016 een gemiddeld uurtarief. De reden is dat de effecten van fluctuatie van de tarieven (en daarmee bijstellingen in het afnamevolume van opdrachtgevers) wordt voorkomen. De consequentie van het gemiddeld tarief is dat de OMWB in de eerste jaren een verlies heeft: het in rekening gebrachte tarief is lager dat nodig is om de kosten te dekken; dit wordt daarna gecompenseerd. De berekening staat in onderstaande tabel.

| Tariefcalculatie | | | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
| Uurtarief conform begroting | € 84,0 | € 84,2 | € 79,3 | € 76,7 |
| Uurtarief middeling over 4 jaar | € 81,1 | € 81,1 | € 81,1 | € 81,1 |
| Saldo tarief | - € 2,9 | - € 3,1 | + € 1,8 | +€ 4,4 |
| Saldo OMWB | - € 1.010.695 | - € 1.030.902 | € 584.001 | € 1.462.602 |

Volgens het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is het mogelijk om gedurende 1-2 jaar een negatief resultaat te ramen, tenzij dit gedekt is uit een reserve. Hiervoor gaan de deelnemers startkapitaal inbrengen waarvan een bestemmingsreserve voor egalisatie uurtarieven wordt gevormd. Anders is de OMWB genoodzaakt om de jaarlijkse uurtarieven in rekening te brengen om een negatief exploitatiesaldo te voorkomen.

Flexibele schil

De afname van de OMWB komt uit de overgedragen bedrijfsmilieutaken, structurele verzoektaken en incidentele verzoektaken. Bij deze taken is er een verschil in flexibiliteit bij de opdrachtgevers in de omvang van taken die worden afgenomen. De omvang van de taken kan en zal fluctueren. Om deze fluctuaties op te kunnen vangen werkt de OMWB met een flexibele schil. De OMWB zal niet alle formatieruimte invullen. Daarbij is de OMWB in de startjaren afhankelijk van de inbreng van medewerkers door de deelnemers. Op dit moment is niet inzichtelijk hoe groot de vacatureruimte zal zijn. Dit wordt inzichtelijk na de plaatsing van het personeel.

Financiering

Een gemeenschappelijke regeling is verplicht om een financieringsparagraaf op te nemen. Daarin worden de ontwikkelingen aangegeven met betrekking tot kasgeldlimiet, rente-risico, geldleningen en beleid ten aanzien van treasury.

Rentevisie

De OMWB heeft in de oprichtingsfase een voorfinanciering lopen via de gemeente Tilburg van maximaal € 1 mln. De rente bedraagt 4,25 procent op jaarbasis en de aflossing is in maximaal 5 jaar. Het wordt verwacht dat de OMWB aanvullende leningen aangaat na de oprichting.

Koers- en valutarisico

De OMWB beschikt niet over financiële producten met een koersrisico en niet over vreemde valuta.

Renterisico

Dit risico is de mogelijkheid dat in de toekomst de rentelasten van vreemd vermogen hoger zijn dan het geraamde niveau dan wel dat de renteopbrengsten van activa lager zijn. De OMWB heeft geen langlopende schulden en er is geen sprake van risico.

De kasgeldlimiet betekent dat tot een maximum gefinancierd mag worden met kortlopende geldleningen. Dit percentage is 8,2% van de totale begroting of € 2,15 miljoen.

Financieringssystematiek

De OMWB stuurt voorschotnota's op basis van het werkprogramma per opdrachtgever voor de programmadelen I en III. Voor taken in programmabegroting II (verzoektaken) wordt maandelijks gefactureerd.

Onderhoud kapitaalgoederen

Op grond van het BBV heeft het onderhoud kapitaalgoed betrekking op: wegen, riolering, groen en gebouwen. Voor de OMWB is dit niet van toepassing. Het gebouw waarin de OMWB is gevestigd wordt gehuurd.

Lokale heffingen

De OMWB is niet bevoegd om lokale heffingen op te leggen.

BIJLAGE 1: Uitgangspunten begroting

De begroting OMWB is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

1. BTW

Alle opgenomen bedragen zijn exclusief BTW. Er is een gesprek gevoerd met de belastingdienst om afspraken te maken over de BTW-positie en daarbij te anticiperen op de consequenties van het mogelijk afschaffen van het BTW-compensatiefonds. Eventuele consequenties voor de begroting worden voorgelegd via een begrotingswijziging.

2. Prijspeil

De bedragen zijn gebaseerd op prijspeil 2013. In de meerjarenraming is de indexering apart inzichtelijk gemaakt. Daarbij is gebruik gemaakt van de indexering conform de septembercirculaire van het Gemeentefonds. Deze kent een loonindex en een prijsindex.

3. Huisvesting

De huisvestingskosten zijn gebaseerd op een 10-jarencontract waarin de volgende kosten zijn opgenomen: huur, servicelasten pand, verbouwingskosten, kortingen. Er wordt een egalisereserve getroffen om verplichtingen en betalingen in evenwicht te houden.

4. ICT

De deelbegroting 'ICT' bevat een gedetailleerde kostenonderbouwing voor het startklaar maken en het operationeel functioneren van de OMWB. In de deelbegroting ICT staan de geraamde kosten voor kantoorautomatisering, systemen voor ondersteuning van de primaire processen en systemen voor ondersteuning van de bedrijfsvoering.

5. Personeelskosten

De salariskosten van het personeel van de OMWB zijn gebaseerd op de salarisschalen CAO 1/4/12 en op de huidige inschaling van de instromende medewerkers van RMD, provincie en gemeenten. Er is rekening gehouden met medewerkers die een uitloopschaal kennen. Deze methode biedt een realistische berekening van de personeelskosten van de OMWB. De kosten van verworven rechten van medewerkers maken onderdeel uit van de begroting en de tarieven van de OMWB. Er volgt een begrotingswijziging op het moment dat de plaatsingsprocedure is afgerond. Op dat moment is er volledige zekerheid over de omvang van het personeel en de personeelskosten.

6. Weerstandsvermogen

De OMWB bouwt een gemaximeerd weerstandsvermogen op waarvoor een nadere onderbouwing wordt opgenomen. Het weerstandsvermogen wordt opgebouwd door middel van een positief exploitatiesaldo van de OMWB en gevormd door een algemene reserve.

7. Materiële kosten milieumetingen

Het bureau milieumetingen van de provincie gaat over naar de OMWB. De materiële kosten voor de taakuitvoering van milieumetingen (wagenpark, apparatuur) zijn opgenomen in de begroting evenals de exploitatie en de bijdrage van de provincie. Ook is een tarief berekend voor overige opdrachtgevers die gebruikmaken van de faciliteiten voor milieumetingen.

8. Tarieven

De OMWB hanteert deskundigheidsgebonden uurtarieven. De tarieven worden gehanteerd in de financiële afrekening met de opdrachtgevers. De uurtarieven zijn all-in (personeelskosten, personele overhead en materiële overhead)

De opdrachtgevers bepalen op basis van het werkprogramma het benodigde budget voor de OMWB. In het werkprogramma geeft een opdrachtgever aan welke producten worden afgenomen van de OMWB en de geplande urenafname per product. Om het budget te kunnen bepalen berekent de OMWB een uurtarief per product. Dit tarief per product is samengesteld uit een verdeling van deskundigheden die aan het product werken. Deze verdeling van deskundigheden is gebaseerd op de normen van de landelijke kwaliteitscriteria.

Het budget per opdrachtgever wordt voorcalculatorisch berekend op basis van de geplande urenafname voor de producten en een tarief per product. Het tarief per product is gebaseerd op de verdeling van deskundigheden.

De OMWB hanteert een risico-opslag op de tarieven voor niet-deelnemers van € 5 per uur.

9. Kentallen voor kostenbepaling

De kostenomvang is gebaseerd op de volgende kentallen:

- a) De formatie omvang van de OMWB is gebaseerd op de formatieomvang van het opgegeven instromend personeel vanuit provincie, RMD en gemeenten en aangevuld met aanvullende formatie voor de collectieve taken.
- b) De loonkosten zijn gebaseerd op de huidige inschaling van het instromend personeel van RMD, provincie en gemeenten en houdt rekening met medewerkers in uitloopschalen.
- c) De omvang van de centrale huisvesting is gebaseerd op een flexfactor van 0,56. De flexfactor is berekend op de volgende functiegerichte bepaling van het gebruik van de centrale huisvesting.

| functieprofiel | basisoppervlakte | flexfactor |
|----------------------------|-----------------------|------------|
| Overhead | 20 m2 | 0,90 |
| vergunningverleners | 20 m2 | 0,68 |
| Handhavers/toezichthouders | 20 m2 | 0,27 |
| Adviseurs | 20 m2 | 0,72 |
| projectleiders | 20 m2 | 0,63 |
| BOA | 20 m2 | 0,18 |
| FTE | gemiddelde flexfactor | 0,56 |

d) Het genormeerde aantal declarabele uren per primaire fte is 1.350. Dit is het gemiddeld aantal uren dat wordt doorberekend aan een opdrachtgever. In het startjaar is rekening gehouden met een lagere productiviteit, waarbij de OMWB zich committeert om de afgesproken inzet en prestaties in de werkprogramma's te leveren.

e) Personeelsgebonden kosten als opslag op de salariskosten:

- Werkgeverslasten: 27%
- Opleiding: 2%
- Mobiliteitsbudget: € 500 per medewerker
- Reiskosten: 7% primair personeel en 3% overhead personeel
- Algemene kosten: 4 % (o.a. ARBO, representatie, personeelsactiviteiten)
- Telefoonkosten: bedrag in de ICT deelbegroting
- Inhuur bij ziekte: 1,2% op salariskosten primaire productie om bij excessief ziekteverzuim capaciteitslevering te garanderen via inhuur

f) Werkplekvergoeding: € 5.400 per full-time benutte werkplek bij opdrachtgever

g) Ziekteverzuim: 4%

h) Afschrijving voor ICT 5 jaar en voor overige investeringen 10 jaar. Afwijkende afschrijvingstermijnen staan vermeld in de begroting of deelbegroting.

i) Rentevoet kapitaallasten: 4,25%

j) De kosten voor de personeel overhead zijn gebaseerd op een omvang van 61 FTE overhead op de 245 FTE primaire productie. De opbouw is als volgt:

- P&O: 6
- Financiën: 9,5
- Controller: 1
- Facilitair: 13

- Marketing en Communicatie: 2
- Management: 13
- Secretariaat/ondersteuning: 13
- Kwaliteitszorg: 1,5
- I&A: 2 (capaciteit deels geleverd door Equalit en opgenomen in de ICT deelbegroting, in bedrijfsplan was het 5,5 fte)

De OMWB kan besluiten om het budget voor een overheadfunctie te hanteren voor inhuur / uitbesteding in plaats van eigen personeel.

10. Efficiëntie

De OMWB heeft als opdracht om efficiëntievoordelen te behalen. De taakstelling is een jaarlijkse kostenreductie van 3% vanaf 2015 als efficiëntietaakstelling. Er volgt een Plan van Aanpak met een onderbouwing van de realisatiewijze van de taakstelling.

11. Programmadelen

In de (toelichting op de) Gemeenschappelijke Regeling is vastgelegd dat de OMWB tenminste twee programmabegrotingen hanteert. Het doel is dat een opdrachtgever die alleen het basistakenpakket inbrengt uitsluitend te maken krijgt met financiële gevolgen die samenhangen met die programmabegroting en niet met financiële gevolgen op andere taken (de verzoektaken).

De OMWB hanteert drie programmadelen:

- o Landelijke basistaken + overige VTH bedrijfsmilieutaken (taken die structureel worden vergedragen door de opdrachtgevers)
- o Verzoektaken
- o Collectieve taken

Alle producten van de OMWB zijn toegewezen aan één van de programma's. Op deze manier is per programma – collectieve taken niet per opdrachtgever, maar als totaal - inzichtelijk:

- o geplande inzet per opdrachtgever
- o geplande omzet per opdrachtgever
- o gerealiseerde inzet per opdrachtgever
- o gerealiseerde omzet per opdrachtgever
- o positief of negatief exploitatiesaldo

BIJLAGE 2: Specificatie bijdrage per deelnemer

| Oprichters | Totaal | Programma I | Programma II | Programma III |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| Aalburg | € 137.390 | € 99.918 | € 29.103 | € 8.370 |
| Alphen-Chaam | € 159.038 | € 127.254 | € 17.915 | € 13.869 |
| Baarle-Nassau | € 141.256 | € 128.123 | € 0 | € 13.134 |
| Bergen op Zoom | € 972.181 | € 541.820 | € 401.503 | € 28.858 |
| Breda | € 1.489.470 | € 1.110.935 | € 288.153 | € 90.383 |
| Dongen | € 204.549 | € 190.924 | € 0 | € 13.625 |
| Drimmelen | € 89.353 | € 67.087 | € 4.991 | € 17.275 |
| Etten-Leur | € 400.168 | € 304.809 | € 73.893 | € 21.466 |
| Geertruidenberg | € 279.470 | € 138.198 | € 126.311 | € 14.962 |
| Gilze en Rijen | € 262.975 | € 185.620 | € 61.244 | € 16.112 |
| Goirle | € 86.564 | € 70.156 | € 3.390 | € 13.018 |
| Halderberge | € 376.167 | € 325.276 | € 30.479 | € 20.412 |
| Hilvarenbeek | € 258.611 | € 238.719 | € 0 | € 19.892 |
| Loon op Zand | € 234.390 | € 219.498 | € 0 | € 14.892 |
| Moerdijk | € 1.463.928 | € 1.233.577 | € 187.568 | € 42.784 |
| Oisterwijk | € 316.312 | € 234.875 | € 55.005 | € 26.432 |
| Oosterhout | € 650.226 | € 544.130 | € 62.330 | € 43.766 |
| Roosendaal | € 751.357 | € 478.168 | € 232.152 | € 41.037 |
| Rucphen | € 188.270 | € 130.942 | € 36.432 | € 20.896 |
| Steenbergen | € 99.324 | € 84.915 | € 0 | € 14.410 |
| Tilburg | € 2.319.186 | € 1.780.620 | € 429.850 | € 108.716 |
| Waalwijk | € 374.300 | € 296.345 | € 44.875 | € 33.080 |
| Werkendam | € 146.894 | € 126.170 | € 0 | € 20.724 |
| Woensdrecht | € 186.228 | € 148.740 | € 18.205 | € 19.283 |
| Woudrichem | € 54.711 | € 44.301 | € 0 | € 10.410 |
| Zundert | € 163.565 | € 115.028 | € 16.344 | € 32.194 |
| SUBTOTAAL GEMEENTEN | € 11.805.882 | € 8.966.143 | € 2.119.739 | € 720.000 |
| Provincie | € 10.503.345 | € 6.051.620 | € 3.971.725 | € 480.000 |
| Provincie: milieumetingen | € 610.000 | € 610.000 | | |
| SUBTOTAAL DEELNEMERS | € 22.919.227 | € 15.627.762 | € 6.091.464 | € 1.200.000 |

Omzetraming overige opdrachtgevers op basis van bestaande contracten RMD:

| Overige opdrachtgevers | FTE | | |
|---|------------|----|------------------|
| GGD BUREAU GEZONDHEID, MILIEU&VEILIGHEID | 0,2 | | |
| AAFM Facility Management | 0,1 | | |
| MINISTERIE VAN INFRASTRUCTUUR EN MILIEU | 0,0 | | |
| SAVER NV | 0,0 | | |
| POM Antwerpen | 1,1 | | |
| HAVENSCHAP MOERDIJK | 0,1 | | |
| PROVINCIE ZUID-HOLLAND | 0,1 | | |
| REGIO WEST- BRABANT (RWB / WEST BRABANTHUIS) | 1,4 | | |
| RMB | 0,0 | | |
| Veiligheidsregio Zeeland | 0,5 | | |
| VEILIGHEIDSREGIO M-W-BRABANT | 0,0 | | |
| Diversen | 0,1 | | |
| | 3,7 | 85 | € 427.890 |

Volumeraming verzoektaken, opdrachten en projecten op basis van afname bij RMD:

| Jaar | RMD prognose 2012 in uren, niet VTH | Opgave werkprogramma OMWB | Opgave met correctie (95%) | Saldo in uren | FTE |
|---|---|---------------------------------|-------------------------------------|------------------|-----|
| Deelnemers RMD | | | | | |
| GEMEENTE AALBURG | 297 | 355 | 337 | | |
| GEMEENTE BERGEN OP ZOOM | 9.485 | 4875 | 4631 | 4.854 | |
| GEMEENTE GEERTRUIDENBERG | 752 | 1273 | 1209 | | |
| GEMEENTE HALDERBERGE | 1.455 | 470 | 447 | 1.008 | |
| GEMEENTE MOERDIJK | 4.928 | 2266 | 2153 | 2.776 | |
| GEMEENTE ROSENDAAL | 4.938 | 2811 | 2670 | 2.268 | |
| GEMEENTE RUCPHEN | 653 | 447 | 425 | 229 | |
| GEMEENTE WOENSRECHT | 1.786 | 0 | 0 | 1.786 | |
| | | | | 12.920 | 9,6 |
| Niet-deelnemers Midden- en West- Brabant | | | | | |
| GEMEENTE BAARLE-NASSAU | 190 | 0 | 0 | 190 | |
| GEMEENTE WERKENDAM | 198 | 0 | 0 | 198 | |
| | | | | 388 | 0,3 |