

Geachte bestuurders, raads- en statenleden,

Voor u ligt de programmabegroting voor 2026, het document dat de koers van onze organisatie voor 2026 bepaalt. Dit is een begroting in een tijd van zowel uitdagingen als kansen. We staan voor belangrijke opgaven ten aanzien van onze leefomgeving. Tegelijkertijd moeten we zorgvuldig omgaan met onze financiële middelen, zodat we een toekomstbestendige en robuuste organisatie blijven.

Bij het opstellen van deze begroting hebben we gestreefd naar een evenwicht tussen ambitie en realisme. We investeren in nieuwe technieken om nog meer risicogericht en efficiënter te kunnen werken. Dit alles doen we met een scherp oog voor de financiële houdbaarheid, waarbij we verantwoord omgaan met de beschikbare middelen.

Maatschappelijk groeit de belangstelling voor een gezonde leefomgeving. Het wantrouwen van burgers ten aanzien van de legaliteit van milieubelastende activiteiten, met name de zorg over uitstoot van stoffen, neemt toe. Tegelijkertijd neemt de bestuurlijke druk toe op de kosten van onze taakuitvoering. Het zogenaamde 'ravijnjaar' dwingt onze deelnemers keuzes te maken ten aanzien van beleid en uitvoering. Dat raakt ons ook. In aanloop naar de begroting van 2025 hebben wij onze verantwoordelijkheid genomen door een bezuiniging door te voeren, wat resulteerde in een aanzienlijk lagere kostenstijging en de indexatie grotendeels door de ODBN zelf wordt gedragen. Voor onze deelnemers heeft dit geleid tot een voordeel van € 5.1.2f.

Efficiëntiemaatregelen zijn noodzakelijk om bezuinigingen minder

Voorwoord	2
Inleiding	6
I Beleidsbegroting	8
Programma's	10
1. Programma Regionale Dienstverlening en Collectieve Ontwikkelingen	10
1.1 collectieve taken	10
1.2 SSIB	13
1.3 ISV sanering wegverkeerslawaaï	13
1.4 Milieuklachtencentrale (MKC)	14
1.5 Beheer stortplaatsen	15
2. Programma Individuele Dienstverlening	17
2.1 Uitvoering van onze kerntaken	18
2.2 Natuurbescherming	25
2.3 Specialistische dienstverlening	28
2.4 mobiliteit	33
3. Programma Bedrijfsvoering	35
Paragrafen	42
1. Paragraaf Weerstandsvermogen & Risicobeheersing	42
2. Paragraaf Financiering	48
3. Paragraaf Bedrijfsvoering	51
4. Paragraaf Wet open overheid	54
5. Paragraaf Verbonden Partijen	55
Niet van toepassing zijnde paragrafen	57
II Financiële begroting	58
Financiële samenvatting	60
Uitgangspunten Begroting 2026	63
Baten en lasten begroting 2026-2029	65
Toelichting op baten en lasten 2026	68
Programma Regionale Dienstverlening en collectieve Ontwikkelingen	68
Programma Individuele Dienstverlening	69
Programma Bedrijfsvoering	71
Reserves	73
Samen Sterk in Brabant	74

Declarabiliteit en Productiviteit	77
Tariefontwikkeling	80
Overzicht incidentele baten en lasten 2026	83
Uiteenzetting financiële positie	84
Deelnemersbijdrage 2026	88
Baten en lasten per taakveld	90
Bijlagen	92
Geactualiseerde risicoanalyse	94
Afkortingenlijst	96

De Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) is een gemeenschappelijke regeling van 11 overheden: 10 gemeenten in Noordoost-Brabant en de provincie Noord-Brabant (onze deelnemers). Samen dragen we een gedeelde verantwoordelijkheid voor een schone, duurzame en veilige leefomgeving voor mensen, dieren en planten. Als verlengstuk van het lokale en provinciale bestuur voert de ODBN een deel van de wettelijke overheidstaken op dit gebied uit.

Bij de ODBN werken uitvoeringsexperts op het gebied van vergunningen, toezicht, handhaving en diverse specialismen zoals geluid, bodem, asbest, natuur, omgevingsveiligheid, luchtkwaliteit, geur en mest. De ODBN heeft op de genoemde terreinen een adviserende taak en werkt aan innovatie en ontwikkeling. De taak rondom de groene wetten voert de ODBN voor heel Brabant uit. Vanuit het kantoor in 's-Hertogenbosch werken meer dan 300 collega's dagelijks aan een schone, duurzame en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst. Dat is onze **missie**.

5.1.2e

Onze leefomgeving is divers en een actueel thema voor elke inwoner en ondernemer. Als deskundige uitvoeringsorganisatie signaleren en agenderen we de voortdurende veranderingen in onze leefomgeving. Dit betekent doorlopende ontwikkeling en vernieuwing van ons werk. Onze deskundige medewerkers op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) werken binnen de kaders van de wetten van milieu, natuurbescherming, bouwen en wonen. Zo kunnen we de gemeenten in Noordoost-Brabant en de provincie Noord-Brabant professioneel en met kennis van zaken adviseren. De ODBN richt zich op samenwerking; binnen de eigen organisatie, met gemeenten, de Provincie en andere relevante organisaties. Gemeenten en de Provincie voelen zich als eigenaar en als opdrachtgever betrokken. Dat is onze **visie**.

Als ODBN zijn we primair een uitvoeringsorganisatie van VTH-taken. We streven naar continue verbetering van de kwaliteit en investeren in de deskundigheid van onze medewerkers, ons belangrijkste kapitaal. Naast de uitvoering van VTH-taken adviseren wij steeds meer over de effecten van beleid in de praktijk. Door ons werk zien we wat er in de leefomgeving gebeurt. Ook Brabant breed en landelijk dragen we onze expertise uit en staat onze leefomgeving in Brabant Noord centraal. Kortom onze **ambitie** is:

.....

“De ODBN is dé deskundige uitvoerder op het terrein van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Vanuit onze kennis van de praktijk adviseren wij over milieu en natuur en de uitvoerbaarheid en effecten van beleid.”

.....

Leeswijzer

De begroting bestaat uit twee onderdelen: de **beleidsbegroting** en de **financiële begroting**. In de begroting schetsen wij onze verwachtingen voor 2026: zowel financieel als beleidsinhoudelijk. Als eerste leest u de **beleidsbegroting**. In dit deel beschrijven we onze beleidsvoornemens voor 2026, mede aan de hand van de ontwikkelingen die op ons afkomen. In het tweede gedeelte van de beleidsbegroting wordt ingegaan op de verplicht voorgeschreven paragrafen, uiteraard voor zover deze van toepassing zijn op de ODBN.

In het tweede deel vindt u de **financiële begroting**. Deze start met de financiële samenvatting waarin de hoofdlijnen van de financiële ontwikkelingen verwoord zijn. In de delen daarna worden de (meerjaren-)ramingen gepresenteerd en wordt er getoond waar de afwijkingen zitten. Ook de staat van incidentele baten en lasten en de geprognosticeerde balans zijn in dit deel terug te vinden.

P&C cyclus

De P&C-cyclus van de ODBN kent drie programma's die leidend zijn voor de indeling van de beleidsbegroting.

De P&C-cyclus van de ODBN kent drie programma's die leidend zijn voor de indeling van de beleidsbegroting.

1. Het eerste programma heet **Regionale Dienstverlening** en collectieve ontwikkelingen. Dit programma gaat over de taken die de ODBN voor de regio uitvoert, zoals de collectieve taken en Samen Sterk in Brabant (SSiB).
2. Het programma **Individuele Dienstverlening** gaat over de dienstverlening aan een deelnemer van zowel de wettelijke basistaken als de verzoektaken die een deelnemer bij de ODBN heeft belegd. Ook zijn hierin de opdrachten opgenomen die buiten de werkprogramma's vallen.
3. Het laatste onderdeel betreft het programma **Bedrijfsvoering**. Hierin zitten vooral de organisatorische zaken beschreven.

De begroting is de nadere concretisering van de Kadernota 2026, waarin wij de ontwikkelingen hebben geschetst die op ons afkomen. In de begroting gaat het om de beleidsinhoudelijke en financiële voornemens van de ODBN als geheel. Daarbij gaan we niet in op de situatie per deelnemer. De concrete werkzaamheden die wij voor elk van onze deelnemers uitvoeren, worden uitgewerkt in de gemeentelijke werkprogramma's en de provinciale opdracht.

1 Programma Regionale Dienstverlening en Collectieve Ontwikkelingen

Inhoud Programma

De Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) voert het programma Regionale Dienstverlening en Collectieve Ontwikkelingen uit. Hierin zijn werkzaamheden opgenomen die worden uitgevoerd voor het collectief aan deelnemers. De volgende onderwerpen maken onderdeel uit van dit programma:

- Collectieve Taken waarin de ontwikkelopgaven en innovatieve initiatieven voor de ODBN worden toegelicht en begroot
- Samen Sterk in Brabant (SSiB)
- Overige regionale werkzaamheden (voormalig RMB)
 - Sanering verkeerslawaaï (ISV)
 - Beheer en nazorg (voormalige) stortplaatsen
- Diverse ontwikkelingen die van invloed zijn op diverse onderdelen in deze begroting.

Beleidskaders/richtlijnen

OMSCHRIJVING	DATUM	EXPIRATIEDATUM
HUIDIGE WETTEN VOOR OMGEVINGSWET		
Omgevingswet	1 januari 2024	
Omgevingsbesluit	1 januari 2024	
Besluit kwaliteit leefomgeving	1 januari 2024	
Besluit activiteiten leefomgeving	1 januari 2024	

Naar verwachting zal het programma collectieve taken ook in 2026 worden opgedeeld in vijf herkenbare deelopdrachten, namelijk het verbeteren/ontwikkelen van (1) Vergunningverlening, (2) Toezicht & Handhaving, (3) Specialismen & Advies, (4) Data gedreven werken en (5) Overige activiteiten.

In deze deelopdrachten worden meerdere ontwikkelactiviteiten gebundeld die dat thema raken, en dus bijvoorbeeld gericht zijn op het verder ontwikkelen/verbeteren van vergunningverlening. De restcategorie 'overig' wordt gebruikt voor activiteiten die meerdere thema's raken en voor andere taken zoals het opstellen van de kadernota. Ook het monitoren van de voortgang van de doelstellingen uit de Uitvoerings- en handavingsstrategie wordt opgepakt vanuit deze deelopdracht.

In 2026 zal in de bestuursrapportages aandacht worden besteed aan de voortgang van de activiteiten op de verschillende deelopdrachten van het Programma Collectieve Taken. Op deze manier willen we in de P&C-stukken meer aandacht geven aan de resultaten die we bereiken dankzij het Programma Collectieve Taken.

Ten slotte, in de Kadernota 2026 merkten we op dat de ODBN in 2023, 2024 en 2025 voor ontwikkeling/innovatie gebruik kon maken van extra financiële middelen, dankzij een subsidie (Spuk IBP) die door het ministerie van I&W beschikbaar werd gesteld. We maakten toen duidelijk dat dit geen structureel budget is, wat betekent dat – bij het wegvallen van deze subsidie vanaf 2026 – het huidige ambitieniveau niet meer gehandhaafd kan worden. Ook biedt het huidige budget collectieve taken geen ruimte voor extra of nieuwe ambities waarvoor extra formatie nodig zou zijn, zoals m.b.t. beleidsvoorbereiding.

Desalniettemin kiezen we er nu niet voor

Wat mag het kosten?

REGIONALE DIENSTVERLENING EN COLLECTIEVE ONTWIKKELINGEN BEDRAGEN X € 5.1.2f	REKENING 2024	BEGROTING 2025	BEGROTING 2026
Personeel	5.1.2f		
Bedrijfsmiddelen	5.1.2f		
TOTAAL LASTEN	5.1.2f		
Collectieve taken	5.1.2f		30
Samen Sterk in Brabant	5.1.2f		41
Overige regionale programma's	5.1.2f		
TOTAAL BATEN	5.1.2f		
SALDO	5.1.2f		

Toelichting

In deze begroting zijn de uren en daarmee de lasten en baten van Samen Sterk in Brabant niet opgenomen in het programma Regionale dienstverlening en collectieve ontwikkelingen. Dit heeft effect op de personeelslasten, de budgetten voor bedrijfsmiddelen en de baten gekoppeld aan SSiB.

Voor de uitvoering van het programma Regionale Dienstverlening zijn in deze begroting 11.775 uren opgenomen. Dit zijn 7.294 uren voor Collectieve Taken, 41 uren voor SPUK THE, 1.000 uren voor sanering verkeerslawaaï



We zien dat het werk van onze vergunningverleners steeds complexer wordt. Dit komt deels doordat we een deel van de taken – met name de meldingen – risicogericht oppakken. Dat betekent dat de relatief eenvoudige zaken bijvoorbeeld administratief afgehandeld kunnen worden. Wat overblijft is de complexere casuïstiek, die een groter beroep doet op onze kennis en kunde.

We constateren dat in onze regio verschillend wordt omgegaan met de ruimte die de Omgevingswet laat voor het heffen van leges. Het zou goed zijn als onze deelnemers in ogenschouw nemen dat de grote regionale verschillen in het heffen van leges niet bijdragen aan een gelijk speelveld.

Voor de komende jaren hebben we een belangrijke uitdaging in het dempen van de grote schommelingen in onze werkvoorraad. We zien dat ons werk steeds vaker hele grote pieken kent, tegenover periodes waarin bijvoorbeeld de vergunningverlening stagneert. Een voorbeeld daarvan is die van de stallende deadline, waarbij veel vergunningsaanvragen tot het laatste moment zijn uitgesteld, met alle gevolgen van dien voor onze werkvoorraad. Gelet op de ontwikkelingen rond stikstof is het niet uit te sluiten dat we in de toekomst met vergelijkbare pieken en dalen geconfronteerd worden.

Wat gaan we doen in 202

Intern werken we aan de verbetering van de afstemming tussen medewerkers binnen toezicht en handhaving. In 2026 hebben we twee jaar gewerkt met de Landelijke Handhavingsstrategie Omgevingsrecht (LHSO), de opvolger van de LHS. In 2024 hebben we een project afgerond waarmee we de LHSO hebben geïmplementeerd binnen de organisatie. De komende jaren verwachten we de vruchten te plukken van de in dat kader tot stand gekomen nieuwe werkwijzen, -afspraken en -processen. We verwachten dat de nieuwe werkwijzen, processen en interne werkafspraken zullen resulteren in een effectievere inzet van ons bestuurs- en strafrechtelijk instrumentarium en in het aantal potentiële strafzaken.

Wat gaan we doen in 2026?

- Begin 2026 zullen we de nieuwe werkwijze rond de LHSO evalueren en waar nodig bijstellen.
- We blijven de samenwerking onderling en met de instanties in de strafrechtketen optimaliseren en intensiveren. Dit doen we onder andere door de overlegstructuur te formaliseren en toe te passen. Door een verbeterde toepassing van de LHSO en de geïntensiveerde samenwerking met onze handhavingspartners verwachten we in 2026 een toename van de inzet van strafrecht. De interne capaciteit voor strafrecht is hierop afgestemd.
- We verwachten dat de nieuwe overlegstructuur in 2026 zal resulteren in een gezamenlijke prioritering en verder afgestemde werkwijzen en – processen, en daarmee tot een effectievere en efficiëntere inzet van ons handhavingsinstrumentarium.

Welke onzekerheden kennen we?

- De doorontwikkeling en intensivering van de strafrechtelijke handhaving kan binnen onze organisatie leiden tot meer zaken

2.3 Specialistische dienstverlening

2.3.1 Ruimtelijke ordening, geluid, externe veiligheid, lucht & geur

De ODBN voert voor haar deelnemers ook specialistische milieu(advies)taken uit om onder andere de doelstellingen uit de Uitvoerings- en handhavingsstrategie te realiseren. Daaronder vallen taken op het gebied van ruimtelijke ordening, geluid, externe veiligheid, lucht & geur.

De specialistische dienstverlening speelt zowel bij onze vergunningverlening als het toezicht. Daarnaast wordt er rechtstreeks aan onze deelnemers geadviseerd en werken we aan uitvoeringsgerichte milieuadvisering.

Alle deelnemers hebben een (grote) woningbouwopgave. Hierbij wordt zowel binnenstedelijk als buitenstedelijk gezocht naar ruimte. De specialisten van ruimtelijke ordening toetsen de initiatieven aan een Evenwichtige Toedeling van Functies Aan Locaties (ETFAL). Denk daarbij aan de gevolgen voor omgevingswaarden zoals geluid, luchtkwaliteit en externe veiligheid. ETFAL komt voort uit de Omgevingswet en vervangt het toetsen op een goede ruimtelijke ordening. ETFAL vraagt een bredere blik dan toetsen op een goede ruimtelijke ordening en heeft tot doel het stimuleren van de veilige, schone en gezonde leefomgeving. Binnen ODBN is advies op dit thema een aparte verzoektaak.

Sinds begin 2025 zijn we begonnen met uitvoeringsgerichte milieuadvisering waarbij we bevoegde gezagen, kunnen helpen bij de totstandkoming van beleidsvorming en planontwikkeling. Bijvoorbeeld bij



2.3.2 Bodem

Namens de gemeenten, als primaire beheerders van de bodemkwaliteit, houden we risicogericht toezicht op grondstromen, saneringen onder de Omgevingswet en de kwaliteit van bouwstoffen zoals puingranulaat, immobilisaten en staal- en zinkassen. Dit doen we binnen het beschikbare budget. We willen meer zicht krijgen op illegale grondstromen en deze indammen door meer aandacht te geven aan ketentoezicht en risicogericht te handelen als de kwaliteit van de bodem in gevaar komt. Daarnaast is er continu afstemming met de grondwaterbeheerder, de provincie, bij verontreinigingen van het grondwater.

Samenwerking en afstemming met provincie, waterschappen, Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB) en Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB) is vanzelfsprekend voor een goede taakuitvoering van de gemeentelijke basistaken. Onder andere het overgangsrecht Wet bodembescherming en de bescherming van het (grond)water kan alleen goed worden uitgevoerd in samenwerking met andere overheden. Toezicht en handhaving bij saneringen is onder de Omgevingswet een basistaak.

Naast de bodemtaken kan de ODBN desgewenst namens de gemeentelijke deelnemers verzoektaken op het gebied van bodem uitvoeren, zeker gelet op onze kennispositie. Hoewel we meer zicht hebben op de omvang van de bodemtaken voor de gemeenten zijn de hoeveelheid meldingen ook sterk afhankelijk van het kennisniveau van adviesbureaus, aannemers en geme

De ODBN omarmt de technologische mogelijkheden van AI en RPA. Dit brengt nieuw perspectief maar zal ook alle activiteiten van onze medewerkers gaan beïnvloeden.

Arbeidsmarkt en organisatie

De arbeidsmarkt blijft krap in de voorzienbare toekomst. In 2026 verwachten we daarom onverminderd bezig te zijn met het verbeteren van onze arbeidsmarktpositionering om de juiste nieuwe medewerkers te vinden. Wanneer nodig zullen we ook in 2026 werken met traineegroepen. Intern blijft de focus liggen op ontwikkeling van medewerkers, zodat zij kunnen doorstromen naar medior en senior functies. Naast een actieve marktbenadering zullen ook andere interventies nodig zijn. Wij denken daarbij aan AI en RPA. In paragraaf 4.4. gaan we daar verder op in.

CAO-Ontwikkelingen

De huidige CAO loopt t/m 31 maart 2025. De onderhandelingen voor de nieuwe CAO zijn op het moment van schrijven nog gaande. In deze begroting is uitgegaan van een 2,1% loonindexatie op basis van macro-economische beschouwingen d.d. september 2024. De inzet van partijen ligt tijdens het schrijven van deze begroting nog ver uiteen. Het is zeer waarschijnlijk dat de gehanteerde loonindexatie niet toereikend zal zijn om het definitie CAO stijging te compenseren.

Prijsontwikkelingen

Ook voor de prijsontwikkeling hebben we, conform bestaand beleid, de MEV aangehouden. In de nieuwe MEV zijn voor de jaarschijven van 2024 en 2025 hogere indexeringen opgenomen dan waar wij vanuit zijn gegaan in de Begroting 2025. Deze bijstellingen zijn in de berekening van het tar

Op 18 december 2024 heeft het Algemeen Bestuur de Kadernota 2026 van de ODBN vastgesteld. Dit document vormt de basis voor deze begroting 2026. Het meerjarenperspectief van deze begroting is sluitend, zonder dat hier aanvullende maatregelen noodzakelijk zijn.

De begroting 2026 kent beperkt aanpassingen op het beleid. De bestaande budgetten zijn geïndexeerd met de laatst bekende indexeringen gepubliceerd door het Centraal Planbureau. De urenraming, met de daarbij horende formatie, is bijgesteld op basis van de gewijzigde declarabiliteit, gemeentelijke conceptwerkprogramma's 2026 en de provinciale opdracht 2025.

De enige aanpassing die is meegenomen is het opnemen van een incidentele storting in de voorziening Voorste Heide. Op basis van de eeuwigdurende nazorgplicht wordt jaarlijks de benodigde omvang van de voorziening berekend voor de komende 100 jaar. Aangezien er jaarlijks onderhoudskosten uit de voorziening gehaald worden en we jaarlijks ook geconfronteerd worden met prijsstijgingen, verwachten we dat een dotatie aan de voorziening nodig is. Hier is nu voor 2026 incidenteel budget voor geraamd. De dekking voor deze dotatie hebben we gevonden in een deel van de incidentele rentebaten.

Deze begroting bevat ook enkele ontwikkelingen die niet concreet te vertalen zijn. Zo zien we dat de huidige Cao afloopt in maart 2025. De onderhandelingen over de nieuwe Cao zijn nog gaande. Daarom zijn we voor de lonen voorsnog uitgegaan van de bekende indexeringen van het Centraal Planbureau. Wanneer er een onderhandelingsakkoord is zullen we deze bij de eerst volgende gelegenheid verwerken.

In het begrotings

In bovenstaande meerjarenperspectief zijn de ramingen 2026 structureel doorgetrokken naar de jaarschijven 2027 t/m 2029.

Uitzonderingen hierop zijn:

- De Specifieke uitkering Toezicht en Handhaving Energiebesparingsplicht. Deze specifieke uitkeringen kent een doorlooptijd tot en met jaarschijf 2026. Voor 2027 en verder zijn hiervoor geen uren en baten opgenomen.
- Het project Sanering Verkeerslawaaï. Dit project is incidenteel van aard en kent zijn bekostiging vanuit de bestemmingsreserve ISV. Dit project en de bijbehorende dekking uit de reserve zijn ook alleen voor jaarschijf 2026 opgenomen in de begroting.
- De rentebaten zijn ook incidenteel voor alleen de jaarschijf 2026 geraamd.
- Dotatie voorziening Voorste Heide.

De gemeentelijke concept-werkprogramma's 2025 zijn vertaald naar deze begroting. Voor deze vertaling is gebruik gemaakt van het gemiddelde tarief uit deze begroting, inclusief de incidentele korting, van € 5.1.2f. Op basis van de ontwikkelingen die gemeenten voor 2026 verwachten, worden de werkprogramma's in de loop van 2025 gezamenlijk verder aangescherpt zodat de definitieve werkprogramma's voor 1 december 2025 kunnen worden vastgesteld. De definitieve werkprogramma's 2026 worden vervolgens in een eerste wijziging in de vastgestelde begroting 2026 verwerkt. Voor de jaarschijven 2027 en verder is met het structurele tarief van € 5.1.2f gewerkt.

Voor 2026 is voor de provinciale opdracht gewerkt met de opdracht 2025 en ook het incidentele tarief van € 5.1.2f. Voor de latere jaarschijven is hier ook het

Financieel technische uitgangspunten

Bij het opstellen van de financiële begroting 2026 en het financieel meerjarenperspectief (in constante prijzen) zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Baten

De ramingen voor de baten zijn gebaseerd op:

- De concept-werkprogramma's 2026 van de gemeentelijke opdracht.
- De provinciale opdracht 2025.
- De begroting 2025.
- Gemiddeld nieuw opgebouwd tarief voor 2026.
- De vastgestelde realisatiecijfers 2024.
- Rentebaten worden incidenteel voor de eerste jaarschijf geraamd o.b.v. het saldo van de schatkist en het geldende rentepercentage op 01-01 van het jaar waarin de begroting vastgesteld wordt. Voor deze begroting is dat dus 2025. Vanwege het voorzichtigheidsbeginsel wordt het rentepercentage op 01-01 vermindert met 1%.
- De baten zijn berekend op basis van het principe P*Q, waarbij het gerealiseerde aantal uren * het functionele tarief aferekend wordt.
- In tegenstelling tot voorgaande bullet zijn de volgende onderdelen gebaseerd op vaste bijdrage waarbij meer- of minder werk niet met de opdrachtgevers verrekend wordt:
 - Collectieve Taken
 - Bodeminformatiesysteem
 - Milieuklachtencentrale

Lasten

Bij de ramingen voor de lasten is rekening gehouden met:

Overzicht meerjarenperspectief lasten 2026-2029

OMSCHRIJVING BEDRAGEN X €1.000	REKENING 2024	BEGROTING 2025	BEGROTING 2026	BEGROTING 2027	BEGROTING 2028	BEGROTING 2029
LASTEN						
Regionale dienstverlening	3.934	3.186	1.276	814	814	814
Individuele dienstverlening	19.458	20.767	23.161	23.191	23.191	23.191
SUBTOTAAL PROGRAMMA'S	23.393	23.953	24.436	24.005	24.005	24.005
Bedrijfsvoering	11.042	14.001	11.635	11.443	11.443	11.443
Onvoorzien	0	100	100	100	100	100
SUBTOTAAL BEDRIJFSVOERING	11.042	14.101	11.735	11.543	11.543	11.543
TOTAAL LASTEN EXPLOITATIE	34.434	38.054	36.171	35.548	35.548	35.548
Toevoegingen aan reserves	197	0	0	0	0	0
TOTAAL LASTEN	34.631	38.054	36.171	35.548	35.548	35.548

Overzicht meerjarenperspectief baten 2026-2029

OMSCHRIJVING BEDRAGEN X € 5.1.2f	REKENING 2024	BEGROTING 2025	BEGROTING 2026	BEGROTING 2027	BEGROTING 2028	BEGROTING 2029
BATEN						
Regionale dienstverlening	4.779	4.51.2f			1.106	1.106
Individuele dienstverlening	29.220	5.1.2f				
SUBTOTAAL PROGRAMMA'S	5.1.2f	5.1.2f		34.789	5.1.2f789	34.789
Bedrijfsvoering	1.068	562	1.139	760	760	760
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAAL BEDRIJFSVOERING	1.068	562	1.139	760	760	760
TOTAAL BATEN EXPLOITATIE	35.1.2f					548
Onttrekkingen aan reserves	524	116	119	0	0	0
TOTAAL BATEN	35.591	38.054	36.171	35.548	35.548	35.548

In dit onderdeel van de financiële begroting wordt een toelichting op hoofdlijnen gegeven van de belangrijkste verschillen tussen de in de begroting 2025 en de begroting 2026 gepresenteerde bedragen.

Aan het eind van dit onderdeel wordt nader ingegaan op de benodigde capaciteit aan declarabele uren voor de uitvoering van alle werkzaamheden. Deze worden afgezet tegen de beschikbare declarabele uren op grond van de in de begroting opgenomen formatie. Tevens zal inzicht worden gegeven in de te hanteren functionele tarieven voor het begrotingsjaar 2026.

Programma Regionale Dienstverlening en Collectieve Ontwikkelingen

BEDRAGEN X € 5.1.2f	REKENING 2024	BEGROTING 2025	BEGROTING 2026	VERSCHIL
Personeel	5.1.2f			26
Bedrijfsmiddelen	5.1.2f			
TOTAAL LASTEN	5.1.2f			10
Collectieve taken	5.1.2f			27
Samen Sterk in Brabant	5.1.2f			
Overige regionale programma's	5.1.2f			
TOTAAL BATEN	5.1.2f			59
SALDO	5.1.2f			

Bedrijfsmiddelen

De begrote bedragen voor bedrijfsmiddelen binnen programma 2 betreffen geraamde projectkosten. Dit zijn kosten die ten behoeve van de uitvoering van de reguliere opdracht gemaakt worden die doorbelast worden naar de betreffende opdrachtgever. In de batenraming is hier ook rekening mee gehouden, deze zitten in de basis- en verzoektaken.

Basis- en VTH-verzoektaken/ Overige verzoektaken

Op basis van de gemeentelijke concept-werkprogramma's 2026 en de provinciale opdracht 2025 is een urenraming 2026 gemaakt. De uren uit de urenraming 2026 zijn met het gemiddelde incidentele tarief van € 5.1.2f als omzet geraamd.

Orders

Dit betreffen opdrachten die bij de ODBN belegd worden buiten de reguliere werkprogramma's om. Dit zijn opdrachten van onze deelnemers, maar soms ook van niet-deelnemers. De urenraming 2026 is gelijk gehouden aan voorgaande jaren en is met het gemiddelde incidentele tarief van € 5.1.2f in deze begroting opgenomen. Aangezien dit een hoger tarief is dan het vorige begrotingsjaar, leidt dit tot een stijging van de baten op dit onderdeel.

Programma Bedrijfsvoering

BEDRAGEN X € 5.1.2f	REKENING 2024	BEGROTING 2025	BEGROTING 2026	VERSCHIL
Personeel en inhuur	5.1.2f			
Opleidingen en loopbaanbegeleiding	5.1.2			

Opleidingen

Het bijstellen van de benodigde formatie leidt ook tot het bijstellen van de opleidingsbudgetten. Deze is bepaald op 3% van de loonsom, dit conform de robuustheidscriteria.

Overige budgetten

Door de prijsindexeringen stijgen over de hele linie de budgetten.

Rentebaten

Net als in de begroting 2025 is in deze begroting voor de jaarschijf 2026 de incidentele rentebaten geraamd. Doordat het rentepercentage op 1 januari 2025 fors lager lag dan in 2024 zijn de rentebaten in 2026 lager dan in de begroting 2025.

Reserves

PROGRAMMA PROGRAMMA RESERVES BEDRAGEN X €1.000	REKENING 2024	BEGROTING 2025	BEGROTING 2026
Storting in de reserves	5.1.2f	0	0
TOTAAL LASTEN	5.1.2f	-	0
Onttrekking aan reserves	5.1.2f		
TOTAAL BATEN	5.1.2f		
SALDO	5.1.2f		

Stortingen in de reserves

In deze begroting zijn geen stortingen in de reserves opgenomen.

Onttrekking aan reserves

De opgenomen onttrekking aan de reserve bestaat uit de onttrekking aan de bestemmingsreserve ISV voor het incidentele project Sanering Verkeerslawaaï. Het betreft de geluidsanering van diverse woningen in het werkgebied van de ODBN. Wanneer deze woningen gesaneerd zijn, stopt het project. Het Algemeen Bestuur heeft hier in 2019 een bedrag van € 5.1.2f voor beschikbaar gesteld. Met deze onttrekking voor de begroting van 2026 is het maximum van het beschikbare budget nog niet bereikt.

Voor de uitvoering van toezicht en handhaving in het Brabantse buitengebied werken de handhavingpartners in Noord-Brabant samen in het samenwerkingsverband Samen Sterk in Brabant (SSiB). Ter versterking van het samenwerkingsverband en ter ondersteuning van de uitvoering, is het handhavingsteam van SSiB opgericht. Het handhavingsteam is onder het formele werkgeverschap van de ODBN geplaatst.

Om de partners zicht en invloed te geven op het samenwerkingsverband en de werkzaamheden van het handhavingsteam, is de stuurgroep opgericht. In de stuurgroep worden alle partners uit het samenwerkingsverband vertegenwoordigd. Hierin is bepaald dat het handhaven op wildcrossen, afvaldumpingen en stroperij de prioriteiten van het handhavingsteam zijn. SSiB legt inhoudelijke verantwoording af binnen de stuurgroep.

De partners binnen het samenwerkingsverband dragen met een financiële bijdrage bij aan de instandhouding van het handhavingsteam van SSiB. De omgevingsdiensten OMWB en ODZOB hebben de bekostiging van SSiB vanaf 2025 structureel in hun begroting opgenomen. De Provincie heeft een aanvullende opdracht aan het handhavingsteam van SSiB verstrekt voor de jaren 2024 en 2025 t/m 2027. De overige deelnemers dragen hun bijdrage rechtstreeks af aan de ODBN.

SSiB legt jaarlijks inhoudelijk verantwoording af in het jaarverslag (Zie www.ssibbrabant.nl). De inhoudelijke aansturing van SSiB vindt plaats door de stuurgroep SSiB. In deze begroting hebben we de eerste belangrijke stap gemaakt voor de technische ontvlechting van SSiB uit de financiële begroting van de ODBN. In programma 3 Bedrijfsvoering zijn daarom alleen nog de baten voor het aandeel overhead dat SSiB genereert opgenomen.

Loonkosten SSiB

Dit betreft de directe loonkosten van de medewerkers van SSiB. We hebben het dan over de BOA's, juristen en direct leidinggevende.

Doorbelasting ODBN dienstverlening

SSiB maakt gebruik van diverse faciliteiten van de ODBN. Denk hierbij aan gebruik kantoorruimte, ICT- en HR faciliteiten. De kosten welke de ODBN maakt worden doorbelast aan de begroting van SSiB.

Werkbudgetten SSiB

SSiB kent verschillende werkbudgetten om de uitvoer van de werkzaamheden mogelijk te maken. Hierbij kan gedacht worden aan lease- en brandstofkosten van de auto's van BOA's, maar ook opleidingskosten en kosten voor communicatie.

Bijdrage deelnemers

De kosten van SSiB worden gedekt uit bijdragen van deelnemers. De begroting is daarmee sluitend. In bovenstaand overzicht loopt de bijdrage provincie Impuls terug. Dit heeft te maken met het feit dat in de begroting 2025 een indexering voor dit bedrag was opgenomen t.o.v. 2024. Echter, deze bijdrage is niet onderhavig aan indexering, vandaar dat de indexering in 2026 teniet is gedaan.

Resultaat SSiB

In bovenstaande begroting van SSiB zijn lasten en baten in evenwicht en ontstaat er geen resultaat. Mocht er in de realisatie een resultaat op SSiB ontstaat wordt het resultaat bepalend in de egalisatiereserve SSiB gemuteerd.

Benodigde declarabele uren

Het totale volume van de werkzaamheden van de ODBN voor het jaar 2026 is gebaseerd op de concept-werkprogramma's 2026 (maart 2025) voor de gemeenten. Voor de Provincie is dit gedaan op basis van de definitieve opdracht 2025. Daar zijn de uren uit de regionale dienstverlening en de raming voor de orders aan toegevoegd. De uren voor SSiB zijn uit onderstaand overzicht gehaald.

In onderstaande tabel staan het verwachte aantal benodigde uren per programma:

PROGRAMMA'S	JAAR- REKENING 2024	BEGROTING 2025	BEGROTING 2026	BEGROTING 2027	BEGROTING 2028	BEGROTING 2029
Vergunningverlening	5.1.2f 108	56.740	53.529	53.529	53.529	53.529
Toezicht & handhaving	72.720	83.926	85.376	85.376	85.376	85.376
TOTAAL BASISTAKEN	126.828	140.666	138.905	138.905	138.905	138.905
Vergunningverlening	62.071	63.597	64.826	64.826	64.826	64.826
Toezicht & handhaving	21.304	20.255	19.873	19.873	19.873	19.873
Overige verzoektaken	18.408	25.860	21.823	21.823	21.823	21.823
TOTAAL VERZOEKTAKEN	101.783	109.712	106.522	106.522	106.522	106.52

Tariefontwikkeling

Algemene uitgangspunten

De ODBN hanteert in de begroting een gemiddeld uurtarief voor de geraamde bijdragen van de deelnemers. De facturatie vindt plaats tegen de functionele tarieven, gebaseerd op de functionele inschaling van degene die de werkzaamheden uitvoert.

Ontwikkeling tarief

Het gemiddelde tarief is voor 2026 opgebouwd aan de hand van loonindexatie, de prijsindexatie en de aanpassingen conform het werkprogramma en de nieuwe provinciale opdracht. Het tarief uit de Kadernota 2026 is € 5.1.2f .

BEREKENING UURTARIEF 2026 BEDRAGEN X € 5.1.2f		TARIEF
TARIEF KADERNOTA 2026		€ 5.1.2f
Incidentele korting uit rentebaten		-/- € 5.1.2f
TARIEF INCIDENTEEL 2026		€ 5.1.2f

Vanwege het positieve rentepercentage en de grote reservepositie van de ODBN ontvangen wij incidenteel rentebaten. We willen voorkomen dat onze deelnemers grote bedragen moeten voorfinancieren waardoor ‘dood geld’ op de rekening van de ODBN komt te staan. Daarom presenteren we voor de begroting 2026 een incidentele korting van € 5.1.2f op het structurele tarief van € 5.1.2f . Het incidentele

Toelichting van de verschillende onderdelen

- Loonkosten primair proces bevatten de salarissen inclusief werkgeverslasten van de medewerkers in het primaire proces.
- Directe kosten primair proces zijn de kosten voor dienstreizen, opleidingen en vervoer voor het primair proces.
- Loonkosten overhead is de opslag ter dekking van loonkosten van overheadfuncties.
- Organisatiekosten gaat over huisvesting, kantoorkosten en facilitaire kosten als schoonmaak, catering en beveiliging.
- ICT bevat het informatietechnologie landschap als architectuur, aanschaf en onderhoud van hardware maar ook licentiekosten.
- Overige kosten bevat de organisatieontwikkeling, accountant, inkoopondersteuning door de 5.1.2e postverzending, vervoer en benzinekosten.

Functionele tarieven 2026

FUNCTIESCHAAL	TARIEF 2025	TARIEF 2026
Niveau 5	€ 5.1.2f	€ 5.1.2f
Niveau 6	€ 5.1.2f	€ 5.1.2f
Niveau 7	€ 5.1.2f	€ 5.1.2f
Niveau 8	€ 5.1.2f	€ 5.1.2f
Niveau 9	€ 5.1.2f	€ 5.1.2f
Niveau 10	€ 5.1.2f	€ 5.1.2f
Niveau 11	€ 5.1.2f	€ 5.1.2f
Niveau 12	€ 5.1.2f</	

Algemeen

Op grond van artikel 20 van de Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient in de begroting een uiteenzetting van de financiële positie opgenomen te worden. In het programmaplan is reeds het bestaande en nieuw beleid per programma beschreven. Hierna wordt de geprognosticeerde balans gepresenteerd en het EMU-saldo meerjarig weergegeven. Tenslotte wordt het verloop van de reserves en voorzieningen meerjarig zichtbaar gemaakt.

Investeringsen

In onderstaand overzicht zijn de te accorderen investeringen voor de begroting 2026 opgenomen. De bijbehorende kapitaallasten zijn in deze begroting verwerkt.

NIEUWE INVESTERINGEN	2026	TOELICHTING	TERMIJN AFSCHRIJVING
Aanschaf laptops	5.1.2f	In 2026 is een bedrag noodzakelijk voor de aanschaf van nieuwe laptops. In het kader van de thuiswerkfaciliteiten worden alle nieuwe medewerkers voorzien van de juiste middelen zoals laptops. Daarnaast is het bedrag noodzakelijk voor vervanging van bestaande laptops.	3
Aanschaf telefoons/ mobiele devices	5.1.2f	In 2026 is een bedrag noodzakelijk voor de aanschaf van nieuwe telefoons en tablets met mobiel internet. In het kader van de thuiswerkfaciliteiten worden alle nieuwe medewerkers voorzien van de juiste middelen zoals een mobiele telefoon. Daarnaast is het bedrag noodzakelijk voor vervanging van bestaande telefoons en tablets. Voor tablets is geen afschrijftermijn opgenomen in de financiële verordening. Deze stellen we gelijk aan telefoons en laptops.	3
	5.1.2f		

EMU-saldo

EMU-SALDO	BEGROTING 2025	BEGROTING 2026	
Exploitatiesaldo voor mutatie reserves	0	5.1.2f	+
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	5.1.2f		+
Dotaties aan voorzieningen	0	5.1.2f	+
In- en desinvesteringen	5.1.2f	5.1.2f	-
Onttrekkingen aan voorzieningen	5.1.2f	0	-
EMU SALDO	5.1.2f		
Totale lasten	5.1.2f		
EMU SALDO ALS % TOTALE LASTEN	0,47%	0,47%	

Verloop van reserves en voorzieningen

VERLOOP RESERVES BEDRAGEN IN € 1.000	STAND 31-12-2024	MUTATIE 2025	STAND 31-12-2025	RESULTAAT 2026	TOE- VOEGING 2026	ONT- TREKKING 2026	STAND 31-12-2026
RESERVES							
ALGEMENE RESERVES							

Overzicht bijdragen per deelnemer 2026

DEELNEMER (BEDRAGEN IN €)	PROGRAMMA 1	PROGRAMMA 1
	COLLECTIEVE TAKEN	KLACHTEN-REGELING
Gemeente Bernheze zonder korting	35.932	5.591
Korting incidenteel tarief	-276	0
Gemeente Bernheze na korting	35.656	5.591
Gemeente Boekel	12.475	1.941
Korting incidenteel tarief	-96	0
Gemeente Boekel na korting	12.379	1.941
Gemeente Boxtel	37.536	5.840
Korting incidenteel tarief	-288	0
Gemeente Boxtel na korting	37.248	5.840
Gemeente Land van Cuijk	101.323	15.764
Korting incidenteel tarief	-777	0
Gemeente Land van Cuijk na korting	100.546	15.764
Gemeente Maashorst	65.422	10.179
Korting incidenteel tarief	-502	0
Gemeente Maashorst na korting	64.920	10.179
Gemeente Meierijstad	93.129	14.490
Korting incidenteel tarief	-714	0
Gemeente Meierijstad na korting</		

Baten en lasten per taakveld

TAAKVELD	TAAKVELD OMSCHRIJVING	LASTEN 2026	BATEN 2026	SALDO 2026
0.1	Bestuur	179.267	0	179.267
0.10	Mutaties reserves	0	-119.100	-119.100
0.4	Overhead	11.5.1.2f	0	11.5.1.2f
0.5	Treasury	0	-379.5.1.2f	-379.5.1.2f
0.8	Overige baten en lasten	100.000	-75.5.1.2f70	-659.770
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	123.885	-125.393	-1.508
7.3	Afval	109.291	0	109.291
7.4	Milieubeheer	24.203.318	-34.5.1.2f9	-10.5.1.2f1
		36.5.1.2f62	-36.5.1.2f62	0

Uitsplitsing taakveld per programma

PROGRAMMA 1 REGIONALE DIENSTVERLENING EN COLLECTIEVE TAKEN		
--	--	--

Geactualiseerde risicoanalyse

OMSCHRIJVING	BEHEERSMAATREGELEN	➔	KARAKTER	RISICO BEDRAG (IN EURO'S)	KANS	IMPACT (IN EURO'S)
Onevenredige stijgende inhuur tarieven	Via contractmanagement worden aan de voorkant afspraken gemaakt over de toegestane indexeringen. Ook communiceren we vooraf welke indexering we acceptabel vinden.		Structureel	€ 5.1.2f	25%	€ 5.1.2f
Niet realiseren van opdrachtvolume	We monitoren de realisatie van de opdracht en sturen hier op bij. Sturing op uitgaven van bedrijfsmiddelen		Structureel	€ 5.1.2f	50%	€ 5.1.2f
Niet-toegankelijke ICT-omgeving	- Outsourcing bij professionele partij - Intensieve inzet en scholing op databeveiliging/informatiebeveiliging zodat kans op beveiligingsprobleem beperkt wordt. - Plan opstellen ter beveiliging systemen tegen hacks, virusaanvallen en datalekken		Incidenteel	€ 5.1.2f	5%	€ 5.1.2f
Eigen risicodragers personeel	Het toepassen van een goed werving en selectiebeleid, het blijven investeren in het opleiden en ontwikkelen van medewerkers en daarnaast werkt de ODBN met een flexibele schil.		Incidenteel	€ 5.1.2f	25%	€ 5.1.2f
Onrust in de wereld leiden tot prijsstijgingen	Goede prijsafspraken met leveranciers, monitoren ontwikkelingen		Structureel	€ 5.1.2f	25%	€ 5.1.2f
Ontbreken Cao 2025	Monitoren ontwikkelingen		Structureel	€ 5.1.2f	50%	€ 5.1.2f
Niet halen declarabiliteit	Monitoren declarabiliteit, Sturen op declarabele uren, Bijsturen		Structureel	€ 5.1.2f	50%	€ 5.1.2f
TOTAAL RISICOPROFIEL ODBN OP PEILDATUM	BEGROTING 2026					€ 5.1.2f

Afkortingenlijst

AB	→	Algemeen Bestuur	LHSO	→	Landelijke Handhavingstrategie Omgevingswet
AI	→	Artificiële intelligentie/Kunstmatige intelligentie	Mba	→	Milieubelastende activiteiten
Arbo	→	Arbeidsomstandigheden	MKC	→	MilieuKlachtenCentrale
art.	→	Artikel	N.v.t.	→	Niet van toepassing
AVG	→	Algemene verordening gegevensbescherming	NL	→	Nederland
Aw	→	Aanbestedingswet	NVWA	→	Nederlandse Voedsel en Waren Autoriteit
Bado	→	Besluit accountantscontrole decentrale overheden	OBM	→	Omgevingsvergunning beperkte milieutoets
BBV	→	Besluit Begroting en Verantwoording	ODBN	→	Omgevingsdienst Brabant Noord
BBV	→	Besluit begroting en verantwoording	ODZOB	→	Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant
BIO	→	Baseline Informatiebeveiliging Overheid	OM	→	Openbaar Ministerie
5.1.2e	→	Bureau Inkoop en Aanbesteding Zuidoost-Brabant			

Vragen over de Programmabegroting 2026?
Neem gerust contact op met de ODBN.

www.odbn.nl

5.1.2e

5.1.2e 's-Hertogenbosch

Telefoon: 5.1.2e

E-mail: info@odbn.nl



odbn

Omgevingsdienst Brabant Noord

Legenda toegepaste uitzonderingsgrondslagen

In dit document zijn gegevens geanonimiseerd op grond van:

Wet	Artikel	Omschrijving	Pagina's
Wet open overheid	Art. 5.1 lid 1 sub e	Nummers betreft die dienen ter identificatie van personen die bij wet of algemene maatregel van bestuur zijn voorgeschreven	25, 26, 41
Wet open overheid	Art. 5.1 lid 2 sub e	De eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer	2, 4, 28, 29, 42, 49, 50
Wet open overheid	Art. 5.1 lid 2 sub f	De bescherming van andere dan in het eerste lid, onderdeel c, genoemde concurrentiegevoelige bedrijfs- en fabricagegegevens	2, 9, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 29, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 48, 49