Omgevingsdienst
Midden- en West-Brabant

Begroting 2022

Incl. meerjarenraming 2023-2025







Inhoudsopgave

1. Voorwoord 3

2. Beleidsbegroting 5
- 2.1 (Beleids-)ontwikkelingen 5
- 2.2 Vanuit beleid naar uitvoeringsprogramma 7
  - 2.2.1 Informatiegestuurd werken 7
  - 2.2.2 Uitvoeringskaders 8
  - 2.2.3 Opbouw programma 9

3. Paragrafen 11
- 3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 11
- 3.2 Financiële kengetallen 13
- 3.3 Financiering 13
- 3.4 Bedrijfsvoering 15

4. Financiële begroting 17
- 4.1 Inleiding 17
- 4.2 Financiële uitgangspunten 17
  - 4.2.1 Algemene uitgangspunten 17
  - 4.2.2 Financieel technische uitgangspunten 17
  - 4.2.3 Maatregelen kosteneffectiviteitsonderzoek 18
- 4.3 Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 19

5. Toelichting op de begroting 2022 21
- 5.1 Toelichting op de baten 21
- 5.2 Toelichting op de lasten 22
- 5.3 Declarabiliteit 24
- 5.4 Tariefontwikkeling 25

6. Financiële positie 26
- 6.1 Geprognosticeerde balans 26
- 6.2 (Vervangings)investeringen 2022 27
- 6.3 Afschrijvingstermijnen 27
- 6.4 Staat van reserves 28

Bijlage 1. Specificatie bijdrage per deelnemer 29

Bijlage 2. Overzicht van geraamde baten en lasten per taakveld 31

Lijst van veel gebruikte afkortingen en termen binnen de OMWB 32







1. Voorwoord

Voor u ligt de begroting 2022 inclusief meerjarenraming 2023–2025 van de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (hierna OMWB). Een sluitende begroting, samengevat in een compact document. De begroting is gebaseerd op de eind januari 2021 vastgestelde Kaderbrief 2022.

In 2022 komen meerdere beleidsmatige en organisatorische ontwikkelingen samen. De Omgevingswet is hierin de voornaamste (externe) factor. Gelijktijdig krijgen de eerste maatregelen vanuit het kosteneffectiviteitsonderzoek hun beslag. Het onderzoek heeft inmiddels de naam 'De dienst nog beter maken' gekregen. Deze en andere ontwikkelingen vragen veel van onze organisatie en haar medewerkers. Daarom wordt in 2022 verder ingezet op de duurzame en toekomstbestendige inzetbaarheid van onze medewerkers.

Omgevingswet

Per 1 januari 2022 gaat de Omgevingswet van kracht. De inwerkingtreding van de wet betekent een majeure verandering voor onze taakuitvoering. Samenwerking met onze deelnemers en (keten)partners is essentieel. De gezamenlijke voorbereidingen op de wet zijn al enige tijd in volle gang. Ondanks dat we goed voorbereid zijn, begint het feitelijke veranderingsproces pas nadien. Door adviesbureaus afgegeven voorzichtige ramingen van financiële implicaties van de wet tonen een kostenverhogend effect van circa 10% voor de basistaken milieu.

Overige beleidsmatige thema's

Naast de Omgevingswet vraagt een aantal andere beleidsmatige thema's in 2022 onze intensieve aandacht. De voornaamste daarvan zijn nader uitgewerkt in de Kaderbrief 2022. Nieuw is de normerende regeling werkgebonden personenmobiliteit, bedoeld om de negatieve klimaateffecten van zakelijk en woon-werkverkeer terug te dringen. De omgevingsdienst krijgt een toezichthoudende taak in deze.

Andere ontwikkelingen die in 2022 op onze deelnemers en de dienst afkomen, zijn de overdracht van bevoegd gezag inzake 'bodem en ondergrond' van provincie naar gemeenten, de Brabantse Ontwikkelaanpak Stikstof (BOS), voorbereidingen op de transitie veehouderij, het Schone Lucht Akkoord, energie, et cetera. Deze en andere ontwikkelingen volgen we op de voet en pakken we in constructieve samenwerking met onze deelnemers en (keten)partners gezamenlijk op.

'De dienst nog beter maken'

De financiële positie van onze deelnemers staat onder druk. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van juli 2020 heeft de directeur van de OMWB de opdracht gekregen om het besparingspotentieel binnen de OMWB in kaart te brengen. Dit met behoud van de kwaliteit van producten en dienstverlening. De resultaten van het onderzoek, 'De dienst nog beter maker', is gepresenteerd in het Dagelijks Bestuur. In de Kaderbrief 2022 is aangekondigd dat de OMWB zich inspant om een besparing van 4%-7% in de jaren 2022-2024 te realiseren.

Kwaliteitsimpuls vanuit HR-beleid

De dienst staat ervoor medewerkers optimaal te laten functioneren en hun werkbeleving zo optimaal mogelijk te laten zijn. Zo wordt in 2022 een verdere impuls gegeven aan het Cultuur & Leiderschap-traject. Ook wordt aandacht gegeven aan een toekomstbestendige personeelsopbouw, vitaliteit van medewerkers, thuiswerkfaciliteiten, et cetera. Dit is een vervolg op het eerdere succesvolle project arbeidsmarktcommunicatie, wat heeft geleid tot meer medewerkers in vaste dienst.

Ophoging formatie

De laatste jaren vaart de dienst een stabiele koers wanneer het gaat om het aantal declarabele uren. Binnen marges bevindt het totaal aan declarabele uren zich telkens rond de 330.000 uur. Een mooi gevolg van het vertrouwen vanuit onze deelnemers neergelegd in de opdrachtenportefeuille van de werkprogramma's.

In het management hebben we recentelijk als lijn gekozen om de vaste formatie voor het primaire proces uit te breiden. Die is nu gebaseerd op 228 fte, op grond van het aantal declarabele uren van 308.000 per jaar. Een uitbreiding van het vaste personeel voor het primaire proces is nodig, naar een niveau van 240 fte, oftewel 324.000 declarabel uren. Deze verruiming geeft de organisatie de kans om meer vast personeel aan te nemen om zodoende kennis beter vast te houden en kostenbesparingen op personeel te realiseren.

De stap is mede mogelijk vanuit de investeringen, welke de voorbije jaren zijn gedaan in arbeidsmarktpositionering. De verhouding tussen vast personeel en inhuur van extern personeel is hierdoor beter in balans gekomen; deze trend zetten we de volgende jaren door.

De deelnemers en de dienst staan vanaf 2022 voor veel uitdagingen. Zowel inhoudelijk als financieel. Dat vraagt focus en we zullen prioriteiten moeten stellen, omdat niet alles tegelijkertijd aangepakt kan worden. Samen met onze deelnemers en (keten)partners gaan we met veel ambitie en vertrouwen deze opgave aan.



Alfred Arbouw
Directeur OMWB



2. Beleidsbegroting

2.1 (Beleids)ontwikkelingen

In dit hoofdstuk schetsen we de belangrijkste ontwikkelingen voor de OMWB. In de kaderbrief 2022 zijn deze ontwikkelingen ook uitvoerig beschreven. In deze begroting worden de beleidsmatige ontwikkelingen vertaald naar financiële consequenties voor de OMWB en de deelnemers.

Ook in 2022 ligt onze focus op de uitvoering van de taken rondom vergunningverlening, toezicht, handhaving, klachtenafhandeling, advisering en onze specialistische taken rondom externe veiligheid, bodem, licht, geluid, lucht, geur en juridische advisering. De inzet van het VTH-instrumentarium beweegt mee met de veranderende leefomgeving. We willen het effect van onze inzet zo groot mogelijk maken en tegelijkertijd zo efficiënt mogelijk de taken voor onze deelnemers uitvoeren.

Alle hierna genoemde (door)ontwikkelingen hebben effect op onze taakuitvoering. In 2022 staan we aan de vooravond van grote veranderingen in hoe we onze taakuitvoering vormgeven. De Omgevingswet, die per 1 januari 2022 van kracht zal zijn, is hierin de belangrijkste factor. Ondanks dat we daarop goed voorbereid zijn, begint het feitelijke veranderingsproces pas nadien.

Samenwerking is essentieel in 2022 en de daaropvolgende jaren. Thema's als energie, klimaat en stikstof, de Omgevingswet en risicogericht en informatie gestuurd werken vereisen diepgaande samenwerking met de verschillende overheidsorganisaties.

Samengevat verwachten we:

T.a.v. de VTH-taakuitvoering:

- Steeds meer **risicogerichte en resultaatgerichte toezicht en handhaving**. Daarvoor moeten we meer **data ontsluiten** om te bepalen waar het risico het grootst is voor de leefomgeving en het effect van onze inzet maximaal is.
- Onze inzet zal meer en meer georganiseerd worden rondom maatschappelijke **thema's** en **risico's in de leefomgeving**, zoals Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) en energie, **ketens** van asbest, grond en afvalstromen vanuit omgevingswaarden van een **gebied**. We verwachten een verschuiving van regulier toezicht naar deze vormen van toezicht.
- Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet verschuift het bevoegd gezag voor bodem en ondergrond en daarmee de VTH-(basis)taken voor een groot deel van provincie naar de gemeenten.
- Door de Omgevingswet verwachten we na 2022 een verschuiving van minder vergunningverlening naar **meer toezicht en handhaving** met meer sturing op basis van **monitoringswaarden** en bevindingen in de leefomgeving.
- Het maken van een kwalitatief goede en juridisch houdbare **afweging** in plaats van het toetsen aan normen.
- Een rol in het **vooroverleg** samen met het bevoegd gezag en andere stakeholders. En daarmee het leveren van (VTH-)expertise aan de voorkant van een aanvraag.
- Een **adviserende rol** in de (regionale) beleidsvorming van omgevingsvisies en -plannen. Onze inzet richt zich op de uitvoerbaarheid van onze VTH-taken en inbreng van onze VTH-expertise. Maar ook op het belang van regionale afstemming van omgevingsplannen om onder andere een wildgroei en versnippering van verschillende regels voor geluid, geur en lucht tegen te gaan. Daarmee voorkomen we complexere en duurdere uitvoering van VTH.
- Meer focus op **monitoring van data** van omgevingskwaliteit om de kwaliteit in de leefomgeving te kunnen volgen en maatregelen te kunnen beoordelen.
- Een rol in het definiëren van **gewenste omgevingswaarden** (gebiedsafhankelijk) in gemeentelijke visies en plannen. Aangevuld met een uitvoerbare monitoringsstrategie die omgevingswaarden kunnen controleren en monitoren (in tijd).

T.a.v. de specialistische taakuitvoering:

- Geluid: gemeenten zijn verplicht om uiterlijk 1 juli 2023 de basisgeluidemissie voor de gemeentelijke wegen met meer dan 4.500 motorvoertuigen per etmaal vast te stellen (voor 1 juli 2028 zijn dit de wegen met meer dan 1.000 motorvoertuigen). Deze basisgeluidemissie moet daarnaast elke vijf jaar gemonitord worden. De OMWB kan dit samen met gemeenten uitvoeren als verzoektaak.
- Geluid: de rekensystematiek voor gezoneerde industrieterreinen verandert. De bestaande 50 dB(A) contouren zullen verdwijnen en worden vervangen door geluidproductieplafonds en een geluidaandachtsgebied. Deze moeten in de omgevingsplannen worden vastgelegd. De invoeringsdatum wordt met een Koninklijk besluit kenbaar gemaakt. Gemeenten die gezoneerde industrieterreinen hebben, wordt geadviseerd middelen vrij te maken voor deze aanpassing. De OMWB kan dit voor gemeenten uitvoeren als verzoektaak.
- Externe veiligheid: het wegvallen van de IOV (Impuls Omgevings Veiligheid)-subsidie per 2021 wordt door het Rijk gecompenseerd door een extra uitkering in het gemeentefonds. Deze is niet specifiek geoormerkt voor externe veiligheid. Voor een goede continuering van de dienstverlening is het verstandig dat de middelen die gemeenten ontvangen voor externe veiligheid worden gereserveerd en in de werkprogramma's zo nodig extra uren worden opgenomen.

- Lucht: schone en gezonde lucht is een actueel thema. Steeds meer gemeenten sluiten aan bij het Schone Lucht Akkoord waar advieswaarden worden 'gezien' als 'toetsingskaders' en ambities zijn beschreven om deze strengere luchtkwaliteitswaarden te behalen. Geur in de leefomgeving speelt daarbij ook een grote rol, maar omdat hiervoor referentiekaders voor aanvaardbare hinderniveaus ontbreken (denk hierbij aan industriële geur, particuliere houtstook, horeca, agrarisch/dierverblijven, et cetera), dient dit lokaal te worden geregeld of vastgelegd in het omgevingsplan. Het vergroten van de kennis binnen de (lokale en regionale) overheden over gezondheid en risico's qua verspreiding via de lucht is een belangrijk thema. Hiervoor zoeken we samenwerking met de GGD-en. Gezondheid wordt voor onze taakuitvoering in het kader van de Omgevingswet een thema voor de OMWB.
- Voor alle specialismen geldt dat de bruidsschat moet worden verwerkt in omgevingsplannen. Dit lichten we in de paragraaf 'Omgevingswet van kracht voor VTH-taken' bij de effecten kort toe.

Als OMWB bereiden we ons samen met u zo goed mogelijk voor op deze ontwikkelingen en blijven we hierover in gesprek. Hieronder volgen de inhoudelijke onderwerpen en welke impact zij hebben op de VTH-uitvoering en de specialistische taken.

2.2 Vanuit beleid naar uitvoeringsprogramma

2.2.1 Informatie gestuurd werken

Informatie gestuurd werken (IGW) betekent dat informatie de basis vormt voor ons handelen in de breedste zin van het woord. Hierbij gaat het om het gerichte proces van dataontwikkeling tot informatie en het ontsluiten van deze informatie zodat deze kan worden toegepast in besluitvormingsprocessen. Dit doen we vanuit de overtuiging dat we hiermee de impact van ons werk inzichtelijker kunnen maken en de effectiviteit van ons handelen kunnen vergroten. Zodoende komen IGW-vraagstukken terug op alle niveaus van onze organisatie: zowel op strategisch als tactisch en operationeel niveau. IGW levert op deze wijze haar bijdrage aan de strategische pijler, die enerzijds gericht is op het versterken van het adaptieve vermogen van de OMWB en anderzijds op de doorontwikkeling van een excellente omgevingsdienst.

Gelet op de belangrijkste ontwikkelopgaven van de OMWB betekent dit dat we afgeleide IGW-vraagstukken oppakken die toezien op:

- het sluiten van de Big 8 beleidscyclus door van 'output' naar 'outcome' te komen en daarmee onze impact op de maatschappelijke opgaven van het bevoegd gezag t.a.v. een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving in kaart te brengen als startpunt van de beleidscyclus;
- de doorontwikkeling van een risicomodel, zodat ons VTH-instrumentarium zo effectief mogelijk wordt aangewend om een maximaal milieurendement te behalen. Hierbij zal het risicomodel rekening moeten houden met de directe milieueffecten, die voortvloeien vanuit de verschillende milieubelastende activiteiten (MBA's), het naleefgedrag van de betreffende inrichting, de bestuurlijke speerpunten vanuit het Gemeenschappelijk Uitvoeringskader (GUK) en de opgaven van het bevoegd gezag die gespecifieerd zijn in het omgevingsplan;
- het verdiepen van de branche- en ketenaanpak door een sterke focus op doelgroepanalyses en effectmetingen om zo de meest effectieve inzet van vergunningverlening en toezichtinstrumenten te kunnen bepalen. Ook valt hieronder de ontwikkeling van nieuwe toezichtmethodieken, zoals experimenteren met het gebruik van satellietbeelden om veranderingen in de fysieke leefomgeving te kunnen monitoren;
- het in kaart brengen van de wijzigingen als gevolg van de Omgevingswet gedurende de transitiefase. Het betreft hier met name het bepalen van de impact als gevolg van de omslag in de wetgeving van het begrip inrichtingen naar MBA's, het mogelijk maken van gebiedsgericht werken en het inrichten van monitoringsfunctie t.a.v. leefomgevingswaarden.

Om bovenstaande opgaven mogelijk te maken voorzien we een intensivering rondom IGW-vraagstukken met onze deelnemers en andere partners, zoals de

(Brabantse) omgevingsdiensten, Veiligheidsregio, GGD, ILT, kennisinstellingen en waterschappen. Het Brabants OmgevingsDatalab (BOD) samen met de ODZOB, ODBN en Provincie is een goed voorbeeld daarvan.

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 onder (onder)mandaat uit namens de deelnemers. 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 handhavingsuitvoeringsprogramma 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, et cetera) zijn de wettelijke eisen (waaronder ook lokale regelgeving) maatgevend, tenzij specifieke beleidsdoelstellingen zijn geformuleerd. Dit geldt ook 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 lage risico's.
- 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 relatie tot hun omgeving bezien.

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, handhaving en klachten en niet-inrichting gebonden (NIG) taken
- 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 AB van 15 december 2017 vastgestelde MWB-norm samen met het GUK en het Level Playing Field (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 OWMB 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 kantoortijd ingediend. Naast de controles bij bedrijven beoordelen we ook meldingen in het kader van het *Besluit bodemkwaliteit* en in het kader van asbest en houden we toezicht op basis van deze meldingen.

Programmadeel 2: adviezen en projecten

In programmadeel 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 en betreffen derhalve niet-basistaken.



In 2022 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:
- milieuadvisering voor RO;
- externe veiligheid;
- onderzoek en advies op het gebied van lucht, geluid, water, trillingen en licht;
- vergunningverlening en toezicht bij niet-basistaak bedrijven;
- gegevensbeheer en ambtelijke ondersteuning.



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 vertegenwoordigers van 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: 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 informatiedeling 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 programmadeel 4 zijn de werkzaamheden ondergebracht die buiten voorgaande programma's vallen. Het gaat hierbij om de levering van producten en diensten aan zowel deelnemers als niet-deelnemers. Zowel de kosten van de levering als de incidentele kosten (kosten om te komen tot contractafspraken) en structurele kosten (kosten voor coördinatie en bedrijfsvoering) van de organisatie worden doorbelast.



3.

Paragrafen

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor dat in de begroting en jaarrekening paragrafen worden opgenomen waarin de beleidslijnen zijn vastgelegd voor een aantal beheersmatige aspecten van de organisatie. De voor de OMWB van toepassing zijnde paragrafen zijn hierna opgenomen.

3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Conform het BBV is het verplicht om op basis van risico-inschatting een kwalificatie te geven van de omvang van het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen betreft 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). Om te voorkomen dat bij niet-afgedekte risico's ingrijpende (organisatie)wijzigingen noodzakelijk zijn, is een afdoende weerstandsvermogen voor de OMWB gewenst. 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. De OMWB streeft een voldoende weerstandscapaciteit na, dat betekent een weerstandsratio tussen 1,0 en 1,4.

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, met een bandbreedte van plus en min 1. Binnen deze bandbreedte is het weerstandsvermogen toereikend vanuit de optiek van het Algemeen Bestuur.

Risicobeheersing

Risicobeheersing of risicomanagement is het effectief omgaan met de kansen en bedreigingen die de realisatie van de organisatiedoelstellingen kunnen beinvloeden. Hiervoor is het van belang dat er een continu proces wordt ingericht van identificeren, prioriteren en beheersen van risico's. De OMWB streeft

ernaar risico's zoveel als mogelijk te vermijden, verzekeringen ervoor af te sluiten of ze te ondervangen door beheersmaatregelen te treffen. In het kader van dit laatste stelt de OMWB een Intern Controleplan op, waaraan in het begrotingsjaar uitvoering wordt gegeven.

Geïdentificeerde risico's

In de Begroting 2021 zijn de volgende risico's geïdentificeerd:

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**

Om tot een herijkte risico-inschatting te komen voor 2022, is bovenstaande lijst geëvalueerd. Geconcludeerd is dat de eerdere inzichten nog steeds van toepassing zijn. Om verdere duiding aan risico 5 te geven, is de omschrijving aangescherpt. Voor wat betreft risico 9, inzake COVID-19, is besloten om het risico te handhaven. De ontwikkelingen van de economie zijn onvoldoende bekend, wat onder andere zou kunnen leiden tot een daling van het werkaanbod. Verder zijn, in afwachting op een nieuw CAO akkoord en de inwerkingtreding van de Omgevingswet, risico 10 respectievelijk 11 toegevoegd. Risico 12 is geënt op de uitwerking van het Kosteneffectiviteitsonderzoek.

10. Harmonisatie verlofrechten

In eerdere CAO's is gesproken over harmonisatie van (bovenwettelijke) verlofrechten. Ook in de opmaat naar de CAO 2021-2022 is dit opnieuw een thema. Ondanks dat recentelijk de onderhandelingen tussen vakbonden en werkgevers zijn vastgelopen, is de kans reëel dat de verlofrechten in deze CAO zullen worden geharmoniseerd. In dat geval zal de declarabiliteitsnorm van 1.350 uur per fte onder druk komen te staan. Recente berekeningen geven aan dat met de huidige personeelssamenstelling minimaal 3.000 declarabele uren verloren zullen gaan. De hieraan verbonden gederfde omzet bedraagt circa € 300.000. Gezien de steeds luider wordende roep naar hervorming van de verlofrechten wordt de kans op optreden op 75% ingeschat.

11. Invoering Omgevingswet

Per 1 januari 2022 treedt de Omgevingswet in werking. De invoering van de wet betekent een majeure verandering voor de taakuitvoering. Ondanks gedegen voorbereidingen is de exacte impact van de invoering, ook financieel, nog onvoldoende duidelijk. Door adviesbureaus afgegeven voorzichtige ramingen tonen een kostenverhogend effect van circa 10% voor de basistaken milieu. Gezien de grote onduidelijkheid die er nog heerst rondom de invoering en uitwerking van de wet, is een risico-inschatting van circa 3% van de omzet gemaakt met een kans van optreden van 40%.

12. Kosteneffectiviteit

Volgend uit het kosteneffectiviteitsonderzoek is een intern besparingspotentieel van € 1,7 miljoen opgehaald. In de jaren 2022 tot en met 2024 zijn de verschillende maatregelen doorgevoerd in de begroting respectievelijk meerjarenraming. De afhankelijkheid van derden maakt een volledige realisatie van afzonderlijke maatregelen onzeker. Om tegemoet te komen aan het geraamde potentieel is 15% van de totale waarde als risico aangemerkt, per saldo € 255.000.

Onderstaande tabel geeft de geactualiseerde risico-inventarisatie weer.

Risico's	Maximaal bedrag schade	Kans op optreden risico	Gewogen risico
4. Inhuur versus vast personeel	400.000	50%	200.000
5. Transitie mens en systeem	500.000	50%	250.000
6. Problematiek arbeidsmarkt	700.000	50%	350.000
9. COVID-19	1.000.000	50%	500.000
10. Harmonisatie verlofrechten	300.000	75%	225.000
11. Invoering Omgevingswet	1.000.000	40%	400.000
12. Kosteneffectiviteit	1.700.000	15%	255.000
Totaal	**5.600.000**		**2.180.000**

Beschikbaar weerstandsvermogen
De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de algemene reserve. De algemene reserve bedraagt ultimo 2022 € 1.546.000 (voor resultaatbestemming 2020). Uitgaande van het actuele risicoprofiel van € 2.180.000 is de weerstandsratio 0,71. Dit wordt gekwalificeerd als 'onvoldoende'. Het hogere risico komt voort uit een aantal majeure ontwikkelingen. De kans dat deze risico's zich gelijktijdig voordoen is niet reëel. De organisatie zal scherp aan de wind moeten zeilen om de risico's beheersbaar te houden. Het Bestuur wordt hiervan op gezette tijden geïnformeerd.

3.2. Financiële kengetallen

Het BBV schrijft voor dat een aantal verplichte financiële kengetallen moet worden opgenomen. Doel daarvan is inzicht te geven in de financiële positie van de organisatie. De trend van de voor de OMWB relevant kengetallen wordt in onderstaande tabel weergegeven.

Financiële kengetallen	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Netto schuldquote	-3,9%	-3,2%	-3,5%
Solvabiliteitsratio	39,4%	31,8%	32,5%
Structurele exploitatieruimte	-0,2%	0,6%	-1,0%

Abusievelijk zijn in de oorspronkelijke begroting 2021 onjuiste kengetallen opgenomen. In bovenstaande tabel zijn de juiste kengetallen weergegeven.

Netto schuldquote
De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Hoe verder deze ratio onder de 1,0 ligt, hoe beter het is.

Solvabiliteit
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de OMWB in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio geeft het aandeel van het eigen vermogen in het balanstotaal weer. Hoe hoger deze ratio, hoe groter de weerbaarheid van de organisatie. Een solvabiliteitsratio hoger dan 25% wordt als gezond beschouwd.

Structurele exploitatieruimte
Door het zuiveren van de incidentele lasten en baten en de mutaties in reserves, ontstaat er een beeld van de mate waarin 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 reserves) van het betreffende jaar. Een positief percentage is wenselijk, aangezien dit betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Onderlinge verhouding kengetallen
De relevante kengetallen liggen redelijk in lijn met de begroting 2021. De structurele exploitatieruimte stijgt zelfs. Ten opzichte van de jaarrekening 2020 vertonen de ratio's een wisselend beeld. Overall conclusie is dat de balanspositie van de OMWB solide is.

3.3. Financiering

In aansluiting op de *Wet financiering decentrale overheden* (Wet fido) is in het Besluit Begroting en Verantwoording neergelegd dat de financieringsparagraaf de beleidsvoornemens voor het risicobeheer van de financieringsportefeuille uiteenzet. Onder risico's worden in dit geval zowel renterisico's (vaste schuld en vlottende schuld), kredietrisico's, liquiditeitsrisico's als valutarisico's verstaan. Het beheer van de OMWB is risicomijdend en mede gericht op het voldoen aan de renterisiconorm en de kasgeldlimiet. Bij het uitzetten of aantrekken van middelen worden de bepalingen zoals neergelegd in de Wet fido en de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo) in acht genomen.

Het beleid rondom Treasury is vastgelegd in het Treasurystatuut.

Treasurybeleid

De doelstellingen van het treasurybeleid van de OMWB zijn:

1. het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
2. het beschermen van vermogens- en (rente-)resultaten tegen ongewenste financiële risico's, zoals renterisico's, koersrisico's, liquiditeitsrisico's en kredietrisico's;
3. het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
4. het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet fido respectievelijk de limieten en richtlijnen van het treasurystatuut.

Renterisicobeheer

1. De kasgeldlimiet wordt niet overschreden conform de Wet fido;
2. de renterisico norm wordt niet overschreden conform de Wet fido;
3. nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitenplanning;
4. de rentetypische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie;
5. binnen de kaders gesteld onder lid 3 en lid 4, streeft de OMWB naar spreiding in de rentetypische looptijden van uitzettingen.

Met de inwerkingtreding van de Wet fido is de term 'renterisiconorm' geïntroduceerd. De norm schrijft voor dat in enig jaar de aflossing van een langlopende schuld niet meer mag bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.

De OMWB kent momenteel geen langlopende leningen en voldoet daarmee automatisch aan de norm. De huidige financieringspositie en dito behoeften vanuit de investeringsbegroting geven nu geen verdere aanleiding tot aanwending van een dergelijke lening.



Kredietrisicobeheer

Met betrekking tot het kredietrisicobeheer geldt het uitgangspunt dat overtollige middelen op voorhand worden aangehouden in de schatkist.

Intern liquiditeitsbeheer

De OMWB beperkt haar interne liquiditeitsrisico's door haar treasury-activiteiten te baseren op een adequate liquiditeitsplanning.

Valutarisicobeheer

Valutarisico's worden door de OMWB uitgesloten. Leningen worden uitsluitend aangegaan of gegarandeerd in de Europese geldeenheid (de euro).

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 betreft 8,2% van het begrotingstotaal.

De kasgeldlimiet bedraagt € 2.872.000 voor de OMWB op basis van de begroting 2022. Aangezien het gemiddelde netto vlottende overschot aan financieringsmiddelen op circa € 10 mln. wordt geschat, is de ruimte onder de kasgeldlimiet gelijk aan de kasgeldlimiet.

3.4 Bedrijfsvoering

Het jaar 2022 zal voor de afdeling bedrijfsvoering in het teken staan van het daadwerkelijk uitvoeren van de diverse beleidsvoornemens en/of (bestuurlijke) besluiten.

In algemene zin zal de nadruk liggen op de doorontwikkeling van de informatievoorziening en het uitvoeren van onderdelen van het strategisch HR-beleid. Twee specifieke onderwerpen die een rol gaan spelen zijn:

- Het per 1 januari 2022 in werking treden van de omgevingswet
  Op dit moment is nog niet duidelijk of de invoering per 1 januari 2022 gaat plaatsvinden. De Omgevingswet heeft grote consequenties voor de wijze waarop de OMWB gezamenlijk met de deelnemers haar taken gaat uitvoeren.
- Het uitdenken en implementeren van de kosteneffectiviteit maatregelen
  In het Algemeen Bestuur van 1 juli 2020 heeft het Dagelijks Bestuur toegezegd om door de directeur een kosteneffectiviteitsonderzoek uit te laten voeren. Om zo het besparingspotentieel in kaart te brengen. In het Dagelijks Bestuur van 27 januari 2021 zijn de resultaten gepresenteerd en aan de hand van deze resultaten is besloten om gedurende de jaren 2022-2024 het kostenniveau met 4% - 7% van de begroting te verminderen. De afdeling bedrijfsvoering zal voor 2022 de eerste besparing realiseren, bij ICT zullen de geraamde uitgaven dalen, onder andere door de verandering van netwerkbeheerder.

Informatievoorziening

De informatievoorziening van de OMWB is in relatief korte tijd volledig getransformeerd. Hiermee gaan we door. Zo zal een grote update van het VTH-zaaksysteem Squit 20/20 worden geïmplementeerd, optimaliseren we AFAS en blijven we functionaliteiten toevoegen aan het dataplatform.

Op het dataplatform van de OMWB komen al haar gegevens samen en worden deze gecombineerd met externe data. Met dit platform is het mogelijk om met deze data (geavanceerde) informatieproducten te maken die bijdragen aan de strategische doelstellingen van de OMWB. Waar in 2021 door middel van data voornamelijk sturings- en verantwoordingsrapportages worden ontwikkeld, ligt de focus voor 2022 op het ontwikkelen van informatieproducten die ondersteunend zijn aan de VTH-processen. Door onder andere Geografisch informatiesysteem (GIS)-functionaliteiten toe te voegen aan het platform wordt het mogelijk om nog meer typen data te analyseren en om te zetten naar informatie. Zo ondersteunen we gebiedsgericht werken en maken we stappen in het inzichtelijk maken van de opbrengst van het werk van de OMWB.

Het dataplatform maakt ook een betere samenwerking met partners binnen (en buiten) de regio mogelijk. Door automatisch maar met een duidelijke doelbinding, data met elkaar te delen worden inzichten met elkaar gedeeld om zo gezamenlijk te werken aan de grote opgaven binnen de leefomgeving. De OMWB zoekt actief de samenwerking met haar partners, ook om samen te blijven leren en innoveren op het gebied van informatievoorziening.

De sterke ontwikkeling van informatievoorziening, met de overstap naar een nieuwe ICT-leverancier en de toegenomen mogelijkheden om data uit te wisselen, vereisen een onverminderd hoge aandacht voor informatiebeveiliging en privacy. In 2022 vernieuwen we daarom samen met onze nieuwe ICT-partner ons strategisch informatiebeleid. Door dit beleid in hetzelfde jaar te vertalen naar een samenhangend pakket van maatregelen, zorgt de OMWB ervoor aantoonbaar aan het normenkader van Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) te voldoen.

Communicatie

Inspanningen op het gebied van communicatie zijn erop gericht om OMWB-medewerkers op een strategische, tactische en operationele wijze optimaal te ondersteunen en te adviseren in hun werk; bijvoorbeeld met schrijftrainingen, taaladviezen en communicatie-uitingen. Richting externe stakeholders is communicatie-inzet erop gericht om de resultante van het OMWB-werk op een heldere, duidelijke en consistente wijze voor het voetlicht te brengen, evenals bij te dragen aan een goede reputatie en dito (werkgevers)imago. Online heeft de OMWB zijn producten gedeeltelijk al digitoegankelijk gemaakt, dit krijgt een vervolg in 2021 en 2022.

Huisvesting
Het huurcontract aan de Spoorlaan loopt per 1-1-2023 af. De verhuurder HSA Spoorlaan heeft aangegeven dat wij het pand kunnen blijven huren. Momenteel is een projectgroep bezig met het onderzoeken van de diverse scenario's. Het onderdeel werkplekinrichting en -beheer wordt hierin meegenomen. Het kantoortuinenconcept lijkt achterhaald, mede door het vele (verplichte) thuiswerken. De diverse scenario's worden door de projectgroep onderzocht en dit project is afgerond op 31-12-2021. Hierna kunnen we in 2022 in overleg met de verhuurder doorgaan met de implementatie.

HRM
Als gevolg van de Omgevingswet verandert niet alleen de regelgeving, maar ook het samenspel tussen medewerkers en hun omgeving; burgers, ondernemingen, ketenpartners en deelnemers. In de jaren voorafgaand aan de invoering heeft de dienst zich goed voorbereid, maar de ontwikkeling van medewerkers neemt pas een vlucht wanneer zij de aangeleerde kennis en vaardigheden in de praktijk kunnen toepassen. Daarom staat competentieontwikkeling van medewerkers in 2022 centraal binnen het HRM-beleid. We investeren in training en begeleiding om dat leerproces zo goed mogelijk te ondersteunen.

In termen van houding en gedrag zorgt de Omgevingswet ook voor een echte cultuuromslag. De OMWB stimuleert medewerkers met een gericht programma om anders te leren kijken en denken. De blik wordt nog meer naar buiten toe gericht en we vervullen een actieve rol in de verbinding van partijen en het overbruggen van tegengestelde belangen. Medewerkers zetten hun deskundigheid in om met creatieve oplossingen te komen, waardoor ruimtelijke ontwikkeling hand in hand gaat met bescherming van de leefomgeving.

Het investeren in ontwikkeling en verandering gaat hand in hand met het verwerven van een aantrekkelijke arbeidsmarktpropositie. Het werven, selecteren en opleiden van nieuw personeel blijft onverminderd van belang. Ook richten we ons op het vergroten van de weerbaarheid en gezondheid van medewerkers. Zo behouden we een vitaal en toekomstbestendig personeelsbestand.

Financiën & Control
De afgelopen jaren is stevig geïnvesteerd in een betrouwbare informatievoorziening en risicomanagement; gefaciliteerd door de aanschaf en optimalisatie van AFAS, werving en training van medewerkers en geïntensiveerde samenwerking met de externe accountant. In 2022 ontstaat daardoor ruimte voor de volgende stap in de dienstverlening naar de organisatie en externe partners. De volgende projecten springen eruit:

Rechtmatigheidsverklaring/Interne controle
Met het controleplan 2021-2022 en het daarvan afgeleide controleprotocol 2022 is het fundament gelegd voor de vervulling van de interne controlewerkzaamheden. Nieuw onderdeel betreft de Rechtmatigheidsverklaring. Zoals het zich nu laat aanzien treedt de wetgeving hiertoe over het boekjaar 2021 in werking. In 2020 is gestart met een ambtelijke verkenning van de wet. In 2021 wordt hier een vervolg aan gegeven, tezamen met het bestuur.

Opvolging managementletter
In de management letter rapporteert de externe accountant jaarlijks zijn bevindingen naar aanleiding van de interimcontrole. In de twee laatste edities wordt melding gemaakt van aanbevelingen inzake het inkoop- en aanbestedingsproces en het verkoopproces, inclusief projectbeheersing. Deze aanbevelingen sluiten aan bij de AFAS-optimalisaties, die de organisatie voor ogen heeft.

Verbetering P&C-cyclus
Het cluster F&C is continu gefocust op verbeteringen, mede met het oog op een betrouwbare en tijdige oplevering van P&C-producten. Zonder afbreuk te doen aan kwaliteit, beoogt het cluster de doorlooptijd van (veelal maandelijkse) rapportages te reduceren. De inzet van AFAS is hierin essentieel. Dit geldt overigens ook voor de totstandkoming van het verantwoordingsdossier. Ook hiervoor geldt de ambitie van verdere digitalisering en optimalisatie.



4. Financiële begroting

4.1 Inleiding

De exploitatiebegroting bevat de verwachte baten en lasten voor het boekjaar 2022, inclusief meerjarenraming 2023-2025. Daarbij is de Kaderbrief 2022 als uitgangspunt gehanteerd. Aangezien de Begroting 2022 in dezelfde periode is opgesteld als de Jaarrekening 2020 is zoveel als mogelijk met deze actuele kennis rekening gehouden. Daar waar in het vervolg realisatiecijfers 2020 zijn vermeld, moet worden opgemerkt dat over deze cijfers nog geen accountants-controle heeft plaats gevonden.

4.2 Financiële uitgangspunten

De uitgangspunten voor de Begroting 2022 zijn door het Dagelijks Bestuur vast-gesteld d.d. 27 januari 2021 en gedeeld met de deelnemers in de Kaderbrief 2022.

4.2.1 Algemene uitgangspunten

De OMWB hanteert de volgende algemene financiële uitgangspunten:

a. de begroting 2022 gaat uit van het bestaande beleid, rekening houdend met de financiële effecten van de genoemde beleidsontwikkelingen in hoofdstuk 2;
b. de begroting 2022, inclusief de meerjarenraming 2023–2025, is sluitend;
c. de begroting 2022 wordt opgesteld met inachtneming van het Besluit Begro-ting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

4.2.2 Financieel technische uitgangspunten

De volgende financieel-technische uitgangspunten zijn in de begroting inclusief meerjarenraming gehanteerd:

Baten

- voor 2022 wordt een werkpakket verwacht vergelijkbaar aan de werkprogram-ma's 2021; 335.500 declarabele uren;
- er geldt een kostendekkend, gemiddeld tarief, dat gelijk is voor deelnemers en niet-deelnemers;
- basis voor het financieringsmodel voor de deelnemende gemeenten is de MWB-norm.

Lasten

- conform de september-circulaire 2020 is rekening gehouden met een gemiddelde loonkostenstijging van 1,5% ten opzichte van 2021. De geactualiseerde indexering van het jaar 2021 is in de circulaire 2020 neerwaarts bijgesteld van 2,9% (volgens de september-circulaire 2019) naar 1,8%. Voor de bepaling van de personele kosten is rekening gehouden met de bijgestelde verwachting voor 2021;
- conform de september-circulaire 2020 is rekening gehouden met een gemiddelde prijsstijging van 1,5% ten opzichte van 2021;
- extrapolatie van de werkprogramma's 2021 vraagt een benodigde formatie voor het primaire proces van circa 250 fte;
- de personeelsformatie voor het primaire proces bedraagt 240 fte. De 'overbrugging' naar 250 fte gebeurt met inhuur van derden;
- er wordt rekening gehouden met een declarabiliteitsnorm van 1.350 uur per fte;
- het BBV schrijft voor dat kosten van bedrijfsvoering (in BBV-termen 'Overhead') afzonderlijk worden begroot en verantwoord. 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;
- de formatieomvang van bedrijfsvoering bedraagt 54 fte;
- om mogelijke tegenvallers adequaat te kunnen opvangen, wordt rekening gehouden met een post onvoorzien van € 150.000. Deze post staat ter beschikking van het Dagelijks Bestuur.



4.2.3 Maatregelen kosteneffectiviteitsonderzoek

Volgens afspraak met het Algemeen Bestuur zijn in de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 de maatregelen volgend uit het kosteneffectiviteitsonderzoek nader uitgewerkt. De volgende kostenbesparingen zijn in de cijfers verwerkt.

Besparingen Kosteneffectiviteitsonderzoek Bedragen x € 1.000	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Vergunningverlening	-150	-300	-300	-300
Informatievoorziening	-500	-500	-500	-500
Kosteneffectiviteit fase 1	-	-500	-500	-500
Kosteneffectiviteit fase 2	-	-	-400	-400
Totaal kostenbesparingen	**-650**	**-1.300**	**-1.700**	**-1.700**

Het onderdeel 'Informatievoorziening' is verwerkt in de kosten van Bedrijfsvoering. De overige zijn opgenomen onder Primair proces. 'Kosteneffectiviteit fase 1' en 'fase 2' zijn weergegeven onder 'Algemene kosten', 'De dienst nog beter maken' bij Primair proces. In volgende begrotingen vindt verdere duiding via de reguliere rubrieken plaats.
Teneinde de besparingen structureel binnen de dienst te verankeren, zijn vooruitlopend 'investeringen' noodzakelijk. In de begroting 2022 en meerjarenraming 2023 – 2025 zijn de volgende maatregelen doorgevoerd:

Investeringen Kosteneffectiviteitsonderzoek Bedragen x € 1.000	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Kosteneffectiviteit – initieel	250	250	-	-
Kosteneffectiviteit – structureel	200	200	200	200
Totaal investeringen	**450**	**450**	**200**	**200**

Met deze maatregelen wordt een structurele netto-kostenreductie van € 1,5 mln. gerealiseerd met behoud van de uitvoeringskwaliteit, sterker nog, naar verwachting neemt de kwaliteit zelfs toe. Zonder deze maatregelen zou de deelnemersbijdrage voor het jaar 2025 4% (€ 1,3 mln.) hoger uitvallen.

4.3 Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025

Het overzicht van baten is als volgt:

Baten Bedragen x € 1.000				Meerjarenraming		
	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	2023	2024	2025
Programmadeel 1: Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	19.621	20.488	20.454	20.337	20.340	20.759
Programmadeel 2: Advies en Projecten	8.103	9.687	9.554	9.568	9.459	9.654
Programmadeel 3: Collectieve taken	1.556	1.510	1.644	1.674	1.705	1.740
Programmadeel 4: Buiten werkprogramma	2.455	2.693	2.756	2.806	2.857	2.916
Programmadeel 4: Overige exploitatiebaten	1.706	523	610	621	632	645
Totaal baten	**33.441**	**34.901**	**35.018**	**35.006**	**34.993**	**35.714**
Stortingen reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen reserves	467	-	-	-	-	-
Totaal reserves	**467**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal lasten	**33.531**	**34.901**	**35.018**	**34.857**	**35.145**	**36.216**
Gerealiseerd resultaat	**377**	**0**	**0**	**149**	**-152**	**-502**

Het overzicht van de lasten primair proces is als volgt:

Lasten Bedragen x € 1.000				Meerjarenraming		
	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	2023	2024	2025
Primair proces						
Personele kosten						
Lonen & salarissen	16.729	18.630	19.151	19.365	19.733	20.167
Reiskosten	206	354	359	364	370	375
Overige personele kosten	200	248	252	256	260	263
Personeel niet in loondienst	3.444	2.268	1.700	1.732	1.765	1.804
Detacheringsinkomsten	-114	-	-	-	-	-
Totaal Personele kosten	**20.465**	**21.500**	**21.462**	**21.717**	**22.127**	**22.610**
Afschrijvingskosten						
Afschrijvingskosten	104	254	24	29	29	29
Totaal Afschrijvingskosten	**104**	**254**	**24**	**29**	**29**	**29**
Huisvesting en organisatiekosten						
Huisvesting en facilitaire kosten	33	202	205	208	211	214
Tractie	51	82	84	85	86	88
Automatisering	16	-	-	-	-	-
Algemeen beheer	-	-	-	-	-	-
Totaal Huisvesting en organisatiekosten	**100**	**284**	**289**	**293**	**297**	**302**
Kosten primaire werkzaamheden verricht door derden						
Laboratoriumkosten	1.598	1.480	1.614	1.639	1.663	1.688
Milieumetingen	462	523	610	619	628	638
Totaal Kosten primaire werkzaamheden verricht door derden	**2.060**	**2.002**	**2.224**	**2.258**	**2.291**	**2.326**
Algemene kosten						
Implementatie Omgevingswet i.s.m. deelnemers	-	-	-	-	-	-
De Dienst nog beter maken	-	-	-	-500	-400	-
Totaal Algemene kosten	**-**	**-**	-	**-500**	**-400**	**-**
Totaal lasten primair proces	**22.729**	**24.040**	**23.999**	**23.797**	**24.345**	**25.266**

Het overzicht van de lasten Bedrijfsvoering is als volgt:

Lasten Bedragen x € 1.000				**Meerjarenraming**		
	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	2023	2024	2025
Bedrijfsvoering						
Personele kosten						
Lonen & salarissen	4.232	5.331	4.837	4.929	5.023	5.133
Reiskosten	95	242	246	250	253	257
Overige personele kosten	804	949	1.160	1.078	1.094	1.110
Personeel niet in loondienst	1.426	-	150	150	-	-
Detacheringsinkomsten	-	-	-	-	-	-
Totaal Personele kosten	**6.557**	**6.522**	**6.393**	**6.407**	**6.370**	**6.500**
Afschrijvingskosten						
Afschrijvingskosten	82	-	220	183	145	102
Totaal Afschrijvingskosten	**82**	**-**	**220**	**183**	**145**	**102**
Huisvesting en organisatiekosten						
Huisvesting en facilitaire kosten	872	1.053	1.069	1.085	1.101	1.118
Tractie	-	-	-	-	-	-
Algemeen beheer	755	498	1.013	1.029	794	806
Automatisering	2.571	2.633	2.170	2.202	2.236	2.269
Totaal Huisvesting en organisatiekosten	**4.198**	**4.184**	**4.252**	**4.316**	**4.131**	**4.193**
Totaal lasten Bedrijfsvoering	**10.837**	**10.706**	**10.865**	**10.906**	**10.646**	**10.795**
Overig						
Diverse baten en lasten	-179	-	-	-	-	-
Onvoorzien	142	150	150	150	150	150
Vennootschapsbelasting	2	5	5	5	5	5
Totaal lasten Overig	**-35**	**155**	**155**	**155**	**155**	**155**
Totaal lasten	**33.531**	**34.901**	**35.018**	**34.857**	**35.145**	**36.216**

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):

	2022		2023		2024		2025	
	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Structureel	35.019	34.668	35.006	34.607	34.993	35.145	35.714	36.216
Incidenteel	-	350	-	250	-	-	-	-

Onder de incidentele lasten is in 2022 en 2023 € 250.000 opgenomen ten behoeve van investeringen voor de maatregelen van kosteneffectiviteit en in 2022 € 100.000 voor cultuur en leiderschap.





Toelichting op de begroting 2022

In dit onderdeel wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste verschillen tussen de begroting 2021 en 2022. Aan het einde van dit hoofdstuk wordt inzicht gegeven in de beschikbare declarabiliteit en de te hanteren functionele tarieven voor het begrotingsjaar 2022.

5.1 Toelichting op de baten

De baten van de OMWB bestaan voor het voornaamste deel uit bijdragen van onze deelnemers voor diensten en producten die zij afnemen. De baten zijn in beginsel gebaseerd op de omvang van de werkprogramma's 2021. Daarbij zien we de laatste jaren een aanzienlijke toename van het aantal verzoektaken en taken buiten werkprogramma. In bijlage 1 zijn de bijdragen voor 2022 en verder per deelnemer gespecificeerd.

In het 'Overzicht van baten', opgenomen in hoofdstuk 4 is in 'Programmadeel 1' onder andere een reductie van € 150.000 opgenomen. Het betreft een eerste effect van het kosteneffectiviteitsonderzoek, onderdeel 'Vergunningverlening'. Beoogd wordt een totale besparing van € 300.000 voor dit projectonderdeel. In jaarschijf 2023 van de meerjarenraming is de resterende € 150.000 verwerkt; nadien werkt deze besparing structureel door. Conform paragraaf 4.2.3. zijn voor de jaren 2022 tot en met 2024 verdere maatregelen uit het kosteneffectiviteitsonderzoek verwerkt, welke structureel doorwerken op de bijdragen van deelnemers. Zonder deze maatregelen zou de bijdrage over 2025 4% (€ 1,3 mln.) hoger uitvallen.

5.2 Toelichting op de lasten

Voor de begroting 2022 worden de ramingen van de kosten vergeleken met die van 2021. Het gaat hierbij om wijzigingen die van structurele aard zijn. Waar nodig zijn de verschillen nader toegelicht.

Personele kosten Bedragen x € 1.000	Begroting 2021	Begroting 2022
Primair proces		
Personele kosten		
Lonen & salarissen	18.630	19.151
Reiskosten	354	359
Overige personeelskosten	248	252
Personeel niet in loondienst	2.268	1.700
Detacheringsinkomsten	-	-
Totaal Personele kosten	**21.500**	**21.462**

Lonen & salarissen:

De stijging in de salariskosten van € 521.000 kan als volgt worden gespecificeerd:

- voor de indexering is rekening gehouden met 1,5% voor 2022, waarbij een actualisatie van de begroting 2021 heeft plaats gevonden op grond van de indexering volgens de september-circulaire 2020;
- er heeft een administratieve overplaatsing van een zestal medewerkers plaats gevonden vanuit Bedrijfsvoering naar Primair proces;
- in correlatie met hetgeen vermeld in paragraaf 5.1 inzake de beoogde efficiency binnen het onderdeel 'Vergunningverlening' is € 150.000 in mindering gebracht op de corresponderende salariskosten;
- er is nog geen rekening gehouden met mogelijke effecten vanuit de nieuw af te sluiten CAO.

Reiskosten:

- de verwachting is dat de reiskosten in 2022 weer toegroeien naar het niveau van voor de uitbraak van COVID-19;
- indexering: 1,5%.

Overige personeelslasten:

- kosten welke hieronder geschaard worden, betreffen onder andere: opleidingen, arbo, personeel gerelateerde verzekeringen, werving & selectie, personeelsvereniging en werkkleding;
- indexering: 1,5%.

Personeel niet in loondienst:

- de formatie is gebaseerd op 240 fte. Het werkaanbod ligt circa 11.000 uur hoger dan met deze formatie bewerkstelligd kan worden, dit betreft circa 8 fte. Aanvullend wordt een deel van de formatie ingevuld door inhuur van externe medewerkers. De laatste jaren heeft de OMWB samen met de andere Brabantse omgevingsdiensten fors geïnvesteerd in arbeidsmarktpositionering. Dit betaalt zich inmiddels terug in de werving van medewerkers. Hoewel daarmee een trendbreuk gerealiseerd is, overstijgt deze nog niet de krapte op de arbeidsmarkt uit de voorbije jaren.

Afschrijvingskosten Bedragen x € 1.000	Begroting 2021	Begroting 2022
Afschrijvingskosten		
Afschrijvingskosten	254	24
Totaal Afschrijvingskosten	**254**	**24**

Afschrijvingskosten:

- meerjarig zijn de afschrijvingskosten in beeld gebracht bij het meerjareninvesteringsprogramma (zie paragraaf 6.1);
- als gevolg van zuiverdere boekingsgangen zijn de afschrijvingskosten enerzijds onder Primair proces en anderzijds onder Bedrijfsvoering verantwoord.

Huisvesting en organisatie Bedragen x € 1.000	Begroting 2021	Begroting 2022
Huisvesting en organisatie		
Huisvesting en facilitaire kosten	202	205
Tractie	82	84
Automatisering	-	-
Totaal Huisvesting en organisatie	**284**	**289**

Huisvesting en organisatie:

- indexering van 1,5%;
- automatiseringskosten zijn opgenomen onder Bedrijfsvoering.

Overige kosten Bedragen x € 1.000	Begroting 2021	Begroting 2022
Overige kosten		
Laboratoriumkosten	1.480	1.614
Milieumetingen	523	610
Totaal Overige kosten	**2.002**	**2.224**

De Overige kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

- indexering van 1,5%;
- de 'Laboratoriumkosten' kennen de laatste jaren een gestage groei. Om die reden is aansluiting gezocht bij de realisatie 2020. De kosten voor luchtkwaliteitsmetingen/e-Noses zijn onder deze post opgenomen;
- de kosten voor milieumetingen worden gecompenseerd door de Provincie Noord-Brabant en hebben derhalve een neutraal resultaateffect.

Algemene kosten Bedragen x € 1.000	Begroting 2021	Begroting 2022
Algemene kosten		
Implementatie Omgevingswet i.s.m. deelnemers	-	-
De Dienst nog beter maken	-	-
Totaal Algemene kosten	**-**	**-**

Implementatie Omgevingswet i.s.m. deelnemers:

- betreft specifiek budget voor de implementatie van de Omgevingswet. Hiervoor zijn geen kosten opgenomen in de begroting 2022, aangezien dit onderwerp is opgenomen in de risico-inventarisatie.

Lasten Bedragen x € 1.000	Begroting 2021	Begroting 2022
Bedrijfsvoering		
Personele kosten		
Lonen & salarissen	5.331	4.837
Reiskosten	242	246
Overige personeelskosten	949	1.160
Personeel niet in loondienst	-	150
Detacheringsinkomsten	-	-
Totaal Personele kosten	**6.522**	**6.393**
Afschrijvingskosten		
Afschrijvingskosten	**-**	220
Totaal Afschrijvingskosten	**-**	**220**
Huisvesting en organisatie		
Huisvesting en facilitaire kosten	1.053	1.069
Algemeen beheer	498	1.013
Automatisering	2.633	2.170
Totaal Huisvesting en organisatie	**4.184**	**4.252**
Totaal lasten Bedrijfsvoering	**10.706**	**10.865**

De kosten van Bedrijfsvoering worden conform het BBV afzonderlijk in de begroting verantwoord.

De daling van kosten voor *lonen & salarissen* van € 494.000 kent de volgende oorzaken:

- voor de indexering is rekening gehouden met 1,5% voor 2022, waarbij een actualisatie van de begroting 2021 heeft plaats gevonden op grond van de indexering volgens de september-circulaire 2020;
- er heeft een administratieve overplaatsing van een zestal medewerkers plaats gevonden vanuit Bedrijfsvoering naar Primair proces;
- er is nog geen rekening gehouden met mogelijke effecten vanuit de nieuw af te sluiten CAO.

Overige personeelskosten:

- de stijging van 'Overige personeelskosten' houdt verband met budgetten ten behoeve van vitaliteit van medewerkers en een toekomstbestendige personeelsopbouw ad. € 100.000 en uitwerking van het Cultuur & Leiderschapstraject € 100.000. Het Cultuur & Leiderschapstraject is een uitvloeisel van een eerder engagementonderzoek onder medewerkers. In plaats van een hernieuwd onderzoek hebben we ervoor gekozen om een Cultuur & Leiderschapstraject op te zetten om zo de ontwikkeling van de organisatie beter te ondersteunen. Het aanvullende budget voor de toekomstbestendige personeelsopbouw wordt ingezet voor thuiswerkvoorzieningen, organisatie verjonging en leeftijdsbewust personeelsbeleid;
- indexering van 1,5%.

Personeel niet in loondienst:
Voor de verdere doorontwikkeling van datamanagement en -beheer is inhuur van specialistische kennis en ervaring essentieel. De kosten worden geschat op € 150.000.

Algemeen beheer:
De stijging van kosten inzake 'Algemeen beheer' beslaan de implementatie van een kwaliteitsmanagementsysteem; onderdeel van het Kosteneffectiviteitsonderzoek. Voor de jaren 2022 en 2023 is een 'investering' van € 250.000 per jaar noodzakelijk. De jaarlijks terugkerende kosten bedragen € 200.000.

Automatisering:
De daling in automatiseringskosten wordt primair veroorzaakt door wisseling van netwerkbeheerder. Zo worden systemen in de cloud geplaatst en wordt op een andere wijze invulling gegeven aan werkplekkenbeheer.

De overige kosten zijn geïndexeerd met 1,5%.

Overig Bedragen x € 1.000	Begroting 2021	Begroting 2022
Diverse baten en lasten	-	-
Onvoorzien	150	150
Vennootschapsbelasting	5	5
Totaal Overig	**155**	**155**
Totaal lasten	**34.901**	**35.018**

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 2021 en wordt toereikend geacht.

5.3 Declarabiliteit

De met de deelnemers afgestemde werkprogramma's 2021 hebben als basis gediend voor de begroting 2022. Het werkaanbod is daarmee geraamd op 335.500 declarabele uren.

In de begroting is rekening gehouden met een formatie van 294 fte, waarvan 240 fte in het primaire proces. Rekening houdend met een declarabiliteit van 1.350 uur per fte, is 324.0000 uur beschikbaar aan declarabele uren.

De declarabilitetsnorm van 1.350 uur per fte kent de volgende opzet:

Bruto-netto-berekening	Totaal uren
Beschikbare uren 52 x 36	1.872
Verlof en feestdagen	223
Verzuim	84
Niet declarabele uren (o.a. overleg, opleiding kwaliteitsmanagement, uren key users, OR/BHV)	215
Totaal Declarabele uren	**1.350**

De ruimte tussen zowel werk- als additioneel aanbod en beschikbare urencapaciteit wordt gerealiseerd met inzet van externe inhuur.

5.4 Tarief ontwikkeling

De OMWB hanteert in de begroting een gemiddeld, voorcalculatorisch uurtarief voor de geraamde bijdragen van deelnemers. De facturatie (afrekening ten opzichte van de bevoorschotting) vindt plaats tegen de gedifferentieerde nacalculatorische tarieven, gebaseerd op de functionele inschaling van de uitgevoerde werkzaamheden.

In de begroting 2022 is voor de tariefsaanpassing rekening gehouden met een stijging van 1,5%. Dit is een gewogen percentage gebaseerd op de stijging van loonkosten van 1,5% en materiële budgetten van 1,5%; beide indices conform de september-circulaire 2020. Deze 1,5% wordt normaliter doorberekend in de uurtarieven. Het gemiddelde, voorcalculatorische tarief voor 2022 zou daarmee afgerond € 96,15 bedragen (gemiddeld tarief 2021: € 94,70). Echter door het niet opnemen van de verwachte kosten voor invoering van de Omgevingswet, is voor het begrotingsjaar 2022 een tariefskorting mogelijk. Het gemiddelde voorcalculatorische tarief wordt daardoor op € 95,00 gesteld. De invoering van de Omgevingswet kan op termijn tot hogere uitgaven leiden, en daarmee een hoger tarief.

In navolgende tabel zijn de functionele, voorcalculatorische tarieven voor het begrotingsjaar 2022 opgenomen, in vergelijking met 2021.

Functioneel voorcalculatorische uurtarieven	Begroting 2022	Begroting 2021
Milieu		
MBO	€ 77,55	€ 77,55
HBO	€ 95,50	€ 95,50
HBO+	€ 113,55	€ 113,20
Specialisten	€ 113,55	€ 113,20
Klachten	€ 95,50	€ 95,50
Klachten buiten kantoortijd	€ 129,55	€ 129,15
BOA	€ 55,15	€ 55,15
BOA buiten kantoortijd	€ 73,30	€ 73,30
Overig Wabo		
Bouwmedewerker (MBO)	€ 73,30	€ 73,05
Bouwmedewerker (HBO)	€ 85,05	€ 84,75
Bouwmedewerker (Specialist)	€ 98,75	€ 98,40
Milieu		
MBO buiten kantoortijd	€ 98,75	€ 98,40
HBO buiten kantoortijd	€ 125,20	€ 124,80
HBO+ buiten kantoortijd	€ 147,55	€ 147,05
Specialisten buiten kantoortijd	€ 147,55	€ 147,05
Overig Wabo		
Bouwmedewerker (MBO) buiten kantoortijd	€ 93,40	€ 93,10
Bouwmedewerker (HBO) buiten kantoortijd	€ 109,30	€ 108,95
Bouwmedewerker (Specialist) buiten kantoortijd	€ 128,40	€ 128,00

Tarieven buiten kantoortijd: *Als kantoortijden hanteren we 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.*



6.

Financiële positie

Op grond van de BBV dient in de begroting en jaarrekening een uiteenzetting van de financiële positie van de dienst opgenomen te worden. Hierna wordt zowel de geprognosticeerde balans gepresenteerd als inzicht in verwachte investeringen en gehanteerde afschrijvingstermijnen. Ook wordt het verloop van de reserves weergegeven. In bijlage 2 is het overzicht per taakveld opgenomen.

6.1 Geprognosticeerde balans

In onderstaand overzicht is de geprognosticeerde begin- en eindbalans weergegeven voor zowel het begrotingsjaar als de meerjarenraming. In deze meerjarige geprognosticeerde balans is primair uitgegaan van bestaand beleid, aangevuld met verwachte (vervangings)investeringen.

Activa Bedragen x € 1.000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Materiële vaste activa	615	628	504	367
Totaal vaste activa	**615**	**628**	**504**	**367**
Vorderingen op openbare lichamen	-	-	-	-
Uitzettingen rijksschatkist	1.519	1.519	1.519	1.519
Uitzettingen met looptijd < 1 jaar	**1.519**	**1.519**	**1.519**	**1.519**
Liquide middelen (banksaldi)	**250**	**250**	**250**	**250**
Overige en overlopende vlottende activa	**3.285**	**3.486**	**3.797**	**3.797**
TOTAAL ACTIVA	**5.669**	**5.883**	**6.070**	**5.933**

Passiva Bedragen x € 1.000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Algemene reserve	1.546	1.546	1.696	1.543
Bestemmingsreserve meetstations	297	297	297	297
Resultaat boekjaar vóór bestemming	0	149	-152	-502
Eigen vermogen	**1.843**	**1.993**	**1.840**	**1.338**
Voorzieningen	**-**	**-**	**-**	**-**
Vaste schulden	**-**	**-**	**-**	**-**
Vlottende schulden < 1 jaar	**1.371**	**1.371**	**1.371**	**1.371**
Overlopende passiva	**2.455**	**2.519**	**2.859**	**3.224**
TOTAAL PASSIVA	**5.669**	**5.883**	**6.070**	**5.933**

6.2 (Vervangings-)investeringen 2022

In 2022 zal een aantal bedrijfsmiddelen opnieuw aangeschaft of vervangen moeten worden. Het uitgangspunt is dat het Algemeen Bestuur met het vaststellen van de begroting 2022 goedkeuring verleent aan het onderstaande overzicht van (vervangings-)investeringen.

Investeringen Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
Huisvesting	50	100	-	50	-
Automatisering	-	-	-	-	-
Communicatiemiddelen	-	-	-	-	-
Wagenpark	-	40	150	-	-
Technische apparatuur	-	-	75	-	-
Totaal	**50**	**140**	**225**	**50**	**-**

Bij vervanging van activa wordt nut en noodzaak afgewogen. Niet altijd kan vervanging plaatsvinden tegen de geraamde aanschafwaarden, wat betekent dat de werkelijke lasten kunnen afwijken van de in de tabel opgenomen jaarlasten. Substantiële afwijkingen melden we bij de bestuursrapportages.

Voor activering van investeringen wordt - in afwijking op eerdere jaren - een ondergrens van € 1.000 (was € 10.000) gehanteerd. Vervangingen of aanschaffingen onder deze grens verantwoorden we in de exploitatie. Met het vaststellen van de begroting worden ook de vermelde afschrijvingstermijnen voor investeringen vastgesteld. De afschrijvingen vinden - eveneens in afwijking op eerdere jaren - plaats bij ingebruikname van het actief (was het jaar volgend op activering). Vanwege de teruglopende investeringen is de financiële impact van beide veranderingen niet materieel. Het financiële beleid wordt overeenkomstig aangepast.

6.3 Afschrijvingstermijnen

Bij investeringen worden de volgende afschrijvingstermijnen gehanteerd:

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

6.4 Staat van reserves

Het verwachte verloop van de reserves is als volgt:

Staat van reserves 2022 - 2025 Bedragen x € 1.000	Algemene reserve	Reserve Meetstations
Stand per 1-1-2022	1.546	297
Mutatie 2022	0	-
Stand per 1-1-2023	1.546	297
Mutatie 2023	149	-
Stand per 1-1-2024	1.696	297
Mutatie 2024	-152	-
Stand per 1-1-2025	1.543	297
Mutatie 2025	-502	-
Stand per 1-1-2026	1.041	297

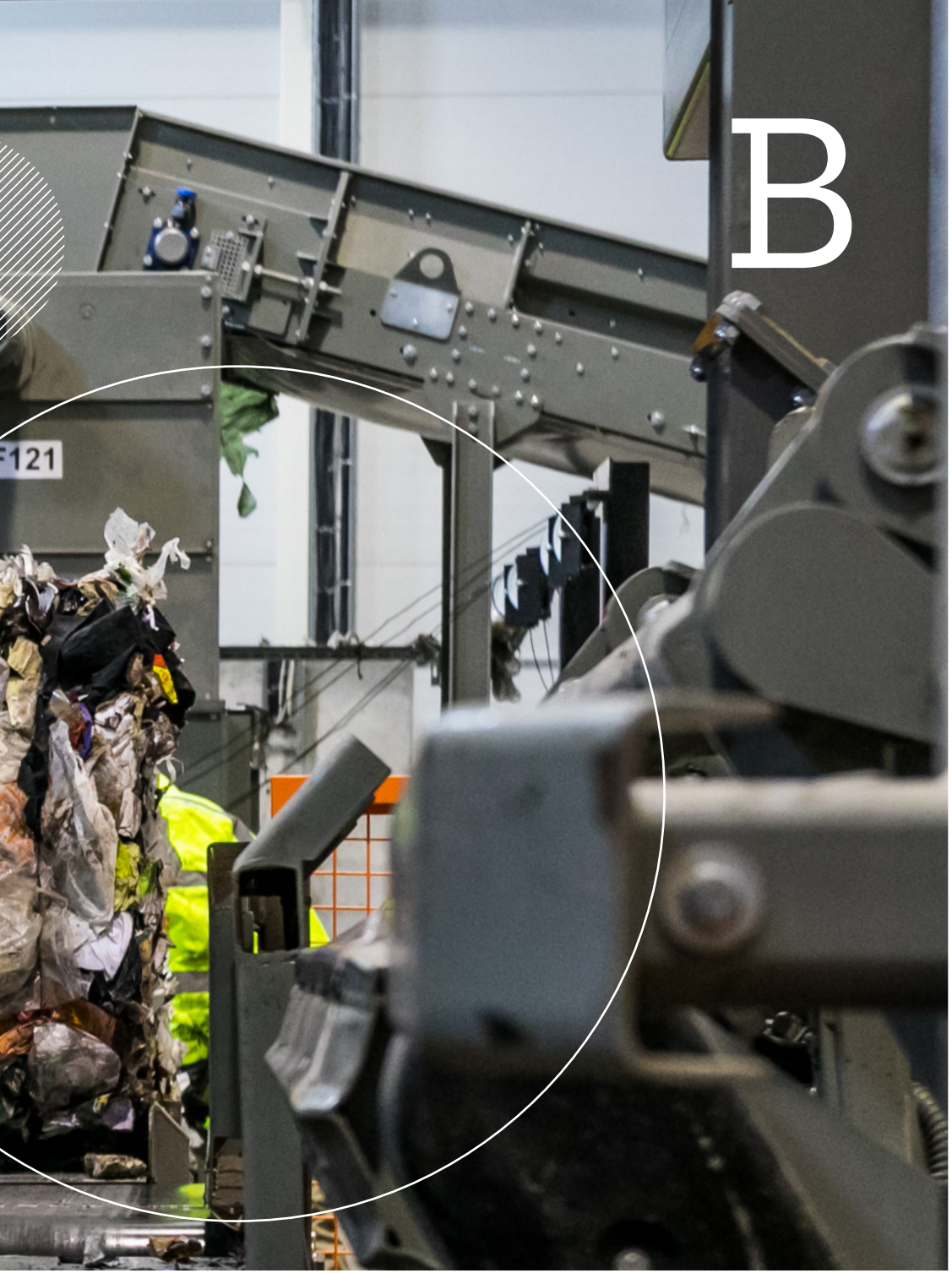
Algemene reserve

De stand van de Algemene Reserve bedraagt naar verwachting per 1-1-2022 € 1.546.000 (voor resultaatbestemming 2020).

Reserve Meetstations

De stand van de reserve meetstations bedraagt naar verwachting per 1-1-2022 € 297.000 (voor resultaatbestemming 2020).





Bijlagen

Bijlage 1. Specificatie bijdrage per deelnemer

Specificatie bijdrage 2022				
Gemeente	P1	P2	P3	totaal
Alphen-Chaam	322.385	55.152	39.363	416.901
Altena	542.191	63.160	73.067	678.418
Baarle-Nassau	308.821	44.737	34.645	388.204
Bergen op Zoom	672.864	667.233	52.885	1.392.981
Breda	1.492.052	512.729	124.447	2.129.228
Dongen	236.901	64.354	32.675	333.930
Drimmelen	406.054	148.863	49.414	604.331
Etten-Leur	310.501	49.306	47.401	407.208
Geertruidenberg	261.706	111.632	33.276	406.614
Gilze en Rijen	291.106	60.235	44.850	396.192
Goirle	170.455	57.615	23.939	252.009
Halderberge	404.896	156.634	51.966	613.496
Heusden	246.252	122.316	39.098	407.665
Hilvarenbeek	455.461	138.813	44.052	638.326
Loon op Zand	222.444	85.227	40.002	347.673
Moerdijk	972.966	528.877	69.847	1.571.690
Oisterwijk	395.614	217.606	51.767	664.988
Oosterhout	690.053	231.373	75.374	996.800
Roosendaal	751.238	326.021	83.364	1.160.623
Rucphen	225.894	62.322	34.782	322.998
Steenbergen	355.553	144.943	49.467	549.963
Tilburg	1.811.762	968.404	135.727	2.915.894
Waalwijk	478.310	190.719	52.382	721.411
Woensdrecht	209.273	104.233	29.308	342.814
Zundert	350.652	155.311	64.443	570.406
Totaal gemeenten	**12.585.405**	**5.267.817**	**1.377.541**	**19.230.764**
Provincie	7.869.029	4.286.023	601.867	12.756.918
Totaal bijdrage 2022	**20.454.434**	**9.553.840**	**1.979.408**	**31.987.682**

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 2021;
- de bijdragen voor programma 1 zijn gecorrigeerd voor de effecten van het kosteneffectiviteitsonderzoek;
- 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 2022 wordt dit financieel vertaald en vastgelegd door middel van een begrotingswijziging als daar aanleiding toe is.

De bijdrage per deelnemer, met inbegrip van effecten volgend uit het kosten-effectiviteitsonderzoek, ziet er meerjarig als volgt uit:

Meerjarige bijdrage deelnemers				
Gemeente	2022	2023	2024	2025
Alphen-Chaam	416.901	416.017	415.117	423.668
Altena	678.418	676.980	675.515	689.431
Baarle-Nassau	388.204	387.381	386.542	394.505
Bergen op Zoom	1.392.981	1.390.028	1.387.020	1.415.593
Breda	2.129.228	2.124.714	2.120.117	2.163.791
Dongen	333.930	333.222	332.501	339.351
Drimmelen	604.331	603.049	601.745	614.141
Etten-Leur	407.208	406.344	405.465	413.818
Geertruidenberg	406.614	405.752	404.874	413.215
Gilze en Rijen	396.192	395.352	394.496	402.623
Goirle	252.009	251.475	250.931	256.100
Halderberge	613.496	612.195	610.870	623.454
Heusden	407.665	406.801	405.921	414.283
Hilvarenbeek	638.326	636.973	635.595	648.688
Loon op Zand	347.673	346.936	346.185	353.317
Moerdijk	1.571.690	1.568.358	1.564.965	1.597.203
Oisterwijk	664.988	663.578	662.142	675.782
Oosterhout	996.800	994.687	992.535	1.012.981
Roosendaal	1.160.623	1.158.162	1.155.657	1.179.463
Rucphen	322.998	322.313	321.616	328.241
Steenbergen	549.963	548.797	547.610	558.890
Tilburg	2.915.894	2.909.711	2.903.416	2.963.226
Waalwijk	721.411	719.881	718.324	733.121
Woensdrecht	342.814	342.087	341.347	348.379
Zundert	570.406	569.196	567.965	579.665
Totaal gemeenten	**19.230.764**	**19.189.988**	**19.148.471**	**19.542.929**
Provincie	12.756.918	12.729.870	12.702.329	12.963.997
Totaal bijdrage	**31.987.682**	**31.919.858**	**31.850.800**	**32.506.926**

Bijlage 2. Overzicht van geraamde baten en lasten per taakveld

Baten en lasten per taakveld Bedragen x € 1.000		Baten	Lasten
0.	Bestuur en ondersteuning	-	-
0.4	Bedrijfsvoering	792	10.864
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.	Volksgezondheid en milieu	-	-
7.4	Milieubeheer	34.226	23.999
Saldo van baten en lasten op taakvelden		**35.018**	**35.018**

Lijst van veel gebruikte afkortingen en termen binnen de OMWB

AB	Algemeen Bestuur
DB	Dagelijks Bestuur
AO	Ambtelijk Overleg
MT	Management Team
ATO	Afdelingsteam Overleg
MD	Management Development
SSiB	Samen Sterk in Brabant
BRZO	Bedrijf Risico Zware Ongevallen
GR	Gemeenschappelijke Regeling
Burap	Bedrijfsvoering
Marap	Collectieve Taken
T1 (ect.)	Termijnrapportages
OD	Omgevingsdienst
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
WP	Werkprogramma
CT	Collectieve Taken
VTH	Vergunningverlening Toezicht & Handhaving
VV	Vergunningverlening
T&H	Toezicht & Handhaving
P1	Wettelijke basistaken
P2	Verzoektaken
P3	Collectieve Taken
P4	Buiten Werkprogramma
BOR	Besluit Omgevingsrecht
GUK	Gemeenschappelijk Uitvoeringskader
FAG	Financiële Adviesgroep
ROK	Regionaal Operationeelkader
RUN	Regionaal Uitvoeringsniveau
IOV	Impuls Omgevingsveiligheid
OW	Omgevingswet
IPO	Interprovinciaal provinciaal overleg
BPO	Brabants Programma Omgevingsveiligheid
3D	3-Directeuren Overleg

OR	Ondernemingsraad
GO	Georganiseerd Overleg
PNB	Provincie Noord-Brabant
AM	Accountmanagement
TM	Teammanagers
TB	Technisch Beraad
HoO	Huis op Orde
P&C	Planning & Control
NIG	Niet-inrichtinggebonden taken
MWB-norm	Midden- en West-Brabant Norm
SBK	Sociaal Beleidskader
VVGB	Verklaring van geen Bedenkingen
LPF	Level Playing Field
IB	Inrichtingenbestand
WNT	Wet Normering Topinkomens
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BV	Bedrijfsvoering
Wgr	Wet Gemeenschappelijk Regeling
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
ODBN	Omgevingsdienst Brabant Noord
ODZOB	Omgevingsdienst Zuid-Oost Brabant
ITV	Intensieve Veehouderij



Omgevingsdienst
Midden- en West-Brabant

Postbus 75
5000 AB Tilburg
013 206 01 00
info@omwb.nl
www.omwb.nl