

Begroting 2021

Incl. meerjarenraming
2022-2024





Inhoudsopgave

1. Algemeen	3	3. Financiële Begroting	21
1.1 Voorwoord	3	3.1 Uiteenzetting financiële positie en toelichting	21
1.2 Financiële uitgangspunten	4	3.2 Overzicht kosten van Bedrijfsvoering	21
2. Beleidsbegroting	7	3.3 Het bedrag voor onvoorzien	23
2.1 (Beleids-)ontwikkelingen	7	3.4 Begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024	23
2.1.1. De komst van de Omgevingswet	7	4. Toelichting op de Begroting 2021	26
2.1.2. Uitvoeringsconsequentie Transitie Zorgvuldige Veehouderij	8	4.1 Toelichting op de baten	26
2.1.3. Aanpak stikstofproblematiek	8	4.2 Toelichting op de lasten	26
2.1.4. ZZS en PFAS	9	4.3 (Vervangings-)investeringen 2021	29
2.1.5. Bodem en ondergrond	9	4.4 Toelichting op de meerjarenraming	29
2.1.6. Energie en klimaat	10	Bijlage 1. Specificatie bijdrage per deelnemer 2021	31
2.1.7. Circulaire economie	10	Bijlage 2. Verloop reserves	33
2.1.8. Wet Kwaliteitsborging Bouwen (WKB)	11	Bijlage 3. Overzicht van geraamde baten en lasten per taakveld	33
2.2 Vanuit beleid naar uitvoeringsprogramma	11	Bijlage 4. Tarieven	34
2.2.1. Informatiegestuurd en risicogericht werken	11	Lijst van veel gebruikte afkortingen en termen binnen de OMWB	35
2.2.2. Uitvoeringskaders	12		
2.2.3. Opbouw programma	13		
2.3 Paragrafen	14		
2.3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	14		
2.3.2. Financiering	18		
2.4 Bedrijfsvoering	20		





1.

Algemeen

1.1 Voorwoord

Een aantal thema's vraagt in 2021 onze intensieve aandacht. Voor Brabant is dat met name het thema zorgvuldige veehouderij. Deze sector zit in een transitieproces en -periode. Maatschappelijke opvattingen over de veehouderij worden kritischer. Duurzaamheid, het welzijn van dieren en het beperken van overlast zijn belangrijke uitgangspunten voor het veehouderijbeleid. Duurzaamheid is een rode draad in het milieubeleid.

Als inwoners van de regio en ons land willen wij ons met elkaar inzetten voor een circulaire economie. De wegwerpcultuur van onze gebruiksgoederen, daaraan willen we een einde maken.

In dit land zijn er veel functies en belangen die op een relatief klein grondgebied met elkaar om voorrang strijden. De kunst voor bestuurders, het beleid en in de uitvoering daarvan is het zoeken en vinden van economisch en maatschappelijk aanvaarde evenwichten.

Wij voeren beleid uit, dat doen wij op basis van onze professie, naar eer en geweten. Integer, transparant, ook met toewijding en volharding.

Wij hopen en vertrouwen dat beleidsmakers en bestuurders de bereidheid hebben en tonen om zich nadrukkelijk te verstaan met de uitvoeringspraktijk. Want hoeveel ook wordt bedacht, het komt toch vooral op de uitvoering en de kwaliteit daarvan aan.

Het jaar 2021 zal zeker nog in het teken staan van het (her)vinden van natuurlijke evenwichten, die een duurzame ontwikkeling van onze leefomgeving mogelijk maken.

De OMWB wil en zal daaraan een positieve en actieve bijdrage leveren. Enerzijds in de uitvoeringspraktijk, maar anderzijds ook door het geven van tijdige en adequate adviezen aan bestuurders en beleidsmakers. Daarbij zullen

wij intensief samenwerken met al die partners, publiek en privaat, die met ons werken aan een veilige, schone, duurzame en gezonde leefomgeving. Zullen wij actief zijn in het verbinden, van mensen, organisaties en thema's, omdat wij ons verbonden voelen met allen die een warm hart hebben voor een duurzame samenleving. Niet alleen voor ons zelf, maar juist ook voor de generaties na ons.

Onder de stimulerende leiding van ons bestuur willen wij met onze kwaliteiten en onze inzet voor onze regio het verschil maken in milieu en duurzaamheid.

De OMWB is klaar voor 2021!

Nico van Mourik,

Algemeen directeur OMWB.



1.2 Financiële uitgangspunten

In deze paragraaf zijn de financiële uitgangspunten benoemd voor de Begroting 2021 en de Meerjarenraming 2022 – 2024. Deze uitgangspunten zijn door het Dagelijks Bestuur vastgesteld en gedeeld met de deelnemers door middel van de Kaderbrief 2021.

Algemene uitgangspunten

De OMWB hanteert de volgende algemene financiële uitgangspunten bij het opstellen van de Begroting:

- a. de Begroting 2021 gaat uit van het bestaande beleid, rekening houdend met de financiële effecten van de genoemde beleidsontwikkelingen in hoofdstuk 2
- b. de Begroting 2021, inclusief de meerjarenraming 2022-2024 is sluitend
- c. basis voor het financieringsmodel voor de deelnemende gemeenten is de MWB-norm
- d. om mogelijke tegenvallers adequaat te kunnen opvangen, wordt rekening gehouden met een post onvoorzien van € 150.000
- e. de Begroting 2021 wordt opgesteld met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording voor provincies en gemeenten (BBV)

Baten

Voor 2021 wordt een werkpakket verwacht vergelijkbaar aan de werkprogramma's 2020; 335.000 declarabele uren. Qua tariefstelling geldt dat deze kosten-dekkend en gelijk voor deelnemers en niet-deelnemers is.

Lasten

Voornaamste onderdeel van de kostenstructuur betreft de personeelskosten. Dit is circa 80% van de totale Begroting en bestaat uit personeel in loondienst en externe inhuur. Dit laatste is wenselijk in termen van flexibiliteit en noodzakelijk vanwege de 'krapte' op de arbeidsmarkt.

a. Personeel in loondienst:

Het personeelsbestand valt uiteen in medewerkers inzetbaar voor uitvoering van het primaire proces en medewerkers ondersteunend daaraan in de bedrijfsvoering. Op dit moment is de formatie nog niet volledig bezet en is er sprake van vacatures.

Primair proces

Extrapolatie van de werkprogramma's 2020 vraagt een benodigde formatie voor het primaire proces van 250 FTE, uitgaande van de 1.350-norm. Dit zal niet volledig met personeel in loondienst opgepakt kunnen worden, vandaar dat de formatie van de dienst gehandhaafd blijft op het niveau van 2020.

Bedrijfsvoering (BBV hanteert de term 'Overhead')

De bedrijfsvoering verricht managementtaken en ondersteunende werkzaamheden direct verbonden aan het primaire proces. De bedrijfsvoering omvat organisatie brede ondersteunende activiteiten, zoals Human Resource Management, Informatievoorziening, Facilitair, Communicatie en Financiën & Control.

In 2021 is het aantal FTE bij bedrijfsvoering gestegen van 55 FTE naar 61 FTE. De stijging heeft twee oorzaken. De eerste is dat op grond van het BBV een strikte scheiding moet worden gemaakt tussen medewerkers primair proces en overhead/bedrijfsvoering. Een aantal medewerkers is om deze reden 'overgezet' van primair naar bedrijfsvoering. De tweede reden is dat in verband met een aanvaardbare span of control (lees beheersbaar- en stuurbaarheid binnen de organisatie) een aantal (te grote) teams is gesplitst; we werken vanaf 2021 met 9 in plaats van 7 teams. Daarnaast stijgt het aantal ondersteunende functies, beperkt overigens, om de continuïteit en stabiliteit in de primaire werkprocessen te waarborgen. De organisatorische kwetsbaarheden waarvan thans sprake is worden hierdoor weggenomen.

Ter toelichting: de organisatie-bezetting was op onderdelen nog gebaseerd op circa 308.000 declarabele uren, terwijl we al 3 jaar te maken hebben met de realiteit van tenminste 330.000 declarabele uren.

De formatie van de OMWB voor 2021 is als volgt:

Organisatieonderdelen	Formatie 2021
Direct Primair proces	228
Ondersteuning primair proces (deels declarabel)	12
Management (waarvan 9 uit primair proces)	12
Bedrijfsvoering	37
Totaal vaste formatie	289*

*Dit is exclusief circa 20 FTE flexibele schil voor primair proces

Overzicht opbouw productieve uren (uren per FTE primair proces):

Onderdeel	Totaal uren
Beschikbare uren 52 x 36	1.872
Feestdagen en werkgeversdagen	-50
Beschikbare uren per jaar	1.822
Niet declarabele uren:	
Verlof, ziekteverzuim, opleiding, werkoverleg, etc.	-472
Totaal Declarabele uren	1.350

b. Personeel niet in loondienst:

De OMWB streeft in beginsel naar een beperkte flexibele schil. Door de groei van het werkaanbod en de krapte op de arbeidsmarkt is deze flexibele schil thans wat groter. Het streven van de OMWB is om 228 FTE een vaste invulling te geven en de aanvullende capaciteit met flexibele krachten te vullen.

c. Overige (materiële) kosten:

Deze worden opgenomen op basis van de meeste recente inzichten rondom de ontwikkeling van de overige kosten (huur, servicekosten, ICT-licenties, etc.), rekening houdende met onderstaande indexering.



Indexering

Voor de indexering wordt gebruik gemaakt van de indexen uit de Macro Economische Verkenningen 2019, die zijn gepubliceerd in de septembercirculaire 2019 van het Ministerie van Binnenlandse Zaken. De volgende indexen worden toegepast naar (mix van) kostensoorten:

- Prijs bruto binnenlands product 1,7%
- Loonvoet sector overheid 2,9%
- Prijs netto materiële overheidsconsumptie 1,8%

Investerings

De OMWB kent een beperkt aantal investeringen. Het betreft met name vervangingsinvesteringen. Naar verwachting is het huidige niveau van investeringen toereikend.

Weerstandsvermogen

In de Begroting 2021 is een geactualiseerd inzicht in het risicoprofiel en het weerstandsvermogen opgenomen.

Besluit Begroting en verantwoording (BBV)

De Begroting 2021 is opgesteld op basis van het BBV. Hierdoor kent de Begroting vanaf 2018 een onderscheid tussen primair proces en bedrijfsvoering. Tevens is een aantal verplichte indicatoren ingevoerd.

2.

Beleidsbegroting

2.1 (Beleids-)ontwikkelingen

In dit hoofdstuk schetsen we de belangrijkste beleidsmatige ontwikkelingen voor de OMWB. In de ontwerpbegroting 2021 worden deze beleidsmatige ontwikkelingen vertaald in financiële consequenties voor de OMWB en de deelnemers. Thema's als energie en klimaat, de Omgevingswet en risicogericht werken vereisen inzet van en samenwerking tussen verschillende overheden in 2021 en de daaropvolgende jaren.

2.1.1. De komst van de Omgevingswet

De Omgevingswet zal naar verwachting op 1 januari 2022 in werking treden. De Omgevingswet betekent een algehele stelselherziening voor de wet- en regelgeving, die gaat over de kwaliteit van onze fysieke leefomgeving. De herziening heeft impact op de manier van werken, de cultuur, de juridische basis en het technisch instrumentarium. Door de decentralisatie, de sturing op samenhang en de nieuwe instrumenten vinden er verschuivingen plaats tussen organisaties. De wet beoogt het vergroten van de inzichtelijkheid en het gebruikersgemak, het versnellen van de besluitvorming, meer lokale afwegingsruimte en een samenhangende benadering.

De Omgevingswet is bedoeld om tot een integrale manier van (samen)werken en afwegen te komen. Samen met ketenpartners (waterschappen, GGD en Veiligheidsregio) beschikt de OMWB over veel informatie. Die informatie komt uit en zetten we in bij de uitvoering van het VTH-takenpakket. Deze informatie kan ook relevant zijn bij de ontwikkeling van omgevingsvisies en -plannen door gemeenten en provincie.

De OMWB bereidt zich in 2021 in nauwe samenwerking met haar deelnemers voor op de implementatie van de Omgevingswet. Na inwerkingtreding zal de OMWB zich ook als kennispartner blijven inzetten bij de verdere doorontwikkeling van werkprocessen en kerninstrumenten.



Naast kennis van de wet is een aanpassing van de huidige werkprogramma's en systemen nodig. Om de verbeterdoelen van de Omgevingswet te behalen en de digitale samenwerking te bevorderen, wordt het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO) door het Rijk ontwikkeld. Het DSO bundelt en ontsluit informatie die bij de diverse partners aanwezig is. De OMWB treft de voorbereidingen om aan te kunnen sluiten op het DSO en dit zal in 2021 verder zijn uitwerking krijgen.

2.1.2. Uitvoeringsconsequentie Transitie Zorgvuldige Veehouderij

In opdracht van het Bestuurlijk Platform Omgevingsrecht hebben de 3 Brabantse Omgevingsdiensten een notitie laten opstellen over de ontwikkelingen in de Brabantse veehouderij en wat daarvan de gevolgen zijn voor de (extra) VTH-taken voor provincie, gemeenten en omgevingsdiensten. In de notitie met de naam "Meer dan de som der delen!" worden de ontwikkelingen geschetst ten aanzien van de volgende thema's:

- Besluit emissiearme huisvesting en actieplan ammoniak en stoppersmaatregelen
- Warme sanering varkenshouderij
- Sanering asbest staldaken
- Actualisatie in verband met BBT (Best Beschikbare Technieken)
- Interim omgevingsverordening Noord-Brabant
- Project "intensivering toezicht veehouderijen"

Er is een ambtelijke en bestuurlijke Taskforce opgericht. De Taskforce heeft voorstellen gemaakt voor de 3 (directeuren van de) Brabantse omgevingsdiensten met concrete maatregelen en oplossingen voor het (capaciteits-)probleem door de ontwikkelingen in de Brabantse veehouderij. De voorstellen houden rekening met de achterliggende provinciale milieudoelen. Twee vragen zijn hierbij van belang:

1. Welke organisatorische/personele maatregelen en welke werkprocessen/procedures zijn er nodig om de piek het hoofd te bieden?
2. Welke bestuurlijke keuzes en besluiten zijn noodzakelijk om te komen tot een werkbare situatie?

De voorstellen moeten ertoe leiden dat de piek aan werkzaamheden voor de jaren 2019 tot 2025 kan worden opgevangen door organisatorische maatregelen, bestuurlijke keuzes en het inhuren van extra capaciteit. Voor de uitvoering van deze voorstellen worden voor de 3 Brabantse omgevingsdiensten 15 extra medewerkers aangetrokken; gedurende een periode van 3 jaar. In totaal over die 3 jaren gaat het dus om 45 extra mensjaren werk. Voor de OMWB gaat het om 2 extra medewerkers, die overigens declarabel zijn.

2.1.3. Aanpak stikstofproblematiek

De uitspraken van 29 mei 2019 inzake de Programmatische Aanpak Stikstof (PAS) hebben de komende jaren een grote impact op ons werk. De problematiek rond stikstof is complex en kent verstrekkende consequenties voor de natuur en voor alle sectoren in de maatschappij. Op 13 november 2019 heeft het kabinet het maatregelenpakket bekend gemaakt voor de stikstofproblematiek in de woningbouw- en infrastructuursector. Dit pakket aan maatregelen vormt een eerste stap in een breder pakket aan (bron)maatregelen waaraan het kabinet werkt, om daarmee te komen tot structurele verbetering van de natuur en het mogelijk maken van een drempelwaarde voor alle sectoren. Het kabinet blijft tegelijkertijd werken aan nieuwe maatregelen die kunnen worden ingezet voor de generieke drempelwaarde of als aanvulling op het bovengenoemde pakket. Deze nieuwe maatregelen kunnen impact hebben op de werkzaamheden die de OMWB voor haar deelnemers uitvoert. De OMWB ondersteunt gemeenten met het opstellen en beoordelen



van Aerius-berekeningen rondom aanvragen omgevingsvergunningen voor afwijken bestemmingsplan, bouwen en milieu.

2.1.4. ZZS en PFAS

Zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) zijn stoffen die gevaarlijk zijn voor mens en milieu, omdat ze bijvoorbeeld kankerverwekkend zijn, de voortplanting belemmeren of zich in de voedselketen ophopen. De aanwijzing van een stof als zeer zorgwekkend gebeurt op Europees niveau. Door het RIVM is een (niet-limitatieve) lijst opgesteld van inmiddels 1.400 ZZS.

Daarnaast zijn er ook potentiële zeer zorgwekkende stoffen. Dit zijn stoffen die (nog) niet zijn aangewezen als zeer zorgwekkend, maar waarover gereede twijfels bestaan over de veiligheid voor mens, dier en omgeving. Deze stoffen vergen een aanpak die vergelijkbaar is met die van ZZS. Het RIVM heeft een lijst opgesteld waarin op dit moment ruim 300 potentiële ZZS zijn opgenomen.

De aandacht voor ZZS is door de GenX-affaire (Chemours/Dupont Dordrecht, GenX in drinkwater en gewassen) in korte tijd enorm gegroeid. Het is duidelijk geworden dat stoffen die normaal bij productieprocessen zijn betrokken effecten kunnen hebben die ongewenst zijn en veel maatschappelijke beroering kunnen veroorzaken. Zelfs in zeer lage gehalten in lucht en water leidt de aan-

wezigheid van deze stoffen tot discussie, commotie en roep om maatregelen om emissie van deze stoffen naar de omgeving tegen te gaan.

In opdracht van de provincie Noord-Brabant vragen de 3 Brabantse omgevingsdiensten in 2019 en 2020 aan provinciale bedrijven om gegevens te verstrekken over de emissies van ZZS naar lucht, water en via afvalstoffen. Deze zgn. ZZS-uitvraag wordt in alle provincies uitgevoerd. Op basis van de beoordeelde informatie kan worden bepaald of het nodig is de vergunningen te actualiseren of maatwerkvoorschriften te stellen. In 2021 is landelijk een vervolg uitvraag voorzien voor gemeentelijke bedrijven.

De PFAS-problematiek, PFAS is ook een ZZS, heeft geleid tot het stilleggen van vele bouwprojecten in heel Nederland. De aanpak met een Brabant-breed bodemonderzoek naar PFAS en de verruiming van de normstelling door het Rijk bieden hier een oplossing voor. Met de lijst van ruim 300 potentiële ZZS is de verwachting dat we ons moeten gaan voorbereiden op nieuwe stoffen (bijvoorbeeld GenY en GenZ) die in de nabije toekomst een probleem kunnen gaan vormen. De financiële impact daarvan is nu nog niet in te schatten, maar de ervaringen met GenX en recent PFAS hebben geleerd dat de maatschappelijke impact van deze stoffen groot kan zijn.

2.1.5. Bodem en ondergrond

Met de verwachte inwerkingtreding van de Omgevingswet (1 januari 2022) gaat de bevoegdheid die nu bij de provincie ligt voor de Wet bodembescherming (Wbb) over naar de gemeenten. Gemeenten zijn dan primair beheerder van de bodemkwaliteit voor hun grondgebied. Door deze overdracht komen alle basistaken voor de bodem(sanering) bij de gemeenten te liggen. Reeds beschikte en lopende saneringen blijven onder de bevoegdheid van de provincie.

Het landelijke beleid voor bodembeheer blijft op hoofdlijnen hetzelfde. Het Rijk stelt afhankelijk van het bodemgebruik omgevingswaarden vast. Binnen deze waarden krijgen gemeenten wel bestuurlijke afwegingsruimte of bijvoor-

beeld nog sanering nodig is afhankelijk van het bodemgebruik, of wanneer een bodemonderzoek vereist is bij bouwen en bestemmen. De vertaling van deze afwegingsruimte dient in het Omgevingsplan plaats te vinden.

Maatschappelijke opgaven zoals de klimaatadaptatie, de energietransitie, maar ook de achteruitgang in kwaliteit (organische stofgehalten, verdroging, vernatting en bodemleven) van de landbouwgronden in onze regio, kunnen voor inhoudelijke verschuivingen in de aanpak van bodembeheer door gemeenten zorgen. Dit vraagt om een andere benaderingswijze en specifieke kennis van de bodem en ondergrond, uitgaande van het natuurlijke bodem- en watersysteem, inclusief haar potenties en kwetsbaarheden.

Samen met de provincie, de ODZOB en de ODBN komt de OMWB in 2020 met een transitiedocument over de overdracht van de bodemtaken. In dit document worden de procesmatige, personele en financiële gevolgen per regio en gemeente inzichtelijk gemaakt. Implementatie van het transitiedocument vindt in 2021 plaats, zodat elke dienst (en gemeente) gereed is voor de nieuwe taakuitvoering per 1-1-2022.



2.1.6. Energie en klimaat

De energietransitie stelt de samenleving voor een forse opgave. De noodzaak om stevig in te zetten op energiebesparing, de opwekking van duurzame energie en de voorbereiding op de gevolgen van klimaatverandering wordt steeds sterker gevoeld. Ook bij provincie en gemeenten staat dit thema hoog op de politieke agenda's.

In het Klimaatakkoord van 2019 is opgenomen dat veel nationale afspraken in praktijk worden gebracht in de Regionale Energie Strategieën (RES). De opgave waar de regio voor staat is complex en de ruimtelijke impact van de klimaat- en energietransitie is groot. In de RES beschrijft de regio welke energiedoelstellingen moeten worden gehaald en op welke termijn. Het is ook een instrument om ruimtelijke inpassing en de samenwerking met alle regionale partijen te organiseren. Op 1 juni zullen de regio's een concept RES opleveren die door het PBL worden doorgerekend. Medio 2021 moeten de meeste RES-en verwerkt zijn in het omgevingsbeleid. De uitvoering van de RES kan impact hebben op de werkzaamheden die de OMWB voor haar deelnemers uitvoert.

2.1.7. Circulaire economie

De OMWB kan met haar expertise op het gebied van afval, preventie, ver- en bewerking, hergebruik en milieuaspecten bij uiteenlopende inrichtingen een belangrijke rol spelen in de lokale en regionale circulaire economie. Zo kan de OMWB een rol spelen bij het in beeld brengen van de kansen voor circulaire economie en inzicht verkrijgen in de vrijkomende (aangeboden) afvalstromen bij bedrijven. Kunnen afvalstoffen van bedrijf A weer worden ingezet bij bedrijf B, zodat voorkomen wordt dat virgin grondstoffen gewonnen moeten worden? Welke mogelijkheden zijn er op industrieterreinen om gebruik te maken van vrijgekomen afvalstoffen bij bedrijven binnen datzelfde industrieterrein? Gezien het overkoepelende en integrale karakter van circulaire economie zijn er altijd meerdere organisaties nodig om het geheel aan mogelijkheden in beeld te brengen. Een grondige analyse van de kansen voor de circulaire economie kan dus alleen uitgevoerd worden in samenwerking met andere partijen; zowel overheid- als marktpartijen.

Onder meer in samenwerking met de provincie Noord-Brabant in het Bestuurlijk Platform Omgevingsrecht worden de mogelijke bijdragen van de OMWB aan de circulaire economie nader in beeld gebracht. Knelpunten in wet- en regelgeving kunnen mogelijk ook samen worden gesignaleerd en geanalyseerd. Voor deze knelpunten kunnen we samen met de provincie en gemeenten oplossingen initiëren en uitwerken, zoals ruimte voor experimenten en snellere vergunningverlening bij circulaire initiatieven.

2.1.8. Wet Kwaliteitsborging Bouwen (WKB)

Per 2022 wordt de WKB van kracht. Deze wet heeft drie doelen: een verbeterde (borging van de) bouwkwaliteit, een verbeterde positie van de consument en het stimuleren van de faalkostenvermindering. Om dit voor elkaar te krijgen, wordt een stelsel ontwikkeld voor toetsing op relevante aspecten van kwaliteit van het eindproduct door een onafhankelijke marktpartij. Een effect van deze wet kan zijn dat de bouwteken rondom vergunningverlening en toezicht bij gemeenten afnemen. De rol van de gemeente verschuift van technisch toetsers naar regisseur van planprocessen. De OMWB verzorgt voor provinciale inrichtingen de vergunningverlening, het toezicht en handhaving op de bouwregelgeving. Ook voert de OMWB voor enkele gemeenten totaal-sloop (verzoektaak) uit.



2.2 Vanuit beleid naar uitvoeringsprogramma

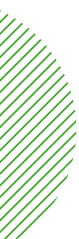
2.2.1. Informatiegestuurd en risicogericht werken

Op 12 oktober 2018 heeft het Algemeen Bestuur het Gemeenschappelijk Uitvoeringskader (GUK) vastgesteld. Het GUK beschrijft de algemene uitgangspunten die door de OMWB worden gehanteerd bij de uitvoering van de VTH-milieutaak. Risicogericht werken en programmeren is hierbij het centrale uitgangspunt. De OMWB en de deelnemers maken de beweging van taakgericht naar probleem- en risicogericht werken. Dit houdt in dat inhoudelijke keuzes worden gemaakt op grond van een risicoanalyse en dat beschikbare middelen worden ingezet waar de risico's voor veiligheid, gezondheid, milieu en leefbaarheid hoger zijn. Data dient als basis voor het bepalen van de risico's.

Door de digitalisering komen er grote hoeveelheden data beschikbaar. Die data kan helpen bij het:

- beantwoorden van maatschappelijke vragen (Omgevingswet)
- maken van keuzes in een specifiek dossier (risicogericht werken, brancheplannen)
- signaleren van trends en het - op termijn - doen van voorspellingen (informatiegestuurd)
- efficiënter en effectiever werken door het combineren van data
- output en outcome gericht werken
- ontwikkelen van nieuwe producten en diensten
- bevorderen van de samenwerking met andere partners

Binnen de OMWB worden er al enkele jaren stappen gezet in het informatiegestuurd werken, bijvoorbeeld in de brancheaanpak en de ketenaanpak. De verwachting is dat het inzetten van informatie voor een betere kwaliteit, meer efficiëntie en meer inzicht zal zorgen. Dit wordt programmatisch opgepakt en geborgd binnen de organisatie. Samenwerking met de deelnemers en samenwerkingspartners, zoals de (Brabantse) omgevingsdiensten, veiligheidsregio, GGD en waterschappen maakt daar natuurlijk deel van uit. De start van het Brabantse Omgevingslab (BOD) samen met de ODZOB, ODBN en provincie is daarvan een goed voorbeeld.



Met de branche- en ketenaanpak wordt invulling gegeven aan informatiegestuurd en risicogericht werken. Doel van de branche- en ketenaanpak is schadelijke effecten vanuit de branches en ketens op de leefomgeving te voorkomen. Nevendoel van ketenaanpak is milieucriminaliteit in een vroegtijdig stadium te herkennen en op te treden. Inzicht en grip op ketens, zoals asbest, grond- en meststromen en andere afvalstoffen is daarbij noodzakelijk. Onlosmakelijk onderdeel van deze aanpak is dataverzameling. Door het registreren van de juiste data kunnen resultaten geanalyseerd worden. Op basis van deze analyse kan een uitspraak gedaan worden over de effecten van het uitgevoerde werk.



Door een goede analyse van risico's en effecten van uitgevoerd werk kunnen de juiste inhoudelijke keuzes gemaakt worden voor de inzet van middelen en het te kiezen instrumentarium voor het vervolg. Op deze manier kan de beleidscyclus gesloten worden. Aan de voorkant wordt nagedacht over de te verzamelen data. Bij de uitvoering van de VTH-werkzaamheden wordt deze data op een uniforme wijze geregistreerd, waarna de resultaten geanalyseerd kunnen worden. Hierbij wordt ook heel bewust de samenwerking met onze partners gezocht. Elke dienst heeft vanuit de aard van de werkzaamheden data tot zijn beschikking. Het slim koppelen van deze data kan tot nieuwe inzichten leiden waardoor instrumenten doelmatiger kunnen worden ingezet. Het gaat uiteindelijk om de voor die situatie ideale mix van in te zetten instrumenten.

Een voor de OMWB nieuw instrumentarium is het opzetten van ketenanalyses. Hierdoor kunnen we aan de voorkant nog beter inzicht geven in de risico's binnen bepaalde ketens en voor de branches binnen deze ketens. Tevens heeft de OMWB zich ingezet om uitvoering te geven aan "Diepgaand Administratief Toezicht". De verbinding van brancheaanpak aan ketengericht milieutoezicht geeft de OMWB en haar partners inzicht in de eventuele problematiek. Dit maakt dat de OMWB nog gericht toezicht kan houden, wat efficiënter, maar zeker ook effectiever is.

2.2.2. Uitvoeringskaders

De OMWB is een organisatie voor milieu en duurzaamheid, die in opdracht van de provincie en gemeenten taken realiseert. We voeren deze hoofdzakelijk wettelijke taken deels in (onder)mandaat namens de deelnemers uit. De beleidskaders voor deze uitvoering worden door de deelnemers als volgt bepaald:

1. Voor de toezicht- en handhavingstaak bepaalt elke deelnemer in een beleidsdocument (probleemanalyse en prioriteiten) de jaarlijkse doelstellingen. Daarbij wordt voldaan aan landelijke kwaliteitscriteria. Conform deze criteria wordt voor de toezicht- en handhavingstaken van deze deelnemers jaarlijks een handavingsuitvoeringsprogramma opgesteld. Dit, zoveel als mogelijk, op basis van een samenhangend systeem van evaluatiegegevens van de uitvoering van het programma in het voorgaande jaar, een probleemanalyse en prioritering, rekening houdend met de aard en het naleefgedrag van bedrijven.
2. Voor vergunningverlening en wettelijke taken op het gebied van de specialismen (bodem, geluid, etc.) zijn de wettelijke eisen (waaronder ook lokale regelgeving) maatgevend, tenzij specifieke beleidsdoelstellingen zijn geformuleerd. Dit geldt eveneens voor de adviestaken. Voor de beleidstaken (ontwikkeling en uitvoering) zijn de lokale kaders leidend.

De OMWB streeft naar een uniforme wijze van uitvoering geven aan de wettelijke kaders op het gebied van milieu- en omgevingsrecht. Hierbij werken we samen met onze deelnemers aan meer uniformiteit van werkprocessen, samenwerking tussen vergunningverleners, toezichthouders en juristen en efficiëntie en effectiviteit van gekozen werkwijzen.

Voor een goede borging van de VTH-taken zijn onze uitgangspunten:

- *Verantwoordelijkheid en vertrouwen*: Veiligheid en milieu zijn primair de eigen verantwoordelijkheid van bedrijven. Vertrouwen moet verdiend worden.
- *Risicogestuurd toezicht*: Toezicht vindt risicogestuurd plaats. Het meeste toezicht vindt plaats bij bedrijven met hoge risico's; minder toezicht vindt plaats bij bedrijven met een laag risico.
- *Prioritering preventief toezicht*: Frequentie en tijdsbesteding van toezicht worden bepaald door naleefgedrag, klachtenpatroon, oordeel toezichthouder/vergunningverlener, complexiteit en omgeving.
- *Actuele vergunningen*: Vergunningen van bedrijven moeten actueel en handhaafbaar zijn. Nieuwe wetgeving en richtlijnen worden tijdig geïmplementeerd.
- *Integrale benadering bedrijven*: Vergunningverlening, toezicht, handhaving, externe veiligheid en andere specialismen werken samen in hun benadering van bedrijven. Bedrijven worden in hun omgeving gezien.

De basis voor het programma is het basistakenpakket, de MWB-norm, de aangeleverde werkprogramma's van gemeenten en provincie, de afspraken met de andere Brabantse omgevingsdiensten en de afspraken voor de landelijke uitvoering Brzo- en RIE4-taken (Brzo-OD's).

2.2.3. Opbouw programma

De programmabegroting bestaat uit 4 programmadelen:

- Programmadeel 1: vergunningverlening, toezicht en handhaving
- Programmadeel 2: adviezen en projecten
- Programmadeel 3: collectieve taken
- Programmadeel 4: overige exploitatiekosten

De programmaonderdelen worden hieronder nader toegelicht.

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 vormt de in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 15 december 2017 vastgestelde MWB-norm samen met het GUK en het LPF voor de niet-inrichting gebonden taken de basis. De kaders van de MWB-norm en de NIG-taken zijn leidend voor de uitvoering van de wettelijke basistaken.

Voor ongeveer 33.000 inrichtingen, waarvan ruim 7.500 basistaakbedrijven, verschillende evenementen en het buitengebied:

- verleent de OMWB jaarlijks circa 600 vergunningen
- beoordeelt de OMWB circa 1.500 meldingen
- voert de OMWB circa 5.200 controles uit

Hieruit vloeien bezwaar- en beroepsprocedures, handhaving (circa 600 handhavingszaken) en strafrechtelijke onderzoeken voort. Van de circa 8.500 milieuklachten en ongewone voorvallen, wordt in de regel 35 procent binnen en 65 procent buiten kantoor tijd 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.

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 2021 verwachten we op basis van uitgevoerde werkprogramma's van voorgaande jaren verzoeken en vragen voor onderzoek en advies af te handelen op het terrein van:

- het verbod op asbestdaken
- milieuadvisering voor RO
- energie
- aanleg van gesloten bodem- en energiesystemen
- onderzoek en advies afvalwater
- toezicht afvalwater bij horeca
- programma luchtkwaliteit, preventieve geluidsmetingen en onderzoek naar de aanwezigheid van legionella in koeltorens
- implementatie en doorontwikkeling van GIS en onderhoud en eventuele uitbreiding e-noses-netwerk
- begeleiding in de voorbereiding op de Omgevingswet

Programmadeel 3: collectieve taken

Het programma voor de collectieve taken, inclusief resultaatverplichtingen, wordt jaarlijks door de deelnemers vastgesteld. Jaarlijks wordt samen met de klankbordgroep bestaande uit deelnemers het collectieve takenprogramma opgesteld en gemonitord. Alle onderdelen (activiteiten en projecten) in het programma worden met duidelijke kaders projectmatig uitgevoerd. Aan de hand van voortgangsrapportages worden de deelnemers geïnformeerd.

Het programma bestaat grofweg uit twee onderdelen, namelijk: structurele onderwerpen en incidentele onderwerpen.

De structurele onderwerpen bestaan uit:

- opstellen en monitoren van het programma
- klachten- en crisisorganisatie, inclusief de 24/7 bereikbaarheid
- de BPO projecten
- (bestuurlijke) samenwerking met partners, zoals OM, veiligheidsregio, waterschappen en andere omgevingsdiensten
- data ontwikkeling ten behoeve van informatiedelen en risicogericht werken

De meer incidentele projecten hebben betrekking op:

- het voorbereiden van ketengerichte aanpak
- het voorbereiden van de branchegerichte aanpak
- programma Omgevingswet
- programma Bodem

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 alsmede de incidentele kosten (kosten om te komen tot contractafspraken) en structurele kosten (kosten voor coördinatie en bedrijfsvoering) van de organisatie worden aan de deelnemers doorbelast.

2.3 Paragrafen

Het Besluit Begroting en Verantwoording voor Provincies en Gemeenten (BBV) bepaalt dat in de Begroting en jaarrekening paragrafen worden opgenomen waarin de beleidslijnen en de -realisatie zijn vastgelegd voor een aantal beheersmatige aspecten van de organisatie. Doel van de paragrafen is dat onderwerpen die versnipperd in de jaarrekening staan, inzichtelijk worden gemaakt voor het bestuur. Het BBV benoemt zeven verplichte paragrafen, deze zijn voor onze dienst niet allemaal relevant.

De voor de omgevingsdienst van toepassing zijnde paragrafen zijn:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
2. Financiering
3. Bedrijfsvoering (inclusief rechtmatigheid)

2.3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf worden de risico's beschreven en afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. Enerzijds wordt verantwoording afgelegd over het beheer van de risico's in eerdere jaren, anderzijds is de risicoparagraaf toekomstgericht.

Begripsomschrijving

Een risico is een kans op een optreden van een positieve dan wel negatieve gebeurtenis van materieel belang die niet is voorzien in de (meerjaren)begroting. Met name de negatieve gebeurtenissen worden opgenomen in de risicotabel, als onderbouwing naar het benodigde weerstandsvermogen.

Het weerstandsvermogen is de relatie tussen de risico's waarvoor geen specifieke maatregelen zijn getroffen en de capaciteit van middelen en mogelijkheden die de OMWB heeft om niet-begrote kosten op te vangen (BBV artikel 11). Hoe groot die weerstandscapaciteit moet zijn, is afhankelijk van de risico-inschatting en de bereidheid van het bestuur om deze risico's al dan niet te lopen. Om te voorkomen dat bij niet afgedekte risico's ingrijpende (organisatie)wijzigingen noodzakelijk

zijn, is een afdoende weerstandsvermogen voor de OMWB gewenst. De OMWB streeft een voldoende weerstandscapaciteit na. Dat betekent een weerstands-ratio tussen 1,0 en 1,4.

Beleid risicomangement

Risicomangement is het effectief omgaan met de kansen en bedreigingen die de realisatie van de organisatiedoelstellingen kunnen beïnvloeden. Hiervoor is het van belang dat er een continu proces wordt ingericht van identificeren, prioriteren en beheersen. Hierdoor kunnen goed onderbouwde keuzes gemaakt worden met betrekking tot:

- Welke risico's kunnen gedragen worden?
- Welke beheersmaatregelen kunnen getroffen worden?
- Welke middelen moeten, ter afdekking van risico's, gereserveerd worden?

De wijze waarop met risico's wordt omgegaan kent de volgende alternatieven:

- Vermijden (bijvoorbeeld: stoppen met bepaalde activiteiten);
- Beheersen (bijvoorbeeld: maatregelen treffen door processen, procedures of organisatiecultuur aan te passen);
- Overdragen (bijvoorbeeld: verzekering afsluiten of activiteit uitbesteden);
- Accepteren.

De OMWB heeft middels de uitvoering van het Interne Controleplan zicht op risico's en dat moet leiden tot minimalisatie van de risico's, dan wel het treffen van tijdige maatregelen.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen van een organisatie om de financiële gevolgen van de onderkende risico's te kunnen dekken: onbenutte ruimte in de reguliere Begroting, vrij aanwendbare reserves en eventuele stille reserves die te gelde kunnen worden gemaakt.

De OMWB beschikt over één reserve:

- *Algemene reserve*

De geraamde stand van de Algemene Reserve per 1-1-2021 bedraagt € 1.546.000.



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.

Geïnventariseerde risico's

In de Begroting 2020 zijn de volgende risico's geconstateerd:

Risico's	Maximaal bedrag schade	Kans op optreden risico	Gewogen risico
1. Niet betalen facturen	200.000	25%	50.000
2. Arbitrage VVGB-gelden	750.000	30%	225.000
3. Ziekteverzuim	200.000	25%	50.000
4. Inhuur versus vast personeel	500.000	50%	250.000
5. Transitie	500.000	50%	250.000
6. Problematiek arbeidsmarkt	200.000	50%	100.000
7. Invoering MWB-norm	1.000.000	50%	500.000
8. Vennootschapsbelasting	100.000	25%	25.000
Totaal	3.450.000		1.450.000

Om tot een goede risico inschatting te komen voor 2021, is bovenstaande lijst geëvalueerd. Dit heeft er voor gezorgd dat de volgende risico's niet meer worden aangemerkt in 2021.

1. Niet betalen facturen

Wij hebben geconstateerd dat het niet betalen van facturen door verschillen in inzicht tussen opdrachtgevers en opdrachtnemer de afgelopen jaren nagenoeg nihil is geworden. Hierdoor vormt dit geen risico meer in 2021.

2. Arbitrage VVGB-gelden

Het arbitrage traject is inmiddels afgewikkeld, derhalve vormt dit geen risico meer.

3. Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim is afgelopen jaren afgenomen; voor 2021 is de streefwaarde 4,5%, hetgeen een realistisch percentage is. In de Begroting 2021 is met dit percentage dan ook rekening gehouden. Hierdoor vormt dit geen risico meer voor 2021.

7. Invoering MWB-norm

Als gevolg van de invoering van de MWB-norm hebben deelnemers die boven de norm zitten de mogelijkheid om af te schalen. Voor dit risico is in 2020 € 1.000.000 aangehouden met een kans van 50%. Door deels een flexibele schil aan te houden hoeft dit geen (structureel) risico te zijn. Minder omzet is dan ook minder personeel. Derhalve vormt dit voor 2021 geen risico meer.

8. Vennootschapsbelasting

De Belastingdienst heeft bepaald dat over een beperkt deel van de activiteiten van de OMWB vennootschapsbelasting betaald moet worden. In 2019 is voor de jaren 2016, 2017 en 2018 de aangifte reeds ingediend, de kosten hiervan bedroegen respectievelijk € 1.757, € 1.101 en € 292. In 2020 wordt de aangifte over 2019 ingediend; hiervoor is voorzichtigheidshalve een bedrag gereserveerd van € 3.000. Gezien bovenstaande is het risico inzake de vennootschapsbelasting ultimo 2019 niet meer in de risicoparagraaf opgenomen.

Actualisatie in het kader van de ontwikkelingen in 2020

Voor 2021 is de risico-inventarisatie geactualiseerd. Dit leidt tot de volgende risico's:

Risico's	Maximaal bedrag schade	Kans op optreden risico	Gewogen risico
4. Inhuur versus vast personeel	400.000	50%	200.000
5. Transitie	500.000	50%	250.000
6. Problematiek arbeidsmarkt	700.000	75%	525.000
9. COVID-19	1.000.000	50%	500.000
Totaal	2.600.000		1.475.000

Toelichting op de risico's 2021

4. Inhuur versus eigen personeel

In de Begroting van de OMWB geldt als uitgangspunt dat de taken in beginsel worden verricht door eigen personeel. Echter, in verband met de situatie op de arbeidsmarkt is het nog niet mogelijk om op korte termijn het personeelsbestand op het niveau van de Begroting te krijgen. Het vaste personeelsbestand gebaseerd op 308.000 declarabele uren is 228 FTE (besluit Algemeen Bestuur in 2017). Op dit moment is de vaste formatie circa 213 FTE. Dit betekent dat we afhankelijk zijn van de inhuur van derden voor de uitvoering van de taken. Deze externe inzet is duurder dan de uitvoering met eigen personeel. Vandaar dat dit is opgenomen in de risicotabel.

Maatregelen

Dit risico is te ondervangen door aanname van eigen personeel. In 2019 en 2020 is samen met de twee andere Omgevingsdiensten van Noord-Brabant gestart met initiatieven om onze positie op de arbeidsmarkt te verbeteren.

5. Transitie organisatie

De eisen die aan onze organisatie en medewerkers worden gesteld veranderen snel. Dit is aan de ene kant gericht op de inhoud van het werk, aan de andere kant zien we dat ook andere vaardigheden worden

gevraagd. In de opleidingen wordt hier volop aandacht aan besteed. Medewerkers zullen hun rol binnen de organisatie kunnen oppakken. De verwachting is dat dit niet in alle individuele gevallen gaat lukken. Het risico dat hiermee samenhangt wordt ingeschat op € 500.000 met een kans van maximaal 50%. Dit risico is gelijk gebleven aan vorig jaar, als gevolg van de verdere doorontwikkeling van de organisatie.

Maatregelen

Het uitvoeren van een correct en zorgvuldig personeelsbeleid, waaronder een adequaat opleidingsprogramma.

6. Problematiek arbeidsmarkt

In aanvulling op punt 4 hierboven wordt het volgende opgemerkt: omdat de vaste formatie nog niet op juiste peil is werken wij naast inhuur in toenemende mate ook met trainees en ook net afgestudeerden die wij in dienst nemen. Deze jonge nieuwe collega's moeten wij opleiden on the job. Dat doen wij in een periode van circa 2 jaren. In de eerste twee jaren zijn deze collega's nog niet volledig declarabel (eerste jaar 950 uren, tweede jaar 1150 uur, vanaf het derde jaar volledig declarabel, dat is 1.350 declarabele uren). De begeleiding geschiedt door eigen collega's van de dienst. In verband met deze noodzakelijke aanpak hebben wij een tijdelijk productietekort in termen van declarabiliteit. Het maximale risico in verband hiermee is € 700.000.

Maatregelen

Strakke budgettering en margesturing zijn maatregelen om dit risico in voldoende mate te mitigeren.

9. COVID-19

In februari 2020 heeft de uitbraak van het COVID-19 virus plaatsgevonden, welke een enorme impact heeft op ons allemaal. Hoe groot de financiële impact uiteindelijk zal zijn is nu nog niet te bepalen. Onze organisatie loopt thans geen risico qua continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie terdege en nemen maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren. Desondanks houden wij rekening met productieverlies en/of minder opdrachten. Uitgaande van een omzet van circa € 34 miljoen met circa 3%.



Beoordeling beschikbaar weerstandsvermogen

De weerstandscapaciteit bestaat uit de algemene reserve. De algemene reserve bedraagt per ultimo 2021 € 1.546.000. Uitgaande van het actuele risicoprofiel van € 1.475.000 is de weerstandsratio 1,05. Dit is gekwalificeerd als 'voldoende'. In de Begroting 2020 bedroeg de weerstandsratio 1,02. Als gevolg van o.a. de afwikkeling van Arbitrage VVGB-gelden, terugdringen van het ziekteverzuim en niet betalen van de facturen, is het weerstandsvermogen in 2021 toegenomen.

Het weerstandsvermogen is als volgt berekend:

$$\text{€ } 1.546.000 / \text{€ } 1.475.000 = 1,05$$

Risicoprofiel is 'voldoende'.

Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's

Voor de toelichting inzake risicomanagement wordt verwezen naar paragraaf 2.3.1 onder 'Beleid risicomanagement'.

Normering weerstandsvermogen

Conform het BBV is het verplicht om op basis van risico-inschatting een kwalificatie te geven van de omvang van het weerstandsvermogen. Dat is hierboven toegelicht. Voor de normering van het weerstandsvermogen in relatie tot de deelnemers heeft het Algemeen Bestuur besloten een model vast te stellen dat erop neerkomt dat 5% van het (begrotings-/jaarrekening-)totaal van de exploitatierekening wordt aangehouden als weerstandsvermogen. Daarbij wordt een onder- en een bovengrens gehanteerd van respectievelijk 4% en 6%. Binnen deze bandbreedte is het weerstandsvermogen toereikend vanuit de optiek van het Algemeen Bestuur.

Financiële kengetallen

Het BBV schrijft voor dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een aantal verplichte kengetallen moet worden opgenomen. Doel daarvan is inzicht te geven in de financiële positie van de organisatie.

Tabel: financiële kengetallen

Financiële kengetallen	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Netto schuldquote	-5,9%	-8,4%	-8,1%
Solvabiliteitsratio	40,2%	31,5%	31,3%
Structurele exploitatieruimte	-3,0%	-0,1%	0,0%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Netto schuldquote (en netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen)

Het BBV schrijft hier feitelijk twee kengetallen voor. Vanwege het ontbreken van verstrekte leningen zijn de twee kengetallen voor de OMWB identiek.

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 de aflossingen op de exploitatie. Een hoge netto schuldquote hoeft op zichzelf geen probleem te zijn. Of dat het geval is valt niet direct af te leiden uit de netto schuldquote zelf, maar hangt af van meerdere factoren. Zo kan een hoge schuld worden veroorzaakt doordat er leningen zijn afgesloten en die gelden vervolgens worden doorgeleend die op hun beurt weer jaarlijks worden afgelost. In dat geval hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn.

Solvabiliteitsratio

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.

2.3.2. Financiering

In de financieringsparagraaf wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van de financieringsfunctie. Dit zijn de activiteiten die te maken hebben met het aantrekken en beheren van de financiële middelen. De paragraaf is verplicht bij de Begroting en jaarrekening en hangt samen met de Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido). De uitvoering van de financieringsfunctie dient uitsluitend de publieke taak. Het beheer is risicomijdend en mede gericht op het voldoen aan de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

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 heeft gedurende het gehele boekjaar 2019 te maken gehad met overschotten aan liquide middelen. Deze overschotten zijn dagelijks afgeroomd naar de schatkist. Op de lopende rekening blijft steeds maximaal € 250.000 beschikbaar. Hiermee blijft de OMWB binnen de vastgestelde limiet.

Wet Fido

De OMWB moet rekening houden met twee normen op het gebied van financiering: de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. 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 van de primitieve Begroting.

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 een termijn van korter dan één jaar ter bewaring in de kas gestorte gelden van derden
- overige geldleningen die geen onderdeel zijn van de vaste schuld

Deze posten worden verminderd met het gezamenlijk bedrag van:

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

Rentevisie

Hoewel de investeringen qua omvang beperkt zijn, is het voor verantwoorde financieringsbeslissingen vereist om een goede inschatting van de renteontwikkelingen te maken. 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.

Renterisicobeheer

Algemene uitgangspunten voor het renterisicobeheer:

- geen overschrijdingen van de renterisiconorm conform de Wet financiering decentrale overheden;
- afstemming van nieuwe leningen/uitzettingen op de 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.

2.4 Bedrijfsvoering

Deze paragraaf geeft inzicht in de beleidsvoornemens voor de bedrijfsvoering. Naast de reguliere activiteiten zijn voor bedrijfsvoering vanuit het primaire proces een aantal majeure ontwikkelingen relevant:

- *De organisatieontwikkeling van de OMWB*

Met als basis een excellente uitvoering streeft de OMWB naar het vergroten van het adaptief vermogen in relatie tot ontwikkelingen in de leefomgeving en de ontwikkeling van datagericht werken;

- *De omgevingswet*

Deze ingrijpende wetswijziging heeft binnen de bedrijfsvoering op meerdere plaatsen effect op de werkzaamheden, onder andere het Digitaal Stelsel Omgevingswet;

- *De vernieuwing informatievoorziening*

Na de vervanging van de diverse systemen in 2019 en het aanpassen van werkwijzen is in 2020 de informatievoorziening doorontwikkeld. Denk aan ontwikkelingen als Business Intelligence (BI), informatiegestuurd werken en Datawarehousing. Deze vernieuwing krijgt in 2021 een vervolg.

Naast deze majeure ontwikkelingen dient de basis van bedrijfsvoering op orde te zijn en te blijven. Deze basis blijft op orde indien we:

- investeren in medewerkers van de afdeling middels opleidingen;
- de (interne) klantvraag als een sturingsmechanisme hanteren;
- streven naar leverancierstevredenheid.

De afdeling zal in haar uitgewerkte plannen voor 2021 deze elementen verder uitwerken.

De organisatie is gebaat bij een afdeling bedrijfsvoering die de basis administratieve processen in de grip heeft, de organisatie (mede) in control houdt en adviseert op PIOFACH terrein. Naast deze reguliere werkzaamheden staan de volgende majeure inhoudelijke projecten voor 2021 op het programma.

Informatietechnologie

In 2019 en 2020 is een belangrijke transformatie en vernieuwing gerealiseerd in het ICT-landschap van de OMWB. Zodat we volledig digitaal, rechtmatig en archiefwaardig kunnen werken en klaar zijn voor toekomstige ontwikkelingen.



Het jaar 2021 zal in het teken staan van:

De aanbesteding van de IT-architectuur

In 2019 is duidelijk geworden dat de koers van ICT-leverancier Equalit niet meer past bij de koers van de OMWB. Het contract is per 1 januari 2020 opgezegd, de expiratedatum van het contract is 1 januari 2022.

De aanbesteding om te komen tot een nieuwe IT-leverancier zal Q1 van 2021 afgerond zijn. De transitie naar een nieuwe IT-leverancier is een ingrijpend traject dat een projectmatige aanpak vereist. Op dit moment is de hoogte van de transitiekosten nog niet duidelijk, er wordt in de exploitatie een extra begrotingspost van € 200.000 opgenomen. In 2022 zal hier naar verwachting nazorg op plaats vinden. Verder zal

in 2022 en later verder ingezet worden op data-ontwikkeling voortvloeiend uit de Omgevingswet.

De nieuwe IT-architectuur moet leiden tot een (betere) basis voor de data-ontwikkeling, waarbij veiligheid van data een belangrijke voorwaarde is.

Digitaal Stelsel Omgevingswet

In 2021 zal doorgebouwd moeten worden op de basis die in 2020 in Squit 20/20 is gelegd, en dan met name op het Omgevingsdossier. Deze ontwikkeling zal een belangrijke impact hebben op de informatievoorziening voor samenwerking met de deelnemers en de ketenpartners. Belangrijkste onderwerpen:

- Doorontwikkeling tot een integrale objecten- en activiteitenregistratie;
- Nieuwe digitale opbouw van documenten en dossiers, mede gebaseerd op thema's binnen de Omgevingswet en verdere specificering daarvan;
- (Gestandaardiseerde) gegevensuitwisseling met ketenpartners.

Informatievoorziening

In 2021 is het DataWareHouse volledig operationeel. Naast de basisinformatievoorziening zal 2021 in het teken staan van het opbouwen, verrijken en verstrekken van data in het kader van informatiegestuurd werken.

Human Resource Management

De Omgevingswet zal in 2021 worden voorbereid. Deze wet vraagt van onze medewerkers een actievere opstelling als adviseur. Dit betekent het ontwikkelen van het zittend personeel (vaardigheden en competenties), alsook werven van nieuw personeel.

Op grond van het bovenstaande richt HR zich in 2021 op:

Opleiden en ontwikkelen

We nemen onze medewerkers mee in de Omgevingswet en de daarmee samenhangende veranderingen. We investeren veel in talentontwikkeling om te blijven voldoen aan de kwaliteitscriteria 2.2, deze criteria zijn verankerd in de uitvoeringsregeling Omgevingswet.

Employer branding/employee journey

In 2019/2020 hebben we de instrumentenmix aangepast voor het aantrekken en behouden van personeel. In 2021 komen de eerste resultaten van deze aanpassingen beschikbaar en in 2021 bouwen we hierop verder.

Financiën en Control

De rode draad voor het team Financiën en Control is de organisatie en externe partners te ondersteunen met een goede financiële informatievoorziening en risicomanagement. Projecten die in 2021 eruit springen zijn:

Herijking MWB-norm

De MWB-norm is nu enige jaren de basis voor de bekostiging vanuit de deelnemers. De bestuurlijke afspraak is dat de MWB-norm herijkt wordt. Deze herijking zal in 2021 plaatsvinden.

Financieel beleid

Een actueel beleid is een randvoorwaarde voor een goede bedrijfsvoering, advisering en P&C-producten. We houden dit beleid actueel en waar het Algemeen Bestuur de regels moet vaststellen, zullen we dit vroegtijdig aan het Algemeen Bestuur ter besluitvorming voorleggen.

Interne controle

Binnen de OMWB is een Intern Controleplan vastgesteld. Hierin zijn de belangrijkste financiële processen uitgewerkt op basis van een risicoanalyse. Inmiddels is de interne controle een vast onderdeel van het team Financiën en Control. Vanuit de interne controle zijn de meest risicovolle processen gecontroleerd. Met de hieruit voortkomende bevindingen kunnen we tijdig bijsturen.

Facilitair

Het contract met de verhuurder Unifore van het pand aan de Spoorlaan loopt per 1-1-2023 af. Eind 2020 wordt een aantal scenario's uitgewerkt, die in 2021 moeten leiden tot een definitieve invulling van de toekomstige huisvesting en de daarbij behorende uitvoeringsconsequenties.

3.

Financiële Begroting

3.1 Uiteenzetting financiële positie en toelichting

Algemeen

De exploitatiebegroting bevat de verwachte baten en lasten voor het boekjaar 2021. Daarbij is de Kaderbrief 2021 als uitgangspunt gehanteerd. Aangezien de Begroting 2021 in dezelfde periode is opgesteld als de jaarrekening 2019 is zoveel mogelijk met deze actuele kennis rekening gehouden.

De financiële uitgangspunten zijn vermeld in paragraaf 1.2 "Financiële uitgangspunten", hetgeen een samenvatting is uit de eerder met het bestuur gedeelde Kaderbrief 2021.

Geprognosticeerde begin- en eindbalans voor het begrotingsjaar

Hiervoor wordt verwezen naar paragraaf 4.4 "toelichting op de meerjarenraming". Daar zijn, voor een betere vergelijking, de betreffende bedragen afgezet tegen de meerjarencijfers tot en met 2024.

Investerings/verloop van de reserves en voorzieningen

De voorgenomen investeringen zijn meerjarig toegelicht onder paragraaf 4.3, inclusief een berekening van de daarbij behorende afschrijvingen. Ook voor de reserves is een meerjarig overzicht opgenomen.

In bijlage 2 is het verloop van de reserves weergegeven. De OMWB heeft geen voorzieningen.

3.2 Overzicht kosten van Bedrijfsvoering

Het BBV schrijft voor dat kosten van bedrijfsvoering afzonderlijk worden begroot en verantwoord. De totale kosten van bedrijfsvoering voor de gehele organisatie worden aan de lastenkant in één overzicht gepresenteerd. Volgens de definitie van het BBV worden tot de bedrijfsvoering gerekend "Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces".

Gelet op deze definitie worden de volgende kosten tot de bedrijfsvoering gerekend:

- leidinggevend primair proces
- bestuurszaken en bestuursondersteuning
- managementondersteuning primair proces
- financiën, toezicht en controle op de eigen organisatie
- informatievoorziening en automatisering, m.u.v. direct toe te rekenen kosten
- HRM
- facilitaire zaken en DIM
- inkoop
- juridische zaken
- interne en externe communicatie

In het exploitatieoverzicht 2021 zijn de kosten van bedrijfsvoering afzonderlijk gepresenteerd.

3.3 Het bedrag voor onvoorzien

Evenals in voorgaande begrotingen is vanuit het Dagelijks Bestuur voor 2021 een bedrag voor onvoorzien opgenomen van € 150.000. Dit bedrag wordt toe-reikend geacht.

3.4 Begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

Het overzicht van baten is als volgt:

	Baten bedragen x € 1.000			Meerjarenraming		
	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	2022	2023	2024
Programmadeel 1: Vergunningverlening, Toez. en Handhaving	20.396	19.656	20.488	21.027	21.485	21.953
Programmadeel 2: Advies en Projecten	6.639	8.958	9.687	9.913	10.129	10.350
Programmadeel 3: Collectieve taken	1.510	1.556	1.510	1.546	1.579	1.614
Programmadeel 4: Buiten werkprogramma	3.368	1.390	2.693	2.756	2.816	2.877
Programmadeel 4: Overige exploitatiebaten	498	1.184	523	535	547	559
Totaal baten	32.411	32.744	34.901	35.777	36.556	37.354
Gerealiseerd totaal saldo baten en lasten	958-	23-	0-	12	110	125
Stortingen reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen reserves	1.657	23	-	-	-	-
Totaal reserves	1.657	23	-	-	-	-
Totaal baten	34.068	32.767	34.901	35.777	36.556	37.354
Gerealiseerd resultaat	699	0	0	12	110	125

Het overzicht van de lasten Primair proces is als volgt:

	Lasten bedragen x € 1.000			Meerjarenraming		
	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	2022	2023	2024
Primair proces						
Personele kosten						
Lonen & salarissen	16.209	18.351	18.630	19.095	19.535	19.984
Reiskosten	342	574	354	360	366	372
Overige personele kosten	240	142	248	252	257	261
Personeel niet in loondienst	3.861	2.380	2.268	2.018	2.064	2.111
Detacheringsinkomsten	107-	-	-	-	-	-
Totaal Personele kosten	20.544	21.447	21.500	21.725	22.222	22.728
Afschrijvingen						
Afschrijvingen	69	235	254	227	154	166
Totaal Afschrijvingen	69	235	254	227	154	166
Huisvesting en organisatiekosten						
Huisvesting en facilitaire kosten	31	199	202	206	209	214
Tractie	49	81	82	84	85	87
Automatisering	4	124	-	-	-	-
Totaal Huisvesting en organisatiekosten	84	404	284	290	294	301
Kosten primaire werkzaamheden verricht door derden						
Laboratoriumkosten	1.431	600	1.480	1.505	1.531	1.557
Milieu metingen	524	506	523	532	541	550
SSIB	-	-	-	-	-	-
Lucht kwaliteitsmetingen/ E-noses	-	78	-	-	-	-
Overige kosten	-	-	-	-	-	-
Totaal kosten primaire werkzaamheden verricht door derden	1.956	1.184	2.002	2.037	2.072	2.107
Algemene kosten						
Implementatie Omgevingswet i.s.m. deelnemers	-	-	-	400	400	400
Totaal Algemene kosten	-	-	-	400	400	400
Totaal lasten	22.653	23.270	24.040	24.679	25.142	25.703

Het overzicht van de lasten Bedrijfsvoering is als volgt:

	Lasten bedragen x € 1.000			Meerjarenraming		
	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	2022	2023	2024
Bedrijfsvoering						
Personele kosten						
Lonen & salarissen	3.545	4.721	5.331	5.464	5.589	5.718
Reiskosten	234	-	242	246	251	255
Overige personele kosten	676	837	949	965	981	998
Personeel niet in loondienst	1.784	-	-	-	-	-
Detacheringsinkomsten	-	-	-	-	-	-
Totaal Personele kosten	6.239	5.558	6.522	6.675	6.821	6.971
Afschrijvingen						
Afschrijvingen	76	-	-	-	-	-
Totaal Afschrijvingen	76	-	-	-	-	-
Huisvesting en organisatiekosten						
Huisvesting en facilitaire kosten	905	1.034	1.053	1.071	1.089	1.107
Algemeen beheer	490	489	498	506	515	524
Automatisering	2.824	2.266	2.633	2.678	2.723	2.769
Totaal Huisvesting en organisatiekosten	4.219	3.789	4.184	4.255	4.327	4.400
Algemene kosten						
Huis op Orde	-	-	-	-	-	-
Uitbetalen resultaat	-	-	-	-	-	-
Databeheer	-	-	-	-	-	-
Totaal Algemene kosten	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten Bedrijfsvoering	10.534	9.347	10.706	10.930	11.148	11.371
Overig						
Rentekosten	-	-	-	-	-	-
Afwikkeling VVGB	134	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	150	150	150	150	150
Vennootschapsbelasting	6	-	5	5	5	5
Overige kosten	42	-	-	-	-	-
Subtotaal Overig	182	150	155	155	155	155
Totaal lasten Overig	182	150	155	155	155	155
Totaal lasten	33.368	32.767	34.901	35.765	36.446	37.229

Op grond van het BBV wordt inzicht verschaft in de structurele en incidentele baten en lasten voor de OMWB. In het volgende overzicht wordt dit weergegeven (bedragen x € 1.000):

	2021		2022		2023		2024	
	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Structureel	34.901	34.701	35.777	35.765	36.556	36.446	37.354	37.229
Incidenteel	-	200	-	-	-	-	-	-

4.

Toelichting op de Begroting 2021

4.1 Toelichting op de baten

De baten van de OMWB bestaan voor het grootste deel uit bijdragen van onze deelnemers voor diensten en producten die zij afnemen. De baten zijn gebaseerd op de omvang van de werkprogramma's 2020. Daarbij zien we een aanzienlijke toename van het aantal verzoektaken de laatste jaren. In bijlage 1 zijn de bijdragen voor 2021 gespecificeerd per deelnemer weergegeven.

Vaststellen tarieven

Op basis van de exploitatiebegroting zijn de gemiddelde kosten per tariefgroep en de uurtarieven te berekenen. Deze tarieven zijn in bijlage 4 weergegeven. In de Begroting 2021 is bij de baten rekening gehouden met een stijging van 2,68% (dit is een gewogen percentage gebaseerd op de stijging van de loonkosten 2,9% en de materiële budgetten van 1,8%). Deze 2,68% is doorberekend in de uurtarieven. Het gemiddelde tarief voor 2021 bedraagt afgerond € 94,70 (tarief 2020 € 92,20).

4.2 Toelichting op de lasten

Voor de Begroting 2021 worden de ramingen van de kosten vergeleken met die van 2020. Het gaat hierbij om wijzigingen die van structurele aard zijn. Waar nodig zijn de verschillen nader toegelicht, eerst voor primair proces en vervolgens voor bedrijfsvoering.

Personele kosten Bedragen x € 1.000	Begroting 2020	Begroting 2021
Primair proces		
Personele kosten		
Salarissen	18.351	18.630
Reiskosten	574	354
Overige personele kosten	142	248
Inhuurbudgetten	2.380	2.268
Detacheringssinkomsten	-	-
Subtotaal Personele kosten	21.447	21.500

De stijging in de salariskosten van € 279.000 kan als volgt worden gespecificeerd:

- Voor de indexering is rekening gehouden met 2,9% voor 2021 (2020: 3,5%).

De reiskosten:

- In de Begroting 2020 zijn de reiskosten voor de hele organisatie onder het primair proces begroot. In 2021 zijn deze kosten verdeeld over primair proces en bedrijfsvoering.
- Voor wat betreft het budget zijn geen bijzonderheden te vermelden (index 1,8%).

De overige personeelslasten:

- Evenals de reiskosten, is in de Begroting 2020 de overige personeelskosten voor de hele organisatie onder het primair proces begroot. In 2021 zijn deze kosten verdeeld over primair proces en bedrijfsvoering.

De inhuurbudgetten:

- De formatie is gebaseerd op 228 FTE. Het werkaanbod is circa 27.000 uur hoger dan met de formatie bewerkstelligd kan worden, dit betreft circa 20 FTE. Aanvullend wordt een deel van de formatie ingevuld door inhuur als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt. In totaal is € 2.268.000 aan inhuurbudget opgenomen.

Afschrijvingen Bedragen x € 1.000	Begroting 2020	Begroting 2021
Afschrijvingen		
Afschrijvingen	235	254
Subtotaal Afschrijvingen	235	254

Afschrijvingen:

- Meerjarig zijn de afschrijvingen in beeld gebracht bij het meerjareninvesteringsprogramma.

Huisvesting en organisatie Bedragen x € 1.000	Begroting 2020	Begroting 2021
Huisvesting en organisatie		
Huisvesting en facilitaire kosten	199	202
Tractie	81	82
Automatisering	124	-
Subtotaal Huisvesting en organisatie	404	284

De kosten van huisvesting en organisatie:

- Indexering van 1,8%;
- Voor de toelichting van automatiseringskosten, zie pagina 33.

Kosten primaire werkzaamheden verricht door derden Bedragen x € 1.000	Begroting 2020	Begroting 2021
Overige kosten		
Laboratoriumkosten	600	1.480
Milieumetingen	506	523
SSIB	-	-
Luchtkwaliteitsmetingen/ E-noses	78	-
Subtotaal Kosten primaire werkzaamheden verricht door derden	1.184	2.002

De kosten primaire werkzaamheden verricht door derden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

- Indexering van 1,8%;
- De laboratoriumkosten zijn aanzienlijk hoger voor 2021 dan die voor 2020. Dit heeft te maken met enerzijds de gestegen laboratoriumkosten sec, anderzijds en vooral door het substantieel aantal toegenomen verzoeken voor laboratoriumonderzoeken. Overigens zijn deze kosten voor de OMWB budgettair neutraal, omdat tegenover de uitgaven inkomsten staan, via doorbelasting aan de opdrachtgevers die het onderzoek vragen. In het geraamde budget zijn overigens ook de kosten opgenomen voor luchtkwaliteitsmetingen en E noses.

Lasten Bedragen x € 1.000	Begroting 2020	Begroting 2021
Bedrijfsvoering		
Personele kosten		
Lonen & salarissen	4.721	5.331
Reiskosten	-	242
Overige personele kosten	837	949
Personeel niet in loondienst	-	-
Detacheringsinkomsten	-	-
Subtotaal Personele kosten	5.558	6.522
Afschrijvingen		
Afschrijvingen	-	-
Subtotaal Afschrijvingen	-	-
Huisvesting en organisatie		
Huisvesting en facilitaire kosten	1.034	1.053
Algemeen beheer	489	498
Automatisering	2.266	2.633
Subtotaal Huisvesting en organisatie	3.789	4.184
Algemene kosten		
Huis op Orde	-	-
Uitbetalen resultaat	-	-
Databeheer	-	-
Subtotaal Algemene kosten	-	-
Totaal lasten Bedrijfsvoering	9.347	10.706

De kosten van Bedrijfsvoering worden afzonderlijk in de Begroting verantwoord.

Deze stijging in de salariskosten van bruto € 610.000 wordt veroorzaakt door het splitsen van enkele teams uit een oogpunt van stuurbaar- en beheersbaarheid. Als gevolg hiervan stijgt het aantal leidinggevenden met 2. Daarnaast stijgt het aantal ondersteunende functies, beperkt overigens, om de continuïteit en stabiliteit in de primaire werkprocessen te waarborgen. De organisatorische kwetsbaarheden waarvan thans sprake is worden hierdoor weggenomen. Ter toelichting: de organisatie-bezetting was op onderdelen nog gebaseerd op circa 308.000 declarabele uren, terwijl we al 3 jaar te maken hebben met de realiteit van tenminste 330.000 declarabele uren.

Daarnaast kan het volgende nog worden opgemerkt; twee FTE's zijn van tijdelijke aard, in verband met het implementeren van de totale digitale vernieuwing van het VTH systeem. De inzet is deze beide functies m.i.v. 2023 weer te laten vervallen. Bovendien is een deel van de kosten declarabel.

De stijging in de automatiseringskosten wordt o.a. verklaard door de indexering op de materiële budgetten van 1,8%. Aanvullend vindt de voorbereiding op de wisseling van netwerkbeheerder plaats en de transitie naar Cloud-strategie.

De materiële kosten zijn geïndexeerd met 1,8%.

Overig Bedragen x € 1.000	Begroting 2020	Begroting 2021
Rentekosten	-	-
Afwikkeling VVGB	-	-
Onvoorzien	150	150
Vennootschapsbelasting	-	5
Subtotaal Overig	150	155

Totaal lasten Overig	150	155
Totaal lasten	32.767	34.901

Onvoorzien

Voor de verplichte post onvoorzien is vanuit het Dagelijks Bestuur in de Begroting een bedrag opgenomen van € 150.000. Dit bedrag is ongewijzigd ten opzichte van 2020 en wordt toereikend geacht.

4.3 (Vervangings-)investeringen 2021

In 2021 zal een aantal bedrijfsmiddelen opnieuw aangeschaft of vervangen moeten worden. Het uitgangspunt is dat het Algemeen Bestuur met het vaststellen van de Begroting 2021 goedkeuring verleent aan het onderstaande overzicht (vervangings-)investeringen.

Alleen investeringen groter dan € 10.000 worden geactiveerd. Vervangingen of aanschaffingen onder deze grens verantwoordt we in de exploitatie. Met het vaststellen van de Begroting worden ook de vermelde afschrijvings-termijnen voor investeringen vastgesteld. De afschrijvingen vinden plaats na ingebruikname het jaar volgend op de investering.

Investeringen Bedragen x € 1.000	2020	2021	2022	2023	2024
Huisvesting	100	-	50	100	-
Communicatiemiddelen	-	-	200	-	-
Wagenpark	305	-	-	150	-
Technische apparatuur	75	-	-	75	-
Totaal	480	-	250	325	-

Bij vervanging van activa wordt nut en noodzaak afgewogen. 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 melden we in de bestuursrapportages.

Afschrijvingstermijnen

Bij investeringen worden de volgende afschrijvingstermijnen gehanteerd:

Tabel met de gehanteerde afschrijvingstermijnen	Jaren
Automatisering	5
Huisvesting	10
Communicatiemiddelen	3
Vervoersmiddelen	7
Technische apparatuur	15

4.4 Toelichting op de meerjarenraming

Algemeen

Naast de Begroting 2021 is een meerjarenraming tot en met 2024 opgenomen. Ook bevat de Begroting - op basis van het BBV - een geprognosticeerde begin- en eindbalans en een raming van de financiële gevolgen, waaronder de baten en de lasten van het bestaande en het nieuwe beleid.

De meerjarenraming is opgenomen in de overzichten in hoofdstuk 3. De meerjarenraming is opgesteld op basis van de cijfers 2021. Er heeft voor volgende jaren indexering plaatsgevonden. Het meerjarig ingroeimodel MWB-norm voor de inrichting gebonden taken is bijgesteld voor de toegroei naar het professioneel aanvaardbaar uitvoeringsniveau.

Geprognosticeerde begin- en eindbalans

Hierna is de geprognosticeerde begin- en eindbalans weergegeven voor zowel het begrotingsjaar als de meerjarenraming.

Alle bedragen * € 1.000	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Immateriële vaste activa	-	-	-	-
Materiële vaste activa	721	745	915	749
Financiële vaste activa	-	-	-	-
Totaal vaste activa	721	745	915	749
Openbare lichamen	-	-	-	-
Uitzettingen rijkschatkist	1.519	1.519	1.519	1.519
Overige vorderingen	-	-	-	-
Uitzettingen met looptijd < 1 jr	1.519	1.519	1.519	1.519
Liquide middelen (banksaldo)	250	250	250	250
Overige overlopende activa	3.309	3.284	3.486	3.797
TOTAAL ACTIVA	5.800	5.798	6.170	6.315

Passiva alle bedragen * € 1.000	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Algemene reserve	1.546	1.546	1.558	1.668
Bestemmingsreserve huisvesting	-	-	-	-
Bestemmingsreserve meetstations	297	297	297	297
Resultaat boekjaar vóór bestemming	-	12	110	125
Eigen vermogen	1.843	1.855	1.965	2.090
Vorzieningen	-	-	-	-
Vaste schulden	-	-	-	-
Vlottende schulden < 1 jaar	1.371	1.371	1.371	1.371
Overlopende passiva	2.586	2.571	2.833	2.854
TOTAAL PASSIVA	5.800	5.798	6.170	6.315

B

Bijlagen

Bijlage 1. Specificatie bijdrage per deelnemer 2021

Toelichting op de deelnemersbijdrage 2021 (gebaseerd op de MWB-norm):

Begroting Meerjarig				
Gemeente	P1	P2	P3	totaal
Alphen-Chaam	307.013	52.943	35.561	395.517
Altena	509.539	67.235	67.272	644.046
Baarle-Nassau	312.774	44.583	31.118	388.476
Bergen op Zoom	756.783	730.188	48.283	1.535.254
Breda	1.509.352	395.246	115.613	2.020.211
Dongen	242.967	62.480	29.267	334.713
Drimmelen	400.269	141.719	45.014	587.001
Etten-leur	300.474	62.869	43.120	406.464
Geertruidenberg	277.215	135.016	29.834	442.064
Gilze en Rijen	280.360	63.920	40.722	385.002
Goirle	167.701	69.320	21.045	258.066
Halderberge	408.146	160.309	47.418	615.873
Heusden	308.140	118.909	35.311	462.359
Hilvarenbeek	474.485	146.129	39.971	660.585
Loon op Zand	254.207	72.348	36.161	362.716
Moerdijk	979.663	661.385	64.240	1.705.288
Oisterwijk	333.285	173.318	47.232	553.834
Oosterhout	687.150	244.456	69.440	1.001.047
Roosendaal	780.156	349.724	76.957	1.206.837
Rucphen	216.791	39.149	31.248	287.188
Steenbergen	394.271	113.293	45.065	552.629
Tilburg	1.751.303	869.489	126.227	2.747.019
Waalwijk	503.132	183.797	47.808	734.737
Woensdrecht	225.382	82.231	26.099	333.713
Zundert	351.291	91.207	59.155	501.653
Totaal gemeenten	12.731.850	5.106.264	1.259.179	19.097.293
Provincie	7.756.526	4.555.420	586.703	12.898.649
Totaal bijdrage 2021	20.488.376	9.686.684	1.845.882	32.020.942

Algemene toelichtingen bijlage 1:

- De bedragen voor programma 1 zijn conform de MWB-norm, zoals die uitgewerkt en opgenomen is in de bestuurlijk goedgekeurde werkplannen voor 2020;
- Voor enkele gemeenten geldt een toegroeimodel voor de MWB-norm. Dit is verwerkt in de meerjarenbegroting in programma 1;
- De bedragen voor programma 3 betreffen de bijdragen van de deelnemers inclusief SSIB (in totaliteit € 335.000). De uitvoering van SSIB vindt plaats door de ODBN. De OMWB betaalt derhalve deze vaste bijdrage door aan de collega omgevingsdienst;
- De definitieve invulling van deze bijdragen per deelnemer vindt plaats aan de hand van de bestuurlijk vast te stellen werkprogramma's. Bij de eerste bestuursrapportage 2021 wordt dit financieel vertaald en vastgelegd middels een begrotingswijziging als daar aanleiding toe is.

De bijdrage per deelnemer, inclusief ingroeimodel MWB-norm, ziet er meerjarig als volgt uit:

Begroting Meerjarig				
Gemeente	2021	2022	2023	2024
Alphen-Chaam	395.517	412.828	421.827	431.023
Altena	644.046	688.727	703.741	719.083
Baarle-Nassau	388.476	397.566	406.233	415.089
Bergen op Zoom	1.535.254	1.571.179	1.605.431	1.640.429
Breda	2.020.211	2.067.484	2.112.555	2.158.609
Dongen	334.713	342.546	350.013	357.643
Drimmelen	587.001	600.737	613.833	627.215
Etten-leur	406.464	415.975	425.043	434.309
Geertruidenberg	442.064	452.409	462.271	472.349
Gilze en Rijen	385.002	394.011	402.601	411.377
Goirle	258.066	264.105	269.862	275.745
Halderberge	615.873	630.926	644.680	658.734
Heusden	462.359	473.178	483.493	494.034
Hilvarenbeek	660.585	676.043	690.781	705.840
Loon op Zand	362.716	371.204	379.296	387.565
Moerdijk	1.705.288	1.745.192	1.783.237	1.822.111
Oisterwijk	553.834	566.794	579.150	591.776
Oosterhout	1.001.047	1.024.471	1.046.805	1.069.625
Roosendaal	1.206.837	1.235.077	1.262.002	1.289.513
Rucphen	287.188	304.474	311.111	317.893
Steenbergen	552.629	565.561	577.890	590.488
Tilburg	2.747.019	2.811.299	2.872.585	2.935.207
Waalwijk	734.737	751.930	768.322	785.071
Woensdrecht	333.713	341.521	348.967	356.574
Zundert	501.653	523.334	534.742	546.400
Totaal gemeenten	19.097.293	19.602.983	20.030.329	20.466.990

Provincie	12.898.649	13.200.478	13.488.248	13.782.292
-----------	------------	------------	------------	------------

Totaal bijdrage 2021 32.020.942 32.829.046 33.544.719 34.275.994

De totale bijdrage zoals hierboven is opgenomen is exclusief programma 4. De basis van deze bijdrage betreft het werkprogramma 2020 inclusief SSIB, welke naar de jaren 2021 t/m 2024 is geïndexeerd.

Bijlage 2. Verloop reserves

Het verwachte verloop van de reserves is als volgt:

Staat van reserves 2021 - 2024 alle bedragen * € 1.000	Algemene reserve	Reserve huisvesting	Reserve Meetstations
Stand per 1-1-2021	1.546	-	297
Mutatie 2021	-	-	-
Stand per 1-1-2022	1.546	-	297
Mutatie 2022	12	-	-
Stand per 1-1-2023	1.558	-	297
Mutatie 2023	110	-	-
Stand per 1-1-2024	1.668	-	297
Mutatie 2024	125	-	-
Stand per 1-1-2025	1.793	-	297

Algemene reserve

De stand van de Algemene Reserve bedraagt naar verwachting per 1-1-2021
€ 1.546.000.

Reserve Meetstations

De stand van de reserve meetstations bedraagt naar verwachting per 1-1-2021
€ 297.000.

Bijlage 3. Overzicht van geraamde baten en lasten per taakveld

Baten en lasten per taakveld alle bedragen * € 1.000		Baten	Lasten
0.	Bestuur en ondersteuning	-	-
0.4	Bedrijfsvoering	-	10.706
0.5	Treasury	-	-
0.8	Overige baten en lasten	-	150
0.9	Vennootschapsbelasting	-	5
0.10	Mutaties reserves	-	-
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-
7.	Volksgesondheid en milieu	-	-
7.4	Milieubeheer	34.901	24.040
Saldo van baten en lasten op taakvelden		34.901	34.901

Bijlage 4. Tarieven

	Begroting 2021 uurtarief	Begroting 2020 uurtarief
Milieu		
MBO	€ 77,25	€ 75,20
HBO	€ 95,20	€ 92,70
HBO+	€ 113,20	€ 110,25
Specialisten	€ 113,20	€ 110,25
Klachten	€ 95,20	€ 92,70
Klachten buiten kantoortijd	€ 129,15	€ 125,75
BOA	€ 54,95	€ 53,50
BOA buiten kantoortijd	€ 73,05	€ 71,10

Overig Wabo

Bouwmedewerker (MBO)	€ 73,05	€ 71,10
Bouwmedewerker (HBO)	€ 84,75	€ 82,50
Bouwmedewerker (Specialist)	€ 98,40	€ 95,80

Milieu

MBO buiten kantoortijd	€ 98,40	€ 95,80
HBO buiten kantoortijd	€ 124,80	€ 121,50
HBO+ buiten kantoortijd	€ 147,05	€ 143,20
Specialisten buiten kantoortijd	€ 147,05	€ 143,20

Overig Wabo

Bouwmedewerker (MBO) buiten kantoortijd	€ 93,10	€ 90,65
Bouwmedewerker (HBO) buiten kantoortijd	€ 108,95	€ 106,10
Bouwmedewerker (Specialist) buiten kantoortijd	€ 128,00	€ 124,65

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. We hanteren een opslagpercentage van 30% op de tarieven voor werkzaamheden buiten kantoortijd.

Lijst van veel gebruikte afkortingen en termen binnen de OMWB:

3D	3-Directeuren Overleg
AB	Algemeen Bestuur
AM	Accountmanagement
AO	Ambtelijk Overleg
ATO	Afdelingsteam Overleg
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BOR	Besluit Omgevingsrecht
BPO	Brabants Programma Omgevingsveiligheid
BRZO	Bedrijf Risico Zware Ongevallen
Burap	Bestuursrapportage
BV	Bedrijfsvoering
CT	Collectieve Taken
DB	Dagelijks Bestuur
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
FAG	Financiële Adviesgroep
GO	Georganiseerd Overleg
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GUK	Gemeenschappelijk Uitvoeringskader
HoO	Huis op Orde
IB	Inrichtingenbestand
IOV	Impuls Omgevingsveiligheid
IPO	Interprovinciaal provinciaal overleg
ITV	Intensieve Veehouderij
LPF	Level Playing Field
Marap	Maandrapportage
MD	Management Development
MT	Management Team
MWB-norm	Midden- en West-Brabant Norm
NIG	Niet Inrichtingsgebonden Taken
ODBN	Omgevingsdienst Brabant Noord
OD	Omgevingsdienst
ODZOB	Omgevingsdienst Zuid-Oost Brabant
OR	Ondernemingsraad
OW	Omgevingswet

P&C	Planning & Control
P1	Wettelijke basistaken
P2	Verzoektaken
P3	Collectieve Taken
P4	Buiten Werkprogramma
PNB	Provincie Noord-Brabant
ROK	Regionaal Operationeelkader
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
RUN	Regionaal Uitvoeringsniveau
SBK	Sociaal Beleidskader
SSiB	Samen Sterk in Brabant
T&H	Toezicht & Handhaving
T1 (ect.)	Termijnrapportages
TB	Technisch Beraad
TM	Teammanagers
VTH	Vergunningverlening Toezicht & Handhaving
VVGB	Verklaring van geen Bedenkingen
VV	Vergunningverlening
Wgr	Wet Gemeenschappelijk Regeling
WNT	Wet Normering Topinkomens
WP	Werkprogramma



Postbus 75

5000 AB Tilburg

013 206 01 00

info@omwb.nl

www.omwb.nl

