Reactienota zienswijzen Ontwerp programmabegroting 2027

Inleiding

In deze reactienota ontvangt u een reactie op de ingediende zienswijzen bij de Ontwerp programmabegroting 2027. De ingediende zienswijzen zijn opgenomen in deze nota. Meerdere deelnemers hebben geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot het indienen van zienswijzen. Dit betreffen de gemeenten Alphen-Chaam, Altena, Baarle-Nassau, Breda, Dongen, Drimmelen, Etten-Leur, Geertruidenberg, Gilze en Rijen, Halderberge, Heusden, Loon op Zand, Moerdijk, Oisterwijk, Oosterhout, Rucphen, Steenbergen, Tilburg, Waalwijk, Woensdrecht en Zundert en Provincie Noord-Brabant.

In de ontvangen zienswijzen worden verschillende thema's besproken die hieronder worden toegelicht en worden voorzien van reactie van het Dagelijks bestuur. De reacties op de zienswijzen zijn onderverdeeld in Algemeen, Robuustheidscriteria en Tariefberekening en exploitatiekosten.
Mocht deze reactienota verdere vragen bij u oproepen, neem dan contact op met Edwin van Dongen, Afdelingshoofd Bedrijfsvoering.

Algemeen

Een aantal deelnemers heeft vragen gesteld over de hoogte van individuele deelnemersbijdrage en specificatie daarvan. Ook zijn er vragen ontvangen over de bijdragen die samenhangen met de Kaderrichtlijn Water (KRW). Om deze vragen te beantwoorden wordt met de betreffende gemeenten contact opgenomen om een uitleg te verstrekken over de totstandkoming van de deelnemersbijdrage.

Gemeente **Roosendaal** geeft daarnaast aan: "Gemeenten worden op dit moment geconfronteerd met allerhande financiële uitdagingen. Voor de toekomst is nog steeds veel onzeker over de financiering van gemeenten door het rijk. Dit komt onder meer door dat het ravijnjaar is 'verschoven' van 2026 naar 2028. De financiële positie van veel gemeenten, en dus ook van de gemeente Roosendaal, staat hierdoor onder druk, waardoor de mogelijkheden beperkt zijn. Het vorenstaande heeft ook gevolgen voor, de financiering van, gemeenschappelijke regelingen. Gelet op het vorenstaande vragen wij u dan ook om rekening te blijven houden met de financiële uitgangspositie van de gemeenten, de deelnemersbijdrage niet dan wel beperkt te verhogen en, bij voorziene kosten of uitgaven gedurende het begrotingsjaar, binnen de deelnemersbijdragen te blijven zoals deze door u in de voorliggende (ontwerp)begroting is gevraagd."

Reactie Dagelijks Bestuur: We begrijpen uw verzoek om rekening te houden met de financiële uitgangspositie van de deelnemende gemeenten en de deelnemersbijdragen zo beperkt mogelijk te laten stijgen. Bij het opstellen van concept programmabegroting 2027 hebben wij nadrukkelijk aandacht besteed aan kostenbeheersing, doelmatigheid en het zorgvuldig afwegen van noodzakelijke uitgaven. In de diverse rapportages en maandelijkse gesprekken met de contactpersonen zullen we ingaan op besteding van de budgetten door de OMWB. Daarnaast kan deze besteding in dagelijkse digitale rapportages door de deelnemers worden gemonitord.

Waar mogelijk zullen wij onvoorziene kosten of uitgaven gedurende het begrotingsjaar binnen de kaders van de vastgestelde begroting en deelnemersbijdragen oplossen. Als zich omstandigheden voordoen die dat onmogelijk maken, zullen wij hierover tijdig en transparant met de deelnemende gemeenten communiceren en de daarvoor geldende bestuurlijke en financiële procedures volgen.

Robuustheidscriteria

Gemeente **Bergen op Zoom** geeft aan “In de Concept Begroting 2027 lijken posten ruim begroot te zijn. Dit betreffen met name het opleidingsbudget, dat gebaseerd is op de landelijke robuustheidscriteria voor omgevingsdiensten en de salariskosten, die geïndexeerd zijn op basis van cijfers van het CPB. Bij de 1e begrotingswijziging 2027 dienen alle exploitatiekosten waaronder het opleidingsbudget en de salariskosten reëel begroot te worden en niet op basis van landelijke kengetallen.”

En gemeente **Hilvarenbeek** heeft in haar zienswijze het volgende opgenomen over de robuustheidscriteria: “Het P&C-panel acht de opleidingsnorm van 3% naar verwachting hoog/niet realistisch. In de ontwerpbegroting is het opleidingsbudget gekoppeld aan 3% van lonen & salarissen. De raad verzoekt om een toelichting op de beoogde resultaten zowel financieel als in uren, de verwachte benutting en (waar mogelijk) realisatiecijfers uit voorgaande jaren.”

Reactie Dagelijks Bestuur: Het Ministerie van I&W heeft Robuustheidscriteria vastgesteld voor alle Omgevingsdiensten. Wij hebben bestuurlijk afgesproken dat de OMWB hieraan gaat voldoen. Eén onderdeel van de robuustheidscriteria is het opnemen van een opleidingsbudget van 3% van de salariskosten in de begroting. Dit is zo in de Ontwerp programmabegroting 2027 verwerkt. We gaan bij de bestuurlijke rapportages in op de uitnutting van dit opleidingsbudget, we conformeren ons aan de eis gesteld door het ministerie.

Tariefberekening en exploitatieposten

Gemeenten Hilvarenbeek en Goirle hebben een zienswijze ingediend over de herrekening van het tarief in de Eerste begrotingswijziging 2027. Gemeente **Hilvarenbeek** heeft hierover opgenomen: “De OMWB heeft aangegeven op basis van nieuwe CPB-indexcijfers een herrekening uit te voeren en dit te verwerken in de 1e begrotingswijziging 2027. De raad verzoekt om die bijstelling transparant te presenteren, inclusief de doorwerking in tarief en bijdragen per deelnemer.

Gemeente **Goirle** geeft aan “De raad verzoekt de OMWB om bij de Eerste begrotingswijziging 2027 expliciet te rapporteren over eventuele herrekening van indexaties (septembercirculaire) en het effect daarvan op het tarief en deelnemersbijdragen.

Reactie Dagelijks Bestuur: In overeenstemming met de financiële verordening (Artikel 5 lid 2) wordt het tarief berekend aan de hand van de Macro Economische Verkenningen van september. Voor de Ontwerp Programmabegroting 2027 zijn hiervoor de CPB-cijfers van september 2025 gebruikt. In de eerste begrotingswijziging 2027, die in november zal worden behandeld, wordt het tarief herrekend op basis van de Macro Economische Verkenningen van september 2026. Deze herrekening zal transparant worden toegelicht in de eerste begrotingswijziging en de deelnemersbijdragen worden, indien nodig, aangepast op basis van het nieuwe tarief.

Daarnaast hebben de gemeenten Hilvarenbeek en Bergen op Zoom zienswijzen ingediend over de wijze van begroten van de kosten lonen en salarissen. Gemeente **Hilvarenbeek** heeft hierover opgenomen: “Het P&C-panel geeft aan dat er mogelijk nog “lucht” in de begroting zit door indexaties op basis van CPB-cijfers ten opzichte van feitelijke loon-/CAO-ontwikkelingen. De raad verzoekt de OMWB daarom om de raming van personele en materiële kosten kritisch te blijven toetsen en verschillen tussen gehanteerde indexatie en feitelijke ontwikkeling expliciet toe te lichten.”

Gemeente **Bergen op Zoom** heeft in haar zienswijze het verzoek opgenomen om bij de Eerste begrotingswijziging 2027 de salariskosten reëel te begroten. De zienswijze is hierboven, bij Robuustheidscriteria, integraal overgenomen.

Reactie Dagelijks Bestuur: Overeenkomstig de berekening van het tarief, worden de kosten voor lonen en salarissen, in overeenstemming met de financiële verordening (Artikel 5 lid 2), begroot op basis van de CPB-cijfers uit de Macro Economische Verkenningen van september. Zoals hierboven vermeld vindt in de Eerste begrotingswijziging 2027 en herrekening plaats op basis van de meeste actuele CPB-cijfers.