BEGROTING 2027

Meerjarenbegroting 2028 - 2030



OMGEVINGSDIENST
ZUIDOOST-BRABANT

Begroting 2027 en Meerjarenbegroting 2028 - 2030
Versie 23 februari 2026

In opdracht van	MT/DT
	Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant
	Postbus 8035
	5601 KA Eindhoven
Auteur	Diana Ebbing
Projectnummer	
Datum	23 februari 2026
Status	Concept

Inhoudsopgave

Voorwoord **5**

1. Inleiding **6**

1.1 Kernpunten begroting 6

1.2 Opbouw begroting 6

2. Ontwikkelingen **7**

2.1 Meerjarenvisie 2023-2027 7

2.2 Ontwikkelingen milieu 7

2.3 Meerjaren ontwikkelaanpak naar robuuste omgevingsdienst 8

2.4 Robuuste financiering 8

2.5 Horizontale verantwoording 9

2.6 Schaalsprong regio Zuidoost-Brabant 9

3. Programmaplan **10**

3.1 Programma lokale dienstverlening 10

3.2 Programma regionale samenwerking 12

3.3 Algemene dekkingsmiddelen 13

3.4 Kosten overhead (bedrijfsvoering) 13

3.5 Heffing vennootschapsbelasting 14

3.6 Onvoorzien 14

4. Paragrafen **15**

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 15

4.2 Financiering 17

4.3 Bedrijfsvoering 19

4.3.1 Wat willen we bereiken binnen het programma Bedrijfsvoering: 19

4.3.2 Hoe willen we dat bereiken? 20

4.4 Verbonden partijen 25

4.5 Openbaarheidsparagraaf 25

5. Financiële begroting **27**

5.1 Overzicht van baten en lasten 27

5.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 28

5.3 Opbouw gemiddeld uurtarief 32
5.4 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting 33
5.5 Meerjarenraming 2028-2030 en de toelichting 38

BIJLAGE 1 ..... SPECIFICATIE BIJDRAGE PER DEELNEMER
BIJLAGE 2 ..... SPECIFICATIE BIJDRAGE PER DEELNEMER MEERJARIG (2028 T/M 2030)
BIJLAGE 3 ..... OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD
BIJLAGE 4 ..... OVERZICHT BATEN EN LASTEN (EXPLOITATIE)
BIJLAGE 5 ..... BESTEDINGSPLANNEN RESERVES EN VOORZIENINGEN
BIJLAGE 6 ..... RISICO-INVENTARISATIE
BIJLAGE 7 ..... LIJST VAN AFKORTINGEN
BIJLAGE 8 ..... REGIONALE DOELENBOOM

Voorwoord

De wereld om ons heen verandert sneller dan ooit. We bouwen, vernieuwen en verduurzamen, terwijl we tegelijkertijd afbreken, aanpassen en herstellen. We floreren en innoveren. Maar elke stap die we zetten, heeft impact op lucht, bodem, water en het delicate evenwicht daartussen. In een samenleving die steeds hogere eisen stelt en waarin de druk op de leefomgeving blijft toenemen, zoeken wij samen met u naar balans. Want verwachtingen groeien, regels worden strenger en de vraagstukken waar we voor staan worden complexer.

Het jaar 2027 wordt een bijzonder jaar. De landelijke verkiezingen worden gevolgd door gemeenteraadsverkiezingen en provinciale verkiezingen. Zo krijgen nieuwe besturen de kans om hun ambities te vertalen naar duidelijke koers en kaders. Door deze drie bestuurlijke niveaus stevig met elkaar te verbinden, ontstaat ruimte voor grotere positieve impact op onze leefomgeving. Het is hét moment om grote dossiers als luchtkwaliteit, stikstof, water, bodem en zeer gevaarlijke stoffen verder te brengen. In de Kadernota 2027 zijn alle relevante ontwikkelingen beschreven.

Als deelnemers ziet u het liefst tevreden inwoners en ondernemers die in een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving kunnen wonen, werken en recreëren. De basis daarvoor wordt gelegd in de werkprogramma's waarin de deelnemers onze taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht, handhaving en advisering over verschillende inhoudelijke onderwerpen opdragen. Wij zien voor het jaar 2027 een groei in opdrachten ter grootte van 11.000 werkuren en verwachten de komende jaren een verdere groei.

Meerdere gemeenten hebben aangegeven dat de bijdrage uit het gemeentefonds te kort schiet en tot keuzes in het voorzieningenniveau leidt. Daarom hebben wij meegedacht in de mogelijkheid de bijdrage van gemeenten realistisch te verlagen. In deze Begroting 2027 wordt voorgesteld het gemiddelde uurtarief ten opzichte van het geïndexeerde tarief in de kaderbrief te verlagen met € 3,88. De deelnemers wordt wel in overweging gegeven deze verlaging vanaf 2028 in hun begroting in reserve te houden om toekomstige ontwikkelingen op te kunnen vangen.

Tegelijkertijd blijven we in deze begroting met de Meerjaren ontwikkelaanpak inzetten op de brede doorontwikkeling van de ODZOB als robuuste schakel in een robuust landelijk stelsel van omgevingsdiensten. In 2027 wordt zowel de Meerjarenvisie als de Meerjaren ontwikkelaanpak voor de jaren daarna geactualiseerd.

Zo werken wij samen met onze deelnemers aan een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving in Zuidoost,

Frank Piepers

1. Inleiding

Voor u ligt de (ontwerp)Begroting 2027 met de meerjarenraming 2028-2030 van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB). Deze begroting is gebaseerd op de bestuurlijk vastgestelde uitgangspunten uit de Kaderbrief 2027. Daarnaast is rekening gehouden met relevante voortschrijdende (financiële) inzichten.

1.1 Kernpunten begroting

De Begroting 2027 laat een stijging van baten en lasten zien ten opzichte van 2026. We presenteren een sluitende begroting, dat wil zeggen dat de geschatte inkomsten en de geschatte uitgaven gelijk zijn.
De begrote baten zijn zoals gebruikelijk gebaseerd op de werkprogramma's 2026 van de deelnemers, bestaande uit de direct verstrekte opdrachten en een prognose van de extra te verstrekken opdrachten. Daarin zit een stijging van € 1,3 miljoen. Daarnaast zien we dat er gedurende het jaar door de deelnemers boven op het werkprogramma meer extra opdrachten worden verstrekt. Op basis van de afgelopen jaren is in deze begroting daar voor de eerste keer rekening mee gehouden (voorzichtigheidshalve 60%).

De lasten stijgen als gevolg van de toegenomen formatie, een beperkt aantal autonome ontwikkelingen en eerdere besluiten van het AB ten aanzien van de structurele uitbreiding van de personele overhead.
Daar tegenover staat dat gezien de verwachte ruimte in de begroting de lonen voor dit jaar kunnen worden begroot op de CAO (lager dan de indexering in de kadernota) en het budget externe inhuur is berekend op het streefpercentage van 15%, 1 % lager dan opgenomen in de Kadernota 2027 en 3% lager dan in de Begroting 2026. Samen gaat dit om een bedrag van ongeveer €0,5 miljoen.

Het gemiddeld uurtarief komt daardoor op basis van de baten en lasten uit op € 128,05 en is neerwaarts bijgesteld ten opzichte van de Kadernota 2027 (€ 131,93).

Het tarief is in de begroting verder verlaagd door te anticiperen op het positieve resultaat van de Jaarrekening 2025. Door een deel van het jaarrekeningresultaat te bestemmen voor de dekking van het ontwikkelbudget 2027 kan het uurtarief verder naar beneden worden bijgesteld naar een tarief van € 128,05. Deze neerwaartse bijstelling is afhankelijk van de besluitvorming van het algemeen bestuur (AB) in juli 2026. Als het AB anders besluit zal de definitieve begroting daarop moeten worden aangepast.

Gezien de gemeenteraadsverkiezingen op 18 maart 2026 wordt in de begroting extra aandacht besteed aan de ontwikkelingen op milieugebied. In de bijlage is een eerste proeve van een doelen- en activiteitenboom opgenomen die de relatie inzichtelijk maakt tussen provinciale en gemeentelijke ambities en doelen en de activiteiten die de ODZOB daarvoor verricht.

1.2 Opbouw begroting

De begroting bestaat uit de volgende onderdelen:

- Het programmaplan dat ingaat op de programma's *lokale dienstverlening*, *regionale samenwerking*.
- De presentatie van de verplichte paragrafen, voor zover deze voor de ODZOB van toepassing is.
- De financiële begroting die nader ingaat op de ontwikkeling van baten en lasten en de uiteenzetting van de financiële positie. Ook wordt hier ingegaan op de meerjarenraming.
- Bijlagen: de gespecificeerde bijdrage per deelnemer, het exploitatieoverzicht van baten en lasten, de geactualiseerde risico-inventarisatie en het overzicht van baten en lasten per taakveld.

2. Ontwikkelingen

2.1 Meerjarenvisie 2023-2027

Het doel van de ODZOB is samen met deelnemers en partners zorgen voor een veilige, gezonde en duurzame fysieke leefomgeving. Er zijn verschillende wetten en regels die het milieu en onze fysieke leefomgeving beschermen. De ODZOB voert voor de deelnemers de taken uit op het gebied van vergunningverlening, toezicht, handhaving en advies. De ODZOB werkt samen met onder meer de andere twee Brabantse omgevingsdiensten, Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost, GGD Brabant-Zuidoost, Metropoolregio Eindhoven, Inspectie Leefomgeving & Transport, Functioneel Parket en waterschappen.
De Meerjarenvisie 2023-2027 gaat uit van een brede aanpak gericht op de fysieke leefomgeving. De ODZOB wil werken vanuit de big-8 gedachte, waarbij de operationele cyclus bij de omgevingsdienst verbonden is met het strategische beleid ingevuld door landelijk, provinciaal en gemeentelijk beleid.
De Meerjarenvisie kent drie thema's:

- Fundament op orde: het op orde hebben, onderhouden en verstevigen van het fundament (operationele cyclus).
- In samenhang: het verbinden van uitvoering met beleid en het verbinden tussen verschillende beleidsopgaven in de praktijk.
- Regionaal platform: het voeden van het provinciale en gemeentelijke beleidskader met kennis en ervaring vanuit de uitvoering.

In de Meerjarenvisie ligt de primaire focus op fundament op orde en wordt aanvullend ingezet op In samenhang en Regionaal platform daar waar urgentie of bestaande afspraken erom vragen. Dit speelt vooral bij de pijlers gezond en duurzaam. In 2027 wordt een proces doorlopen om tot vaststelling van de Meerjarenvisie 2028-2031 te komen.

2.2 Ontwikkelingen milieu

In de kadernota 2027 is uitgebreid beschreven welke (milieu) ontwikkelingen op ons afkomen waardoor zowel de taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving voor gemeenten als het collectieve regionale programma steeds meer extra aandacht gaat vragen. Het gaat bijvoorbeeld om:

- Ondermijning: regionaal (milieu) ondermijningsbeeld, samenwerking, interventieteams
- Indirecte lozingen en Kaderrichtlijn water: vergunningverlening, toezicht en bronaanpak
- Europese richtlijn Luchtkwaliteit: stikstof en (ultra) fijnstof en ammoniak
- Zeer Zorgwekkende Stoffen: handelingsperspectief om de risico's te beperken
- Energie: Regionale Energiestrategie (RES), netcongestie
- Circulaire economie: reductie van grondstoffen en afvalstromen en risico's
- Natuur, biodiversiteit: basiskwaliteit natuur
- Klimaatadaptatie: bodem en water sturend in de ruimtelijke afwegingen
- Ketentoezicht: op de afvalketen
- Geuroverlast: beleidsregels voor in de omgevingsplannen,

In 2026 gaan we in gesprek met de deelnemers over de balans tussen nieuwe taken en de bestaande reguliere wettelijke taken. Daarbij spelen niet alleen inhoudelijke afwegingen een rol, zoals prioritering en capaciteit, maar ook regionale bestuurlijke keuzes om een goed naleefniveau te bereiken op bestaande en nieuwe werkvelden. Het doel is een betere programmering van het Regionaal Operationeel Kader.
Vertrekpunt is dat deze ontwikkelingen binnen het huidige budgettair kader wordt opgevangen door

risicogericht te werk te gaan, prioriteiten te stellen en efficiënter te werken (businesscases). In 2027 zal duidelijk worden of dit lukt of dat extra middelen nodig zijn.

2.3 Meerjaren ontwikkelaanpak naar robuuste omgevingsdienst

Op 19 december 2025 verscheen de allereerste Staat van VTH. Dit nieuwe tweejaarlijkse onderzoek laat zien hoe het landelijk stelsel voor Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) ervoor staat. Uit de Staat van VTH blijkt dat vooruitgang is geboekt, maar dat het veranderingsvermogen van het stelsel nog kan worden verbeterd. Het verankeren van de producten en aanbevelingen uit het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel (IBP VTH) blijft achter bij de verwachtingen.

In 2025 hebben VNG, IPO, Unie van Waterschappen en Omgevingsdienst NL de samenwerkingsafspraken ondertekend. Daarin is vastgelegd dat er opvolging zal worden gegeven aan de producten en aanbevelingen uit het IB VTH. Met de Meerjarenagenda Versterking VTH-stelsel Milieu 2026–2029 wordt landelijk richting voor de komende jaren gegeven. Daarnaast is een wetsvoorstel in de maak dat het VTH-stelsel verder moet verduidelijken en versterken. Daarin worden onder meer de robuustheidscriteria vastgelegd.

In 2025 is de ODZOB door het Ministerie van Infrastructuur & Waterstaat aangemerkt als een robuuste omgevingsdienst. Daarvoor moet de ODZOB (blijven) voldoen aan de robuustheidscriteria en de randvoorwaarden die daarbij horen. In april 2026 dienen alle omgevingsdiensten een eindrapportage ingediend bij het ministerie. De verwachting is dat op basis van het eindoordeel de komende jaren stappen moeten worden gezet op het gebied van mandatering en extra opleiding en training om net als de deelnemers te kunnen blijven voldoen aan de Kwaliteitscriteria. Aan beide punten wordt gewerkt.
Het voldoen aan de robuustheidscriteria betekent niet dat er geen ontwikkeling nodig is. In 2024 heeft het AB daarom ingestemd met de Meerjaren ontwikkelaanpak (MJOA) 2025-2027 en daarvoor een ontwikkelbudget beschikbaar gesteld.
In 2027 wordt het ontwikkelbudget onder meer ingezet op de ontwikkeling van de informatiehuishouding, het Regionaal Operationeel Kader (ROK) en extra versterking van projectmanagement ICT.

Meerjaren ontwikkelaanpak	* bedragen x 1 €
	2027
Ontwikkelagenda: versterken - uitvoeren van ontwikkelopgaven uit het ROK VTH - informatiehuishouding kwantitatie en kwalitatief	192.000
Buffer voor risico's en actuele ontwikkelingen	258.000
Totaal	**450.000**

In 2027 herzien we de Meerjarenvisie. Deze herziening vormt de basis voor een nieuwe MJOA in 2028. In 2027 maken we de balans op van de huidige Meerjaren ontwikkelaanpak en bepalen we wat er daarna nodig is om een robuuste schakel in het landelijke stelsel van omgevingsdiensten te blijven.

2.4 Robuuste financiering

Eind 2025 heeft het AB ingestemd met het uitwerken van concrete voorstellen om de komende jaren in stappen toe te groeien naar een financieringssystematiek die past binnen het landelijk voorkeursmodel. Het gaat om de volgende onderdelen:

a. Vaste bekostiging van een programma bedrijfsvoering.
b. Locatiegebonden financiering.
c. Herijking van het programma Collectieve Taken.

De inzet was om met ingang van de Begroting 2027 over te gaan op een vaste bekostiging voor de bedrijfsvoeringskosten (overhead). Voor een zorgvuldige invoering blijkt echter meer tijd nodig is zijn en daarom wordt deze stap nu voorzien voor de begroting 2028. Het AB heeft wijzigingen in de financieringssystematiek als majeur aangemerkt zodat voor invoering steeds om wensen en bedenkingen van raden en Staten wordt gevraagd.

2.5 Horizontale verantwoording

Ter versterking van de sturing wordt gewerkt aan het versterken van de horizontale verantwoording. Daaronder wordt verstaan de integrale verantwoording over financiën, beleid en uitvoering, via het college, aan de gemeenteraden en Provinciale Staten. Er wordt een doelen- en activiteitenboom ontwikkeld waarmee meer inzicht ontstaat in de relaties tussen de provinciale en gemeentelijke ambities en doelen en de activiteiten die de ODZOB daarvoor verricht. In bijlage vindt u ter informatie een eerste versie op hoofdlijnen. Deze kan door de deelnemers worden gebruikt om in de gemeentelijke begroting meer aandacht te geven aan de ambities, doelen en activiteiten die voor de leefomgeving van belang zijn.
Het doel is in de komende jaren een impuls te geven aan de beleids- en P&C-cyclus en de sturing en verbinding te vernieuwen en te versterken. Daarbij is de inzet meer dan nu het ‘beleidsgesprek’ te gaan organiseren. Het kan ook leiden tot aanpassing van de opbouw van de begroting.

2.6 Schaalsprong regio Zuidoost-Brabant

De schaalsprong in de regio Zuidoost-Brabant als gevolg van de Regiodeal en het project Beethoven betekent een grote opgave op de beleidsterreinen van wonen, ruimte, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen. De gemeenschappelijke regelingen MRE, GGD, VRBZO en ODZOB beschouwen het als een gemeenschappelijk opgave, om voor de 21 gemeenten hier hun bijdrage aan te leveren en trekken daar waar mogelijk samen in op. Elke gemeenschappelijke regeling zal vanuit haar eigen perspectief en taakuitvoering hier invulling aan geven. Voor de ODZOB zien wij een rol om vroeg betrokken te zijn in de plan en realisatiefase door inzet van onze expertise bij omgevingsplanactiviteiten, het opstellen van omgevingsplannen, programma’s, beleid en visies voor de fysieke leefomgeving. Verder richten wij waar nodig onze dienstverlening zo in dat een snelle afhandeling van vergunningen en adviezen bij kan dragen aan de realisatiekracht binnen de regio.

3. Programmaplan

De ODZOB streeft naar de succesvolle uitvoering van de opgedragen werkzaamheden op het gebied van de fysieke leefomgeving, zowel voor deelnemers als niet-deelnemende organisaties. In de Begroting 2027 worden de volgende programma's onderscheiden:

- Lokale dienstverlening
- Regionale samenwerking

Wat is ons doel?
De ODZOB wil samen met gemeenten, provincie en samenwerkingspartners bijdragen aan een veilige, gezonde en duurzame fysieke leefomgeving.

3.1 Programma lokale dienstverlening

Wat is ons doel?
De ODZOB wil samen met gemeenten, provincie en samenwerkingspartners bijdragen aan een veilige, gezonde en duurzame fysieke leefomgeving.

Wat gaan we daar voor doen?
Onder dit programma vallen de werkzaamheden die de ODZOB uitvoert voor zowel zijn deelnemers, als voor overige publieke organisaties. Kenmerkend hierbij is de een-op-een relatie tussen de ODZOB (als opdrachtnemer) en de opdrachtgever. De ODZOB richt zich op vergunningverlening, toezicht, handhaving en advies op inhoudelijke thema's als milieu, bodem, water, landbouw, duurzaamheid, asbest, bouwen, omgevingskwaliteit en ruimtelijke ordening. De werkzaamheden worden verricht op basis van vooraf op te stellen werkprogramma's per deelnemer en op basis van losse opdrachten.

Wat mag het kosten?
In onderstaand overzicht worden de baten en lasten, onderverdeeld naar basis- en verzoektaken getoond. De inhoudelijke toelichting volgt in paragraaf 5.2.

Raming van baten en lasten; Programma Lokale dienstverlening * bedragen x 1€

Omschrijving	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten			
Basistaken	15.850.011	14.579.381	14.822.649
Verzoektaken	13.310.236	15.523.963	16.602.115
Totaal baten	29.160.247	30.103.344	31.424.764
Lasten			
Basistaken	10.343.426	10.004.042	10.410.068
Verzoektaken	9.306.165	10.652.192	11.659.801
Totaal lasten	19.649.591	20.656.234	22.069.869
Totaal saldo van baten en lasten	**9.510.656**	**9.447.110**	**9.354.895**
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	57.672	0	185.900
Saldo programma lokale dienstverlening	**9.568.329**	**9.447.110**	**9.168.995**

Toelichting op het programma Lokale dienstverlening:

Baten:
De baten binnen dit programma zijn gebaseerd op de werkprogramma's van onze deelnemers voor het jaar 2026. Deze werkprogramma's zijn samen met onze deelnemers opgesteld. De werkprogramma's bevatten twee componenten:

- Verstrekte opdrachten, € 25,3 miljoen;
- Prognose extra opdrachten € 3,3 miljoen.

Naast de verstrekte opdrachten en extra geprognosticeerde opdrachten zien we dat jaarlijks de deelnemers boven op het werkprogramma meer extra opdrachten verstrekken dan vooraf ingeschat. Op basis van een voorzichtige inschatting nemen we hier een bedrag voor op. Dit is nodig om de benodigde personele capaciteit te kunnen waarborgen. Voor deze post hebben we een raming van ruim € 630.000 opgenomen. De laatste component is een raming van de baten van de niet-deelnemers van in totaal € 2,2 miljoen.

Gespecificeerd (naar deelnemer) ziet dit er als volgt uit:

Deelnemer	Verstrekte opdrachten	Geprognosticeerde extra opdrachten	Totaal geprognosticeerd per deelnemer
Asten	874.577	56.633	931.210
Bergeijk	552.667	117.163	669.830
Best	658.728	296.340	955.068
Bladel	754.433	38.689	793.122
Cranendonck	592.971	325.852	918.823
Deurne	1.777.548	124.454	1.902.002
Eersel	431.083	80.768	511.850
Eindhoven	1.905.121	605.749	2.510.870
Geldrop-Mierlo	476.929	97.953	574.882
Gemert-Bakel	1.420.180	6.880	1.427.060
Heeze-Leende	597.630	127.459	725.089
Helmond	1.135.378	76.908	1.212.286
Laarbeek	1.753.523	103.065	1.856.588
Nuenen	433.426	100.710	534.137
Oirschot	575.943	145.581	721.524
Reusel-de Mierden	460.755	87.077	547.832
Someren	1.022.598	137.523	1.160.120
Son en Breugel	461.702	19.536	481.238
Valkenswaard	538.901	168.888	707.789
Veldhoven	1.055.579	129.261	1.184.840
Waalre	228.104	98.995	327.099
Provincie Noord-Brabant	7.561.217	398.853	7.960.070
Subtotaal	25.268.994	3.344.336	28.613.330
Reëel ramen			630.880
Totaal baten deelnemers			29.244.210
Raming niet deelnemers			2.180.554
Totaal programma lokale dienstverlening			**31.424.764**

3.2 Programma regionale samenwerking

Wat willen we bereiken?

Het uitgangspunt bij dit programma is een veilige, gezonde en duurzame fysieke leefomgeving. Het gaat vooral om ontwikkelingen die de gemeentegrenzen overstijgen, het bundelen van expertise en het realiseren van schaalvoordelen. Het programma wordt door de deelnemers in gezamenlijkheid opgesteld en vastgesteld door het AB

Wat gaan we daar voor doen?

Dit programma bestaat uit de volgende subprogramma's:

- Omgevingsveiligheid
  Het betreft structurele taken zoals het uitvoeren/uitrollen van de landelijke ontwikkelingen, actualisatie Publicatiereeks Gevaarlijke Stoffen (PGS), ontwikkeling Basisnet en Delta Rhine Corridor. Daarnaast vindt ook afstemming met de Veiligheidsregio en andere veiligheidspartners (RIVM, rijk en andere omgevingsdiensten) plaats. Ook registreert de ODZOB de risicovolle activiteiten in het risicoregister gevaarlijke stoffen (RRGS) en in het register externe veiligheid (REV) voor zijn deelnemers. Met invoering van de Omgevingswet is daar de registratie van de (zeer) kwetsbare gebouwen bijgekomen.

- Samen Sterk in Brabant (SSiB)
  De provinciebrede (regie en uitvoering) van dit subprogramma is belegd bij de collega's van de Omgevingsdienst Brabant Noord. De SSiB-organisatie garandeert het noodzakelijke toezicht in het buitengebied. De structurele financiële bijdrage (inclusief de jaarlijkse indexering) vanuit de regio Zuidoost-Brabant loopt via de (begroting van de) ODZOB. Er is in 2025 een onderzoek uitgevoerd naar onder meer de toereikendheid van het toezicht. Het is nog niet duidelijk hoe dit onderzoek wordt vertaald naar de praktijk.

- Collectief programma
  Het betreft structurele taken zoals de ondersteuning van het GPO, de coördinatie op de consignatiedienst en de uitvoering van het Werkprogramma Agrofood en Leefomgeving (WAL). Daarnaast worden eenmalige projecten uitgevoerd met een afgebakende eenjarige of meerjarige doorlooptijd. Daarmee wordt ingespeeld op nieuwe wet- en regelgeving en beleidsontwikkelingen. Het programma wordt jaarlijks door het algemeen bestuur vastgesteld. De projecten leveren een bijdrage aan het realiseren van de Meerjarenvisie van de ODZOB op de thema's Veilig, Gezond, Duurzaam en Omgeving. In 2026 wordt onderzocht of en hoe de systematiek van het collectief programma moet worden geactualiseerd.

Wat mag het kosten?

Raming van baten en lasten; Programma Regionale samenwerking * bedragen x 1€

Omschrijving	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten			
Inzet uren	1.454.843	1.488.736	1.484.502
Inzet middelen	532.588	613.358	615.354
Overige baten	26.401		
Totaal baten	2.013.832	2.102.094	2.099.857
Lasten			
Lasten	1.723.239	1.634.895	1.657.933
Totaal lasten	1.723.239	1.634.895	1.657.933
Totaal saldo van baten en lasten	**290.593**	**467.199**	**441.924**
Toevoegingen aan reserves		0	0
Onttrekkingen aan reserves	271.335	0	0
Saldo programma regionale samenwerking	**561.928**	**467.199**	**441.924**

3.3 Algemene dekkingsmiddelen

Onder de algemene dekkingsmiddelen zijn de verwachte rentebaten geraamd.

Wat mag het kosten?

Algemene dekkingsmiddelen * bedragen x 1€

Omschrijving	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten	266.856	200.000	200.000
Lasten	nvt	nvt	nvt
Totaal saldo van baten en lasten	**266.856**	**200.000**	**200.000**
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0
Saldo algemene dekkingsmiddelen	**266.856**	**200.000**	**200.000**

De beperkte rentelast wordt toegerekend aan de overhead.

3.4 Kosten overhead (bedrijfsvoering)

Het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) hanteert als definitie voor de overhead: *"Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces"*. Dit betreft de overheadfuncties van de ODZOB. Het met ingang van 2025 voor 3 jaren beschikbaar gestelde ontwikkelbudget is ook hieronder opgenomen.

Wat mag het kosten?

Overhead * bedragen x 1€

Omschrijving	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten	287.134	0	0
Lasten	9.739.405	10.109.309	10.648.747
Totaal saldo van baten en lasten	**-9.452.270**	**-10.109.309**	**-10.648.747**
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	471.148
Saldo overhead	**-9.452.270**	**-10.109.309**	**-10.177.599**

Anticiperend op de bestemming van een deel van het jaarrekeningresultaat 2025 voor de jaarschijf 2027 van de Meerjaren ontwikkelaanpak is een onttrekking vanuit een beoogde reserve geraamd. Het AB zal hierover op 2 juli 2026 een besluit nemen. Door inzet van deze reserve hebben we het tarief voor 2027 met € 1,83 structureel kunnen verlagen.

Een verdere toelichting op de overheadkosten is opgenomen in de toelichting op het overzicht van baten en lasten.

3.5 Heffing vennootschapsbelasting

Net als andere publieke organisaties valt de ODZOB onder de vennootschapsbelastingplicht voor overheidsondernemingen. Een klein deel van de onze activiteiten valt onder de Vennootschapsbelastingplicht.

Wat mag het kosten?

Heffing Vennootschapsbelasting * bedragen x 1€

Omschrijving	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten	0	0	0
Lasten	4.104	5.000	5.120
Saldo VPB	**-4.104**	**-5.000**	**-5.120**

3.6 Onvoorzien

De ODZOB beschikt niet over een post onvoorzien.

4. Paragrafen

Het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) schrijft voor dat in de beleidsbegroting wordt ingegaan op een 4-tal verplichte paragrafen. De thema's lokale heffingen, onderhoud kapitaalgoederen en grondbeleid zijn niet van toepassing voor de ODZOB. Daarnaast is hier ook de verplichte openbaarheidsparagraaf vanuit de Wet Open Overheid (WOO) toegevoegd.

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In de financiële verordening is bepaald dat het beleid over risico's in een nota weerstandsvermogen en risicomanagement wordt vastgelegd. Deze nota is in 2024 door het algemeen bestuur vastgesteld.
Het weerstandsvermogen van de ODZOB is het vermogen om incidentele financiële risico's op te kunnen vangen en daarmee de taken te kunnen voortzetten, zonder dat dit leidt tot een extra financiële bijdrage van de deelnemers.
We bepalen het weerstandsvermogen door de relatie te leggen tussen de weerstandscapaciteit (de middelen die beschikbaar zijn om niet begrote kosten te dekken) en de risico's die we als ODZOB lopen en waarvoor op onze balans geen voorzieningen zijn getroffen.
Volgens de financiële verordening bestaat onze weerstandscapaciteit uit de vrije ruimte in de algemene reserve.
Het deel van de risico's dat de ODZOB niet zelfstandig kan afdekken moet door de deelnemers in hun eigen weerstandsvermogen worden afgedekt. De streefwaarde voor het weerstandsvermogen is vastgesteld op ≥ 1,0.

De verwachte weerstandscapaciteit per 01-01-2027 is € 2,0 miljoen, gelijk aan de boven bandbreedte van de Algemene reserve.

Risico's en weerstandsvermogen:
Risicomanagement betreft het effectief omgaan met de kansen en bedreigingen die de continuïteit (van de bedrijfsvoering) van de organisatie kunnen beïnvloeden. Hiervoor is het van belang dat er een continu proces wordt ingericht van identificeren, prioriteren en beheersen. Vandaar dat tweemaal per jaar de risico-inventarisatie wordt geactualiseerd. Deze is opgenomen in bijlage 6.
Het totaal van de gekwantificeerde risico's bedraagt € 1,5 miljoen.

De weerstandsratio per eind 2027 komt hiermee, naar verwachting, uit op 1,3 Dat is boven onze streefwaarde van ≥ 1

Financiële kengetallen:
Om een beeld te presenteren over de financiële positie van de ODZOB worden hier enkele kentallen gepresenteerd. Deze zijn afgeleid van de in paragraaf 5.4 getoonde geprognotiseerde balans.

Kengetallen

	Realisatie 2025	Raming 2025	Begroting 2026	Mjr 2027	Mjr 2028	Mjr 2029
Netto schuldquote	-12,0%	-11,4%	-10,9%	-10,8%	-11,0%	-10,8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-12,0%	-11,4%	-10,9%	-10,8%	-11,0%	-10,8%
Solvabiliteitsratio	54,5%	54,2%	53,2%	52,1%	51,7%	51,3%
Structurele exploitatieruimte	3,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Netto schuldquote (streefwaarde: < 100%)
De netto schuldquote toont de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Een negatieve waarde duidt er op dat er per saldo geen sprake is van een schuld.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (streefwaarde: < 100%)
Dit kengetal is gelijk aan de ongecorrigeerde versie omdat de ODZOB geen leningen verstrekt.

Solvabiliteitsratio (streefwaarde: ≥ 20%)
De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan. Het betreft het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat uit alle reserves en het exploitatieresultaat.

Structurele exploitatieruimte
De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele mutaties op de reserves te delen door de totale baten.

Grondexploitatie en belastingcapaciteit
Deze kengetallen zijn niet van toepassing op de ODZOB.

Beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.
De kengetallen van de ODZOB sluiten aan bij wat verwacht kan worden bij een gemeenschappelijke regeling. Het huidige beleid waarbij de algemene reserve gemaximeerd wordt op basis van de geraamde baten betekent dat er niet expliciet gestuurd wordt op de solvabiliteit van de ODZOB.
De structurele exploitatieruimte heeft voor de ODZOB slechts een beperkte betekenis. Deelnemers mogen verzoektaken slechts onder voorwaarden en in beperkte mate verminderen. Daarnaast wordt in de begroting uitgegaan van een kostendekkend gemiddeld uurtarief, waardoor baten en lasten in principe structureel in evenwicht zijn.

4.2 Financiering

In deze paragraaf worden de ontwikkelingen en uitgangspunten gepresenteerd met betrekking tot kasgeldlimiet, rente, geldleningen en beleid ten aanzien van treasury. Gezien de geringe invloed van de renteontwikkeling op de begroting heeft de ODZOB geen lange termijn rentevisie opgesteld.

Rentetoerekening

Onderstaand overzicht toont welke rentelasten en renteresultaat er verwacht wordt en wordt inzicht gegeven op welke wijze rente wordt toegerekend aan investeringen en projecten.

Renteschema * bedragen x 1€

	Omschrijving		
a	De externe rentelast over de korte en lange financiering		1.000
b	De externe baten (idem)		-200.000
	Saldo rentelasten en rentebaten		-199.000
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	0	
c2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	
			0
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		-199.000
d1	Rente over eigen vermogen		0
d2	Rente over vreemd vermogen		0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		-199.000
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		199.000
f	Renteresultaat op taakveld Treasury		0

De beperkte rentelasten worden toegerekend aan de overhead.

Leningen en kredietfaciliteiten

De ODZOB financiert zijn activiteiten voornamelijk door de werkzaamheden op voorschotbasis te factureren. Enkel voor de verzoektaken buiten de werkprogramma's moet zelf financiering geregeld worden. Hiervoor beschikt de ODZOB over een kredietfaciliteit tot maximaal € 1,8 mln.

Kasgeldlimiet

Ter beperking van het renterisico op de netto-vlottende schuld (schulden met een looptijd van minder dan één jaar) heeft de wetgever de kasgeldlimiet vastgesteld. Zo wordt voorkomen dat fluctuaties van de korte rente direct een relatief grote impact hebben op de rentelasten tijdens een boekjaar.
Voor gemeenschappelijke regelingen bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het begrotingstotaal. Het saldo van vlottende schulden en vlottende middelen wordt afgezet tegen het begrotingstotaal.

Voor de ODZOB komt dit in 2027 neer op een saldo van maximaal ruim € 2,7 mln. Uit onderstaande tabel blijkt dat de ODZOB binnen deze norm blijft.

Kasgeldlimiet * bedragen x 1 €

Omschrijving	ultimo 2025	ultimo 2026	ultimo 2027
1 Vlottende schuld			
- opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-
- schuld in rekening-courant	-	-	-
- door derden gestorte gelden < 1 jaar	-	-	-
- overige schulden / overlopende passiva	1.486.117	2.943.904	2.943.904
Totaal	*1.486.117*	2.943.904	2.943.904
2 Vlottende middelen			
- contante gelden in kas	-	-	-
- tegoeden rekening courant	4.651.582	4.479.772	4.324.221
- overige uitstaande tegoeden < 1 jaar	2.526.575	2.569.726	2.569.726
Totaal	*7.178.157*	7.049.499	6.893.947
3 Toets kasgeldlimiet			
3.1 Totaal netto vlottende schuld (1 -/- 2)	-5.692.040	-4.105.594	-3.950.043
3.2 Toegestane kasgeldlimiet	2.625.286	2.657.246	2.657.246
Ruimte (3.2 -/- 3.1)	8.317.326	6.762.840	6.607.289
Berekening toegestane kasgeldlimiet			
Begrotingstotaal	32.015.684	32.405.438	32.405.438
Normpercentage	8,20%	8,20%	8,20%
Norm	2.625.286	2.657.246	2.657.246

Renterisiconorm

Ter beperking van het renterisico op vaste schuld bestaat er een renterisiconorm. Deze norm schrijft voor welk deel van de leningen (> 1 jaar) maximaal vernieuwd mag worden in een begrotingsjaar. Voor gemeenschappelijke regelingen is dit vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal. Bij de ODZOB is in 2026 geen sprake van herfinanciering en daardoor wordt er voldaan aan de norm.

Renterisiconorm * bedragen x 1 €

Variabelen	2027	2028	2029	2030
1 Renteherzieningen	0	0	0	0
2 Aflossingen	0	0	0	0
3 Renterisico (1+2)	0	0	0	0
4 Renterisiconorm	6.481.088	6.481.088	6.481.088	6.481.088
5a Ruimte onder risiconorm (4 > 3)	6.481.088	6.481.088	6.481.088	6.481.088
5b Overschrijding risiconorm (3 > 4)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Berekening renterisiconorm (4)				
Begrotingstotaal	32.405.438	32.405.438	32.405.438	32.405.438
Percentage 20%	6.481.088	6.481.088	6.481.088	6.481.088
Minimumbedrag conform regeling	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000

4.3 Bedrijfsvoering

In de loop van 2025 heeft een onderzoek plaatsgevonden naar een toekomstige financieringssystematiek op basis van het landelijk voorkeursmodel IBP-VTH.

Dit onderzoek is medio 2025 afgerond en op basis van de eindrapportage heeft het algemeen bestuur op 23 oktober 2025 het besluit genomen om concrete voorstellen uit te gaan werken voor in ieder geval het onderdeel “Vaste bekostiging van een programma bedrijfsvoering”.

De uitwerking van dit programma is inmiddels gereed, maar voor een zorgvuldige invoering is nog een aantal stappen nodig. Gedurende 2026 zetten we hierop in, zodat we in de ontwerpbegroting 2028 een door de deelnemers gedragen voorstel tot invoering kunnen inbrengen.

In deze begroting is de bedrijfsvoering gebaseerd op de bestaande methodiek.

4.3.1 Wat willen we bereiken binnen het programma Bedrijfsvoering:

Wij zijn een betrouwbare en betaalbare organisatie die in controle is

KPI's	Norm begroting 2025	Realisatie Berap 2025	Prognose 31-12-2025	Norm begroting 2026	Norm begroting 2027
Totaal declarabele uren	246.000	123.377		246.000	257.000
Gemiddeld declarabele uren per fte	1.299,0	636,2		1.299,0	1.299,0
Gemiddeld uurtarief	€ 123,46	€ 123,07		€ 128,42	€ 128,05
Ziekteverzuim	6,0%	6,7%		6,0%	6,0%
FTE's direct in aantallen	189,4	193,9		189,4	197,8
FTE's direct in %	80%	80,9%		80%	79,3%
FTE's overhead in aantallen	47,3	45,9		47,3	51,6
FTE's overhead in %	20%	19,8%		20%	20,7%
FTE's inhuur in aantallen	42,4	35,8		42,4	37,4
FTE's inhuur in %	18%	14,9%		18%	15%

De totale declarabele uren zijn toegenomen ten opzichte van voorgaande jaren. De reden daarvan is dat door zowel onze deelnemers als de ODZOB zelf reëler is geraamd. Onze gemiddelde declarabele uren per fte zijn daar onlosmakelijk mee verbonden en stijgen met de declarabele uren mee.
De overheadnorm is gebaseerd op 20,67% en is iets gestegen ten opzichte van voorgaande jaren. Dat wordt veroorzaakt door de structurele versterking van de personele overhead waarvoor vanaf de begroting 2025 structureel € 250.000 (prijspeil 2024) voor is beschikbaar gesteld. Deze personele versterking is inmiddels ingevuld en toegevoegd aan deze normgetallen.
In de loop van 2025 hebben we ingezet op het verlagen van de externe inhuur. Door de risico's op afbouwafspraken rondom onze taken met onze deelnemers te beheersen moet er wel een flexibele schil aanwezig blijven. Door deze flexibele schil van 15% zijn we als organisatie wendbaar om mee te bewegen in diverse ontwikkelingen.

4.3.2 Hoe willen we dat bereiken?

Betrouwbare organisatie

Digitale soevereiniteit
De ODZOB stelt zich op als actieve volger van de ontwikkelingen bij rijk en/of koepelorganisatie(s) en gaan niet zelf experimenteren of vooruitlopen op ontwikkelingen. Wel zorgen we er in de inrichting voor dat we zoveel mogelijk zijn voorbereid op een eventuele migratie naar een soeverein alternatief ('exit strategie').

Informatieveiligheid
Digitalisering zit steeds meer in het hart van onze organisaties. De maatschappelijke relevantie van de lokale overheid richting inwoners en ondernemers is sterk afhankelijk van de inzet van digitale middelen. Daarom zullen wij de komende jaren hierin moeten (blijven) investeren om de bedrijfsvoering, (publieke) dienstverlening en maatschappelijke waarde van onze organisatie op niveau te houden. De ODZOB wil een digitaal veilige organisatie zijn die het vertrouwen van inwoners, bedrijven en deelnemers waarborgt (landelijk volwassenheidsniveau 3, basis op orde).

Privacy/AVG
De ODZOB beschermt dagelijks privacygevoelige gegevens van inwoners, organisaties en deelnemers door zorgvuldig, veilig en verantwoord met deze informatie om te gaan. De capaciteit voor privacy is in het verleden opgevangen binnen de beschikbare bedrijfsvoering. De rol van functionaris gegevensbeheer is een deeltaak. Dit knelt in de uitvoering zodat in deze begroting een werkbudget is opgenomen om specifieke opdrachten uit te kunnen zetten.
Risicomanagement vormt de kern van privacy en informatiebeveiliging binnen de ODZOB-context. Uitgangspunt voor informatiebeveiliging is het systematisch identificeren, analyseren en behandelen van risico's die de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van informatie kunnen aantasten. Voor privacy geldt dat er risicobeoordelingen worden uitgevoerd om de risico's voor rechten en vrijheden van betrokkenen te beoordelen. Met een gestructureerde en herhaalbare aanpak brengen we procesrisico's in kaart zodat er passende maatregelen kunnen worden genomen.

Wet veilige publieke taak
De medewerkers van de ODZOB komen soms in aanraking met ongewenst gedrag en handelingen van inwoners of ondernemers. De ODZOB zoekt in die gevallen indien nodig afstemming met het bevoegde

gezag en het functioneel parket en maakt gebruik van de mogelijkheden die de Wet Veilige Publieke taak biedt zodat medewerkers zich gesteund en gesterkt voelen in hun taakuitvoering.

Rechtmatige inkoop en aanbesteding
De ODZOB werkt samen met BIZOB en heeft inkoopbeleid vastgesteld. Dit Inkoopbeleid geeft aan hoe de: ODZOB zijn beleidsdoelen mede met de inzet van zijn inkopen wil bereiken en schetst hiervoor de kaders. Dit Inkoopbeleid wordt iedere vier jaar geëvalueerd en - indien gewenst - geactualiseerd.

Digitale toegankelijkheid
Overheidsorganisaties moeten hun websites, intranet en apps toegankelijk maken en houden. De ODZOB heeft in 2025 status A bereikt waarmee we wettelijk aan alle eisen voldoen. Voor 2027 is een volgend project 'digitoegankelijkheid' ingepland om aan de eisen te kunnen blijven voldoen.

Organisatieontwikkeling

Samenwerking deelnemers
We werken samen met onze deelnemers aan de opgaven voor een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving. Met zowel het GPO als het bestuur (DB en AB) zoeken we de verbinding om deze opgaven aan te pakken en te implementeren. In 2026 maken we via de 'Code Goede Samenwerking' afspraken met onze deelnemers over de manier waarop we onze taken uitvoeren. Deze afspraken worden periodiek, voor de eerste keer in 2027, geëvalueerd.

Visitatie Omgevingsdienst Nederland (Omgevingsdienst NL)
Verder treffen we in de tweede helft van 2027 voorbereidingen voor het visitatietraject onder leiding van Omgevingsdienst NL. Bij dit traject wordt de kwaliteit van de uitvoering van VTH-taken en de samenwerking met onze deelnemers en ketenpartners tegen het licht gehouden. De visitatie is gepland in januari 2028.

Informatiemanagement
De afgelopen jaren is gewerkt om de ICT op orde te krijgen en klaar te maken voor de toekomst. Belangrijke systemen zoals PowerBrowser (voor vergunningen, toezicht en handhaving) en AFAS (voor personeel en financiën) werken goed en worden steeds beter benut en uitgebreid. Via een speciaal datawarehouse (Azure) worden met Power BI steeds meer dashboards gemaakt. Zo kunnen we beter sturen op informatie. We werken vooral in de cloud: sneller, stabieler en veiliger. ODZOB heeft een actueel strategisch informatiebeleid (2025). Ook zijn architectuur en dataprincipes vastgesteld. Op basis daarvan werken we gericht aan het verbeteren en ontwikkelen van onze informatiehuishouding.

Verbeteren data en informatie
Een goed functionerende informatievoorziening en het versterken van onze informatiepositie is noodzakelijk om als ODZOB onze ontwikkeldoelstellingen mogelijk te maken. We versterken onze informatiepositie door van ongestructureerde informatie (in documenten) naar gestructureerde informatie (data) te gaan. Hierbij blijven we, waar relevant, inzetten op innovatieve en data gedreven oplossingen. Daarnaast blijven we aangehaakt bij landelijke ontwikkelingen zoals de dat gedreven vergunning en het register milieubelastende activiteiten (RMBA). Met de opgaven binnen de MJOA zorgen we er voor dat we

doorbouwen aan een goed fundament waarin we in beeld hebben wat de vergunde en actuele situatie is bij bedrijven in onze regio.

Digitalisering
Voor het verhogen van de kwaliteit, effectiviteit en efficiëntie van processen binnen de ODZOB starten we in 2026 een pilot op het gebied van hyperautomation. De inzet is erop gericht om zelfstandig business cases te kunnen opstellen, beoordelen en effectueren, RPA-toepassingen te kunnen ontwikkelen en beheren en kansen, mogelijkheden en risico's voor de inzet van AI binnen de ODZOB te identificeren. Dit is een van de businesscases om effectiever en efficiënter te kunnen werken. Daarvoor willen we met behulp van expertise van een externe partner beleidskaders, kennis en competenties ontwikkelen en borgen. Bij een succesvol verloop verwachten we deze ontwikkeling in 2027 door te kunnen zetten.

Verbeteren processen
Binnen de Meerjaren ontwikkelaanpak worden projecten opgezet rond het stroomlijnen, verbeteren en versnellen van processen en procedures. In de komende jaren richten we ons op het op orde brengen van de basis. Vooruitlopend op de Omgevingswet zijn nieuwe procesbeschrijvingen gemaakt voor vergunningverlening, toezicht, advies en juridisch. Een groep medewerkers is hiervoor opgeleid (green en black belt). Daarmee is een goede basis gelegd voor verbetering van werkprocessen en productbeschrijvingen. Hierdoor werken de medewerkers efficiënter en zijn de doorlooptijden korter. Daarvoor is het nodig de beheerorganisatie te professionaliseren. We gaan hier ook de ondersteunende en sturende processen in betrekken.

Businesscases
Op basis van business cases wordt samen met de deelnemers gewerkt aan vereenvoudiging, uniformering en digitalisering van de uitvoeringsprocessen en een efficiënte en effectieve uitvoering van de opgedragen taken. De inventarisatie is gedaan en in 2026 en 2027 worden deze opgepakt.

Kwaliteitsmanagementsysteem
Vanaf 2026 wordt gewerkt aan het inrichten van een kwaliteitsmanagementsysteem (KMS). Het is een van de vereisten die de kwaliteitscriteria 3.0 stelt. De ODZOB kiest voor een duurzame en geleidelijke implementatie van het KMS die aansluit op de ontwikkeling van de organisatie. Het legt de basis voor de ambitie om aantoonbaar een robuuste organisatie te zijn. Een KMS definieert processen voor het beheren en verbeteren van de kwaliteit in een organisatie met als doel beheersing van de functionaliteit en effectiviteit van bedrijfsprocessen concreet inzichtelijk te maken, te documenteren, te uniformeren waar mogelijk, te verbeteren en te waarborgen. Het inrichten van een KMS is een strategische beslissing die bijdraagt aan het verbeteren van de algehele prestaties van de ODZOB.

Strategische Personeel Planning (SPP)
In 2026 wordt de strategische personeelsplanning (SPP) voor de eerste keer afgerond en deze wordt vanaf 2027 jaarlijks herhaald. In 2027 wordt in het verlengde hiervan het HR21 functiegebouw geactualiseerd. Dit is ook nodig in verband met de verwachte Wet loontransparantie die is gebaseerd op een nieuwe Europese richtlijn die tot doel heeft gelijke beloning voor gelijk of gelijkwaardig werk te waarborgen. De richtlijn legt transparantie- en rapportageverplichtingen op aan werkgevers.

Arbeidsmarkt
In 2025 heeft de ODZOB met succes ingezet op het werven van vast personeel, onder meer door in te zetten op starters en zij-instromers die we zelf opleiden. Dat heeft ertoe geleid dat de bezetting en de samenstelling op dit moment goed op orde is. We moeten de komende jaren hierop blijven inzetten. De opdrachten blijven naar verwachting toenemen en de personele formatie en bezetting moet meegroeien om de dienstverlening te kunnen leveren.

Met een goed onboardingprogramma zorgen we ervoor dat nieuwe collega's zich snel thuis voelen binnen de ODZOB en zich aan de organisatie verbinden. Daarnaast hebben wij oog voor de diversiteit en vitaliteit van onze medewerkers en organiseren events voor verbinding, samenwerking en een positief ODZOB-gevoel. Verder hebben wij preventief aandacht voor onze medewerkers om verzuim en uitval zoveel als mogelijk te voorkomen en re-integratie te bevorderen.

Medewerkersonderzoek
In 2023 en 2025 is een Medewerkersonderzoek uitgevoerd. Het is een belangrijk instrument om te volgen hoe de organisatie zich ontwikkelt en geeft daar richting aan. Uit het laatste onderzoek in 2025 kwamen verbeterkansen naar voren op de thema's herstelbehoefte, regeldruk en integrale samenwerking. Daar zijn acties op uitgezet. In 2027 wordt het volgende Medewerkersonderzoek uitgevoerd. Met de resultaten daaruit werken we verder aan een betrokken en toekomstgerichte organisatie.

Kwaliteitscriteria 3.0
Met ingang van 1 januari 2025 zijn de landelijke kwaliteitscriteria voor vergunningverlening, toezicht en handhaving vernieuwd. Deze kwaliteitscriteria bestaan uit drie onderdelen, namelijk kritische massa op de inzetbare kennis en ervaring, procescriteria ter ondersteuning van de regionale beleidscyclus en competentieprofielen voor onze medewerkers. De kwaliteitscriteria blijven in ontwikkeling en de ODZOB ziet de kwaliteitscriteria als een cruciaal voertuig om het vakmanschap van de ODZOB op een adequaat niveau te houden en te ontwikkelen. Twee keer per jaar worden de individuele portfolio's geactualiseerd waardoor direct de koppeling kan worden gelegd naar het opleidingsprogramma.

Leren en ontwikkelen
De samenstelling van het personeelsbestand verandert en vervangt. Er moet worden geïnvesteerd in het vakmanschap en de competenties van de medewerkers. Het betekent een groeiend beroep op het opleidingsbudget en de niet productieve tijd die nodig is om de opleiding zelf te volgen. Het dashboard dat in het kader van de toetsing van de kwaliteitscriteria beschikbaar is, is een belangrijk instrument om gericht te werken aan de ontwikkeling van onze medewerkers. Op het gebied van de bedrijfsvoering gaan de ontwikkelingen snel en is permanente educatie nodig om aan de verwachtingen te kunnen blijven voldoen.

Expertise en kennisinfrastructuur
Binnen de ODZOB wordt in 2026 in het verlengde van de kennisinfrastructuur van Omgevingsdienst NL de eigen infrastructuur uitgebouwd. Deze kennis is nodig om op basis van expertise te kunnen adviseren bij integrale opgaven op regio- en gemeentelijk niveau en geeft invulling aan het regionaal platform dat de Meerjarenvisie 2023-2027 ten doel is gesteld. De kennis hoeft niet alleen vanuit de ODZOB te komen. Bij een aantal gemeenten zit specialistische kennis die kan worden ontsloten voor alle deelnemers.

De ontwikkelingen waar landelijk op zal worden ingezet zijn: zeer zorgwekkende stoffen, bodem en ondergrond, circulaire economie, klimaatadaptatie, energietransitie en waterkwaliteit. Binnen de ODZOB

richten we ons op zeer zorgwekkende stoffen, energie en circulaire economie. In 2027 zetten we, in overleg met onze deelnemer, aanvullend in op (de) andere vakgebieden.

Integriteit
De bijzondere kenmerken van overheidstaken vereisen een hoog integriteitsniveau. Overheidsorganisaties en hun medewerkers moeten voldoen aan specifieke, zwaarwegende eisen ten aanzien van houding en optreden. Daarvoor is een adequaat integriteitsbeleid nodig. In 2026 wordt het bestaande integriteitsbeleid van de ODZOB geactualiseerd. In 2026 en 2027 ontvangen medewerkers regelmatig informatie, handvatten en gespreksonderwerpen om integriteit in hun dagelijkse werk toe te passen.

Besluit begroting en verantwoording (Bbv)

Reikwijdte overhead 2023
In lijn met de Notitie Overhead 2023 op basis van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (Bbv) worden door de ODZOB de volgende functies tot de overhead gerekend: directie & management, financiën, ICT, personeel & organisatie, secretariaat & facilitair, communicatie en de concernstaf. In deze begroting heeft in de voorbereiding op een vaste financiering van het programma bedrijfsvoering een beperkte herschikking plaatsgevonden. Daarnaast is de overhead structureel opgehoogd vanuit structureel beschikbare middelen vanuit de Meerjaren ontwikkelaanpak. Per saldo betreft dit 2,01 Fte. Hiermee komt het percentage overhead in verhouding tot de directe uren iets hoger uit.

Beleidsindicatoren
Gemeenschappelijke regelingen zijn verplicht (beleids)indicatoren op te nemen. Doel is de begroting inzichtelijker te maken in het kader van horizontale verantwoording richting de deelnemers en een betere onderlinge vergelijkbaarheid van omgevingsdiensten.

De berekening van de indicatoren is tot stand gekomen op basis van de volgende eenheden:

Eenheden				
Omschrijving	**Begroting 2025**	**Realisatie 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**
Aantal bewoners	809.176	809.176	809.176	816.291
Peildatum	1-1-2024	1-1-2024	1-1-2024	1-1-2025
Formatie	236,72	238,30	236,72	249,41
Bezetting	236,72	239,86	236,72	249,41
Bedragen x € 1.000				
Loonsom	21.318	17.851	22.286	24.555
Lasten overhead	9.736	9.314	10.109	10.178
Apparaatskosten	30.556	28.915	31.787	34.382
Lasten externe inhuur	5.478	6.672	5.625	5.234
Totale lasten	31.165	30.428	32.405	34.382

Beleidsindicatoren				
Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Formatie (aantal per 1.000 inwoners)	0,29	0,29	0,29	0,30
Bezetting (aantal per 1.000 inwoners)	0,29	0,29	0,29	0,30
Apparaatskosten	37,76	36,46	39,28	41,39
Externe inhuur	20%	15%	20%	18%
Overheadkosten	32%	33%	32%	30%

De beleidsindicatoren kunnen als volgt worden toegelicht:

- Formatie: aantal formatieplekken, afgezet tegen het aantal inwoners in onze regio.
- Bezetting: aantal bezette formatieplekken, afgezet tegen het aantal inwoners in onze regio.
- Apparaatskosten: bedrag per inwoner van alle personele en materiële kosten verband houdende met het functioneren van de organisatie.
- Externe inhuur: lasten inhuur externen, uitgedrukt als percentage van de totale loonsom vermeerderd met de overige lasten inhuur externen. Het gepresenteerde % komt in deze tabel anders uit dan het genoemde percentage van 15% inhuur op andere plaatsen in deze begroting. De genoemde 15% is het percentage in aantal externen afgezet tegen het aantal vaste medewerkers.
- Overheadkosten: betreft het % lasten van de overhead ten opzichte van de totale lasten.

4.4 Verbonden partijen

Bureau Inkoop en Aanbestedingen Zuidoost-Brabant (BIZOB)

Sinds 2018 is de ODZOB aangesloten bij het Bureau Inkoop en Aanbestedingen Zuidoost-Brabant (BIZOB). Deze stichting heeft zich ontwikkeld tot een expertisecentrum op het gebied van inkoop en aanbestedingen, waar inmiddels meer dan 35 publieke organisaties bij aangesloten zijn. De ODZOB heeft een indirect bestuurlijk belang (via vertegenwoordiging in de Vergadering van Aangeslotenen) en een financieel belang in de BIZOB, vandaar dat BIZOB hier als verbonden partij wordt gepresenteerd.

Het BBV geldt niet voor stichtingen zodat er geen financiële gegevens over resultaat en vermogen zijn opgenomen. Het financiële risico voor de ODZOB blijft beperkt tot een eventuele aanpassing van tarieven.

Omgevingsdienst NL

Omgevingsdienst NL is op dit moment een vereniging van directeuren. Er is een proces gestart om te komen tot een vereniging van omgevingsdiensten met een passende governance. De verwachting op dit moment is dat deze omvorming in 2027 gaat plaatsvinden. Daarvoor moet een zienswijzeprocedure bij de deelnemers worden doorlopen.

4.5 Openbaarheidsparagraaf

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. De Woo vervangt de Wet openbaarheid van bestuur. Artikel 3.5 van de Woo kent de verplichting van een openbaarheidsparagraaf. Daarin wordt aandacht besteed aan de beleidsvoornemens voor de uitvoering van de wet. Bij de Woo staan de volgende pijlers centraal:

Actieve openbaarmaking
De Woo noemt 17 categorieën van informatie die actief openbaar moeten worden gemaakt. De ministeriële regeling “Actieve openbaarmaking Woo” beschrijft de wijze waarop deze openbaar gemaakt moeten worden. Deze regeling is opgedeeld in vier tranches. De eerste tranche, met daarin de uitwerking van de eerste vijf categorieën, is per 1 november 2024 in werking getreden. De overige drie tranches worden uitgewerkt. In de eerste helft van 2026 wordt meer duidelijk over de inwerkingtreding van deze categorieën verwacht.

Passieve openbaarmaking
Iedereen kan de ODZOB vragen om bepaalde informatie openbaar te maken via een zogenaamd Woo-verzoek. Ook bij openbaarmaking op verzoek gaat de Woo ervan uit dat het belang van openbaarheid altijd geldt en alleen in uitzonderingsgevallen een bijzonder belang vóór openbaarmaking kan gaan. Concreet betekent dit dat een Woo-verzoek (of onderdelen daarvan) alleen kan (of kunnen) worden geweigerd wanneer een beschermd belang in het geding is.

Voor wat betreft de verzoeken die de ODZOB zelf betreffen is de impact van de uitvoering van de Wet Open Overheid beperkt. Voor de uitvoering van de behandeling van verzoeken op de taakuitvoering voor de bevoegde gezagen daarentegen zien wij een toename in aantal en complexiteit van verzoeken. Uitgangspunt is dat de bevoegde gezagen zelf (bestuurlijk) verantwoordelijk zijn voor de (juridische) coördinatie naar aanleiding van een Woo-verzoek. De rol van de ODZOB is de benodigde informatie aan te leveren. Alleen voor de provincie geldt dat de ODZOB een Woo-verzoek volledig afhandelt.

Informatiehuishoudingsplicht
Eén van de uitgangspunten van de Woo is dat de informatiehuishouding op orde is. De verbetering van de informatiehuishouding is bij de ODZOB niet nieuw. Jaarlijks worden stappen gezet, mede onder invloed van het zaakgericht werken en digitalisering. De Meerjaren ontwikkelaanpak bevat twee majeure projecten die invulling geven aan het geactualiseerde strategische informatiebeleidsplan.

5. Financiële begroting

5.1 Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

* bedragen x 1€

	Realisatie 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma									
Programma Lokale dienstverlening	29.160.247	19.649.591	9.510.656	30.103.344	20.656.234	9.447.110	31.424.764	22.069.869	9.354.895
Deelprogramma Opdrachten	29.160.247	19.649.591	9.510.656	30.103.344	20.656.234	9.447.110	31.424.764	22.069.869	9.354.895
- Basistaken [1)]	*15.850.011*	*10.343.426*	*5.506.586*	*14.579.381*	*10.004.042*	*4.575.339*	*14.822.649*	*10.410.068*	*4.412.581*
- Verzoektaken [2)]	*13.310.236*	*9.306.165*	*4.004.071*	*15.523.963*	*10.652.192*	*4.871.771*	*16.602.115*	*11.659.801*	*4.942.314*
Programma Regionale samenwerking	2.013.832	1.723.239	290.593	2.102.094	1.634.895	467.199	2.099.857	1.657.933	441.924
Totaal Programma's	31.174.080	21.372.830	9.801.250	32.205.438	22.291.129	9.914.309	33.524.621	23.727.802	9.796.819
Algemene dekkingsmiddelen	266.856	0	266.856	200.000	0	200.000	200.000	0	200.000
Overhead	287.134	9.739.405	-9.452.270	0	10.109.309	-10.109.309	0	10.648.747	-10.648.747
Heffing VPB	0	4.104	-4.104	0	5.000	-5.000	0	5.120	-5.120
Bedrag onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten vóór mutatie reserves	31.728.070	31.116.339	611.731	32.405.438	32.405.438	0	33.724.621	34.381.669	-657.048
Toevoeging en onttrekking reserves									
Mutatie reserves	329.007		329.007	0	0	0	657.048	0	657.048
Totaal toevoeging en onttrekking aan reserves	329.007	0	329.007	0	0	0	657.048	0	657.048
Saldo van baten en lasten na mutatie reserves	32.057.078	31.116.339	940.739	32.405.438	32.405.438	0	34.381.669	34.381.669	0

[1)] De gerealiseerde baten 2025 zijn inclusief € 127.926 externe projectkosten.

[2)] De gerealiseerde baten 2025 zijn inclusief € 580.194 externe projectkosten.

5.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

De baten van de ODZOB bestaan voornamelijk uit de vergoeding voor werkzaamheden uit de individuele werkprogramma's van de deelnemers en de deelnemersbijdragen voor de regionale samenwerking, waaronder het collectief programma. De door de ODZOB uitgevoerde activiteiten worden verrekend op basis van gerealiseerde uren tegen het toepasselijke tarief uit de producten- en dienstencatalogus (PDC). Daarnaast worden directe (project)kosten voor derden één op één doorbelast.

De Begroting 2027 is, zoals gebruikelijk, gebaseerd op de meest recente ramingen uit werkprogramma's (in dit geval: 2026) en de afzonderlijke onderdelen uit het programma regionale samenwerking (voor zover van toepassing). De werkprogramma's zijn wel geactualiseerd op de al bekende ontwikkelingen in 2027. Samen met de deelnemers zijn eventuele extra opdrachten, welke in de loop van het jaar 2027 in opdracht worden gegeven, geprognosticeerd. Als laatste component is op basis van de realisatie in voorgaande jaren een voorzichtige inschatting gemaakt van de opdrachten die we bovenop de verstrekte en geprognosticeerde opdrachten ontvangen.

De lasten bestaan voornamelijk uit personeel gerelateerde kosten, waaronder salarissen en kosten externe inhuur. In de kostenramingen is rekening gehouden met:

- De prijsindexcijfers uit de Macro Economische Verkenning 2026, voor het begrotingsjaar 2027.
- De benodigde externe inhuur wordt afgeleid van de totale benodigde capaciteitsinzet, rekening houdend met de verwachte inzet van medewerkers met een vast dienstverband.
- De overige personele kosten hebben deels een variabel karakter (bewegen mee met de geraamde bezetting) en deels een vast karakter en zijn geactualiseerd op basis van onderliggende contracten Cao-ontwikkelingen en verwachte kostenstijgingen;
- De afschrijvingen zijn gebaseerd op zowel de lasten die voortvloeien uit eerdere investeringen als uit nieuwe c.q. vervangingsinvesteringen.

Het totaal van de lasten sluit op € 34,38 miljoen. Dit komt overeen met het totaal van de baten, inclusief onttrekkingen uit de bestemmingsreserve Voormalige ISV-middelen.
Onderstaand overzicht toont de verschillende kostenrubrieken op hoofdlijnen en de kostentoerekening aan de programma's. Tenslotte wordt een toelichting gegeven op de ontwikkelingen per kostensoort.

<u>Personeel</u>
Om te komen tot de realisatie van 257.000 declarabele uren moet de ODZOB over een passende hoeveelheid personeel beschikken. Voor 2027 wordt uitgegaan van 1.299 declarabele uren per medewerker in het primaire proces. Deze declarabiliteitsnorm sluit aan bij de Kaderbrief 2027.

De benodigde personele inzet komt uit op 249,4 fte, die als volgt zijn verdeeld:

- Primair proces 197,8 fte
- Overhead 51,6 fte (20,67% van het totaal)
- Totaal 249,4 fte

Gemiddelde bezetting * aantal in fte's

POST	Realisatie 2025	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Dienstverband		194,3	194,3	212,0
Inhuur / payroll		42,4	42,4	37,4
Totaal	0,0	236,7	236,7	249,4

Voor 2027 wordt gerekend met een flexibele schil van 15% (in formatie-eenheden).

Lasten naar kostensoort en programma * bedragen x 1€

POST	Programma Lokale dienstverlening	Programma Regionale samenwerking	Overhead	Heffing Vpb	Totaal
Personeel	21.232.619	1.411.860	7.144.326	0	29.788.805
Uitbesteding	0	0	321.173	0	321.173
Kapitaallasten	0	0	308.429	0	308.429
Organisatiekosten	438.791	29.177	2.403.671	0	2.871.639
Ontwikkelingsbudget	0	0	471.148	0	471.148
TOTAAL LASTEN (excl. doorbelastingen)	21.671.410	1.441.037	10.648.747	0	33.761.194
Externe (door te belasten) kosten	pm	615.354	0	0	615.354
TOTAAL LASTEN (incl. doorbelastingen)	21.671.410	2.056.391	10.648.747	0	34.376.549
Overige lasten	0	0	0	5.120	5.120
TOTAAL LASTEN	21.671.410	2.056.391	10.648.747	5.120	34.381.669

(pm: externe door te belasten kosten programma lokale dienstverlening zijn nu nog niet bekend)*

De personele kosten (in totaal € 29,8 miljoen) bestaan uit de volgende categorieën:

- Salarissen eigen personeel.
- Externe inhuur.
- Opleidingen.
- Reis- en verblijfskosten.
- Overige personele kosten.

De geraamde salariskosten komen in 2027 uit op € 23,1 miljoen. Dat is € 2,1 miljoen meer dan de raming in de Begroting 2026. De reden van deze toename is verklaarbaar door het aantrekken van meer personeel en het verminderen van de externe inhuur. De geraamde kosten voor externe inhuur dalen met € 0,4 miljoen naar € 5,2 miljoen.
Het totaal van de salariskostende kosten voor externe inhuur zijn gestegen. Dat wordt verklaard door de volgende ontwikkelingen:

- De totale personele inzet (FTE) is gestegen. Onze geraamde declarabele uren zijn gestegen met 11.000 uur ten opzichte van 2026. Dit zorgt voor een personele groei van ongeveer 9 fte. Hiermee stijgen de geraamde salariskosten ten opzichte van de begroting 2026 met € 2,1 miljoen.
- Het aandeel van externe inhuur (de flexibele schil) is tot 15% gedaald. De geraamde kosten voor externe inhuur dalen met € 0,4 miljoen naar € 5,2 miljoen.
- Het budget voor reis- en verblijfskosten is gestegen met € 137.000, deze stijging hangt samen met de toename van het personeelsbestand en is gebaseerd op de reisbewegingen in 2025. De overige personele kosten stijgen minimaal door de stijging voor thuiswerkvergoedingen.

Uitbesteding

Onder uitbesteding vallen de kosten voor extern onderzoek en advies. Het grootste deel van dit budget betreft advieskosten over inkoop (BIZOB) en kosten voor de externe accountant. De totale raming voor externe advieskosten komt uit op € 321.000 (ruim € 37.000 meer dan in 2026). Deze ophoging betreft een adviesbudget ten behoeve van vraagstukken rondom privacy.

Kapitaallasten

Kapitaallasten bestaan uit rente en afschrijvingen. Bij de ODZOB gaat het in praktische zin enkel om afschrijvingen omdat er nauwelijks sprake is van een externe financieringsbehoefte (met daaruit voortvloeiende rentekosten) voor deze investeringen. De kapitaallasten zijn in 2027 wat gestegen ten opzichte van 2026. De raming voor 2027 komt uit op ruim € 308.000 en is gebaseerd op een geactualiseerd investeringsprogramma.
Paragraaf 5.4. bevat het geactualiseerde investeringsoverzicht voor 2027.

Organisatiekosten

De organisatiekosten hebben betrekking op onder andere kantoorkosten, IT-gerelateerde kosten, huur- en servicekosten en aanverwante zaken. De totale raming voor 2027 bedraagt € 2,86 miljoen.
Er is de afgelopen jaren flink geïnvesteerd in de *IT-beheerkosten*. Vanuit de kwetsbaarheid is ingezet op het outsourcen van de helpdesk, dit om continuïteit te waarborgen. Daarnaast zien we dat enkele kernapplicaties hun indexering onevenredig hard laten stijgen. Vandaar dat deze kosten in 2027 bijna € 275.000 hoger begroot zijn dan in de primaire Begroting 2026. Op overige posten is het budget herschikt op basis van realisatie.

Programmakosten

Door het algemeen bestuur is op 19 december 2024 besloten middelen beschikbaar te stellen voor de Meerjaren ontwikkelaanpak. Voor deze ontwikkelaanpak is voor drie jaren (2025, 2026 en 2027) een ontwikkelbudget van € 0,8 miljoen ter beschikking gesteld. Voor 2027 is het structurele deel van dit budget (€ 0,35 miljoen) in deze begroting verwerkt. De incidentele component (€ 0,45 miljoen) is (geïndexeerd) beschikbaar voor het laatste jaar ontwikkelopgaven vanuit de Meerjaren ontwikkelaanpak.

Externe programmakosten

In het *programma Regionale Samenwerking* zijn externe programmakosten opgenomen die worden bekostigd door de deelnemersbijdragen aan dit programma. Deze zijn als volgt opgebouwd:

• Bijdrage aan SSiB	€ 416.386
• Brabantse meldkamer	€ 128.298
• Bijdrage fysiek Regionaal Meetnet	€ 57.841
• Diversen	€ 12.830
• ***Totaal***	***€ 615.354***

5.3 Opbouw gemiddeld uurtarief

Het gemiddeld uurtarief dat in de voorliggende Begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 wordt gepresenteerd kent zijn oorsprong in de Kaderbrief 2027. Daarin is een gemiddeld uurtarief voor 2027 van € 131,93 vastgesteld.

Op basis van de Kaderbrief 2027 zijn de baten én de lasten bijgesteld. Wij hebben als uitgangspunt gehanteerd zoveel als mogelijk aan te sluiten bij de realiteit en binnen de bestaande kaders uitvoering te geven aan onze taken.

In de voorliggende begroting hebben we de lonen doorgerekend op basis van de Cao-ontwikkelingen, waar dit in voorgaande jaren werd gebaseerd op de loonindex (financieel effect ongeveer € 125.000). Daarnaast is het inhuurpercentage zoals in de kadernota aangegeven naar beneden bijgesteld (van 18% naar 15%, financieel effect ongeveer € 392.000). De overige materiële kosten zijn zo goed als mogelijk op realistisch begroot.

Door scherper te ramen kan ons uurtarief naar beneden worden bijgesteld met € 2,05 per uur. Daarnaast is, vooruitlopend op besluitvorming op de Jaarstukken 2025, een verder tariefsverlaging verwerkt. Bij de jaarstukken wordt voorgesteld om de incidenteel geraamde bijdrage voor de Meerjaren ontwikkelaanpak (€ 471.000) voor 2027 te reserveren voor een tariefsverlaging in 2027. Door deze reservering kunnen we het tarief verder laten dalen met € 1,83 uur.

Hiermee wordt het gemiddeld uurtarief voor 2027:

• Gemiddeld uurtarief 2026	€ 128,42
• Loonontwikkeling MEV 2026 (1,9%)	€ 2,50
• Prijsontwikkeling MEV 2026 (0,8%)	€ 1,02
• *Gemiddeld uurtarief gepresenteerd bij de Kadernota 2027*	*€ 131,93*
• Tariefsverlaging door o.a. realistischer ramen van baten en lasten	-€ 2,05
• Tariefsverlaging vanuit resultaatbestemming Jaarstukken 2025	-€ 1,83
• **Gemiddeld uurtarief begroting 2027**	**€ 128,05**

Het gemiddeld uurtarief voor 2027 daalt daarmee tot onder ht tarief van 2026. De verlaging is € 0,37.

De opbouw van het gemiddeld uurtarief is als volgt:

Berekening gemiddelde uurtarieven * bedragen x 1€

	Direct	Overhead	Totaal
Totaal lasten[1)]	23.727.802	10.648.747	34.376.549
Vennootschapsbelasting	0	5.120	5.120
Storting algemene reverve		0	0
Totaal lasten	*23.727.802*	*10.653.867*	*34.381.669*
-/- Waarvan gedekt uit externe programmakosten	615.354	0	615.354
-/- Algemene dekkingsmiddelen	0	200.000	200.000
-/- Onttrekking uit reserves	657.048	0	657.048
Kosten 2027 na dekking uit programmakosten en algemene dekkingsmiddelen	*22.455.400*	*10.453.867*	*32.909.267*
Aantal declarabele uren[2)]	257.000	257.000	257.000
Gemiddeld uurtarief	87,38	40,68	128,05

[1)] Zie bijlage 4 voor een nadere onderbouwing van de lasten;

[2)] Aantal directe fte's (197,55) x aantal declarabele uren per directe fte (1.299 uur);

Kengetallen

	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Uurtarief	€ 123,23	€ 128,42	€ 128,05
Declarabele uren	243.784	246.000	257.000
FTE's direct	198,13	189,38	197,84
Gemiddeld aantal declarabele uren per directe FTE	1.229	1.299	1.299
Ziekteverzuim	*6,4%*	*6,0%*	*6,0%*
FTE's			
Direct	198,13	189,38	197,84
Overhead	39,92	47,34	51,56
Totaal	*238,05*	*236,72*	*249,41*

5.4 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting

De financiële positie wordt toegelicht in de volgende overzichten waarin de verwachte ontwikkelingen op de balans zijn weergegeven. Dit voor zowel het begrotingsjaar als voor de meerjarenraming.

Geprognotiseerde begin- en eindbalans:

(Geprognosticeerde) balans per 31-12 * bedragen x 1 €

ACTIVA	Realisatie 2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Materiële vaste activa	**1.128.254**	**1.037.054**	**1.006.034**	**848.886**	**701.071**	**701.071**
Investeringen met een economisch nut	*1.128.254*	*1.037.054*	*1.006.034*	*848.886*	*701.071*	*701.071*
Financiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal vaste activa	1.128.254	1.037.054	1.006.034	848.886	701.071	701.071
Vlottende activa						
Voorraden	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Onderhanden werk	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	**6.970.476**	**6.941.438**	**6.786.558**	**6.756.231**	**6.834.796**	**6.763.771**
Vorderingen op openbare lichamen	*2.511.711*	*2.511.711*	*2.511.711*	*2.511.711*	*2.511.711*	*2.511.711*
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar;	*4.400.750*	*4.371.712*	*4.216.832*	*4.186.505*	*4.265.070*	*4.194.045*
Overige vorderingen	*58.015*	*58.015*	*58.015*	*58.015*	*58.015*	*58.015*
Liquide middelen	**250.832**	**250.832**	**250.832**	**250.832**	**250.832**	**250.832**
Banksaldi	*250.832*	*250.832*	*250.832*	*250.832*	*250.832*	*250.832*
Overlopende activa	**400.339**	**400.339**	**400.339**	**400.339**	**400.339**	**400.339**
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:						
- Europese overheidslichamen	*0*					
- het Rijk	*0*					
- overige Nederlandse overheidslichamen	*0*					
Overige nog te ontvangen bedragen	*743*					
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	*399.596*					
Totaal vlottende activa	7.621.647	7.592.609	7.437.729	7.407.402	7.485.967	7.414.942
TOTAAL ACTIVA	**8.749.901**	**8.629.663**	**8.443.763**	**8.256.288**	**8.187.038**	**8.116.013**

Geprognotiseerde begin- en eindbalans:

(Geprognosticeerde) balans per 31-12 * bedragen x 1 €

PASSIVA	Realisatie 2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vaste passiva						
Eigen vermogen	**4.772.368**	**4.678.139**	***4.492.239***	**4.304.764**	**4.235.514**	**4.164.489**
Algemene reserve	*2.000.000*	*2.940.739*	*2.940.739*	*2.940.739*	*2.940.739*	*2.940.739*
Bestemmingsreserve ISV middelen	*1.350.088*	*1.147.572*	*961.672*	*774.197*	*704.947*	*633.922*
Bestemmingsreserve verlofdagen	*481.541*	*589.828*	*589.828*	*589.828*	*589.828*	*589.828*
Resultaat boekjaar voor bestemming	*940.739*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Voorzieningen	**207.996**	**181.987**	**181.987**	**181.987**	**181.987**	**181.987**
Spaarverlof	*77.803*	*77.803*	*77.803*	*77.803*	*77.803*	*77.803*
Bovenmatig verlofsaldo	*104.184*	*104.184*	*104.184*	*104.184*	*104.184*	*104.184*
RVU	*26.009*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Vaste schulden	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Binnenlandse banken en overige financiele instellingen	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Totaal vaste financieringsmiddelen	4.980.364	4.860.126	4.674.226	4.486.751	4.417.501	4.346.476
Vlottende passiva						
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	**2.943.904**	**2.943.904**	**2.943.904**	**2.943.904**	**2.943.904**	**2.943.904**
Overige schulden	*2.943.904*	*2.943.904*	*2.943.904*	*2.943.904*	*2.943.904*	*2.943.904*
Overlopende passiva	**825.633**	**825.633**	**825.633**	**825.633**	**825.633**	**825.633**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, m.u.v van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	*649.748*					
De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, uitgesplitst naar:						
- Europese overheidslichamen						
- het Rijk	*172.584*					
- overige Nederlandse overheidslichamen						
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	*3.301*					
Totaal vlottende passiva	3.769.537	3.769.537	3.769.537	3.769.537	3.769.537	3.769.537
TOTAAL PASSIVA	**8.749.901**	**8.629.663**	**8.443.763**	**8.256.288**	**8.187.038**	**8.116.013**

EMU-saldo

EMU-saldo * bedragen x 1 €

		Realisatie 2025	2026	2027	2028	2029	2030
+	1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	940.739	0	0	0	0	0
+	2. Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	0	296.827	326.200	344.020	307.148	297.815
+	3. Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0	0	0
-	4. Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0	363.000	235.000	313.000	150.000	150.000
+	5. Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	0	0	0	0	0	0
+	6a. Verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs)	0	0	0	0	0	0
-	6b. Boekwinst op desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
-	7. Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	0	0	0	0	0	0
+	8a. Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)	0	0	0	0	0	0
-	8b. Boekwinst op grondverkopen	0	0	0	0	0	0
-	9. Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	0	0	0	0	0	0
-	10. Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	0	0	0	0	0	0
-	Boekwinst bij verkoop effecten	0	0	0	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	940.739	-66.173	91.200	31.020	157.148	147.815

Jaarlijkse arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

Deze verplichtingen hebben betrekking op de verlofrechten van onze medewerkers. Mede door ruimere verlofregelingen wordt het steeds lastiger om een gedegen onderscheid te maken tussen het al dan niet bovenmatige deel van de verlofrechten van onze medewerkers. Dit kan gevolgen hebben voor de aard en omvang van de bestemmingsreserve en de twee voorzieningen die de ODZOB hiervoor in het leven heeft geroepen wegens de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen.

Investeringen

Investeringen worden ook wel materiële vaste activa of kapitaalgoederen genoemd. Het aanschaffen van materiële vaste activa gaat gepaard met het doen van investeringen. Goederen worden geactiveerd indien ze langere tijd meegaan en gedurende deze periode een bepaalde waarde behouden. De materiële vaste activa worden op de balans verantwoord.

De (jaarlijkse) lasten die voortvloeien uit het investeren in materiële vaste activa maken onderdeel uit van het overzicht van baten en lasten; te weten de kapitaallasten.

Investeringen met een economisch nut * bedragen x 1€

	2027	2028	2029	2030
Totaal investeringskrediet	235.000	313.000	150.000	150.000

Het investeringskrediet 2027 is ten opzichte van de Begroting 2026 beperkt aangepast.
Voor gasalertmeters is een extra investeringskrediet opgenomen van € 9.000.

De hiermee samenhangende kapitaallasten zijn verwerkt in deze begroting.

Verloop reserves en voorzieningen

De ODZOB beschikt naast de algemene reserve in 2027 over twee bestemmingsreserves. Het betreft concreet:

- Bestemmingsreserve voormalige ISV-middelen
- Bestemmingsreserve verlofdagen

De besluitvorming rondom de Jaarstukken 2025 kan leiden tot nieuwe reserves, waaronder het beoogde voorstel aan het algemeen bestuur om een reserve in te stellen waarin een deel van het jaarrekeningresultaat wordt gereserveerd ter afdekking van het incidentele deel van de Meerjaren ontwikkelaanpak. Met dit bedrag wordt, zoals eerder in de begroting opgenomen, voorgesteld om met ingang van 1 januari 2027 het gemiddeld uurtarief te verlagen.

De verwachte, op onderdelen nog indicatieve, ontwikkeling van de reserves wordt:

Stand van de reserves per 31-12 * bedragen x 1€

	Realisatie 2025	2026	2027	2028	2029	2030
Algemene reserve						
Algemene reserve	2.940.739	2.940.739	2.940.739	2.940.739	2.940.739	2.940.739
Totaal algemene reserves	2.940.739	2.940.739	2.940.739	2.940.739	2.940.739	2.940.739
Bestemmingsreserves						
Bestemmingsreserve ISV middelen	1.350.088	1.147.572	961.672	774.197	704.947	633.922
Bestemmingsreserve verlofdagen	481.541	589.828	589.828	589.828	589.828	589.828
Totaal bestemmingsreserves	1.831.629	1.737.400	1.551.500	1.364.025	1.294.775	1.223.750
TOTAAL VAN DE RESERVES	**4.772.368**	**4.678.139**	**4.492.239**	**4.304.764**	**4.235.514**	**4.164.489**

In bijlage 5 Bestedingsplannen reserves en voorzieningen is een verdere specificatie opgenomen.

De ODZOB beschikt naast de reserves over weetal voorzieningen. Het betreft concreet:

- Voorziening spaarverlof
- Voorziening bovenmatig verlofsaldo
- Voorziening RVU

De verwachte, op onderdelen nog indicatieve, ontwikkeling van de voorzieningen wordt:

Stand van de voorzieningen per 31-12 * bedragen x 1€

	Realisatie 2025	2026	2027	2028	2029	2030
Voorzieningen						
Spaarverlof	77.803	77.803	77.803	77.803	77.803	77.803
Bovenmatig verlofsaldo	104.184	104.184	104.184	104.184	104.184	104.184
RVU	26.009	148	0	0	0	0
TOTAAL VAN DE VOORZIENINGEN	**207.996**	**182.135**	**181.987**	**181.987**	**181.987**	**181.987**

Hoewel op dit moment niet duidelijk is wat de verwachtingen zijn over het spaarverlof van het ODZOB-personeel en van de ontwikkeling in het bovenmatig aandeel binnen het verlofsaldo, ligt het in de lijn der verwachting dat hier de komende jaren mutaties in gaan optreden.

In bijlage 5 Bestedingsplannen reserves en voorzieningen is een verdere specificatie opgenomen

5.5 Meerjarenraming 2028-2030 en de toelichting

De meerjarenraming bij de begroting richt zich op de drie jaren volgend op het begrotingsjaar; in dit geval betreft dat de periode 2028 tot en met 2030.

Meerjarenraming van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

* bedragen x 1€

	Begroting 2028			Begroting 2029			Begroting 2030		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma									
Programma Lokale dienstverlening	31.424.764	22.071.444	9.353.320	31.424.764	21.953.219	9.471.545	31.424.764	21.954.994	9.469.770
Deelprogramma Opdrachten	31.424.764	22.071.444	9.353.320	31.424.764	21.953.219	9.471.545	31.424.764	21.954.994	9.469.770
- Basistaken [1)]	*14.822.649*	*10.410.068*	*4.412.581*	*14.822.649*	*10.410.068*	*4.412.581*	*14.822.649*	*10.410.068*	*4.412.581*
- Verzoektaken [2)]	*16.602.115*	*11.661.376*	*4.940.739*	*16.602.115*	*11.543.151*	*5.058.964*	*16.602.115*	*11.544.926*	*5.057.189*
Programma Regionale samenwerking	2.099.857	1.657.933	441.924	2.099.857	1.657.933	441.924	2.099.857	1.657.933	441.924
Totaal Programma's	33.524.621	23.729.377	9.795.244	33.524.621	23.611.152	9.913.469	33.524.621	23.612.927	9.911.694
Algemene dekkingsmiddelen	200.000	0	200.000	200.000	0	200.000	200.000	0	200.000
Overhead	0	10.177.599	-10.177.599	0	10.177.599	-10.177.599	0	10.177.599	-10.177.599
Heffing VPB	0	5.120	-5.120	0	5.120	-5.120	0	5.120	-5.120
Bedrag onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten vóór mutatie reserves	33.724.621	33.912.095	-187.475	33.724.621	33.793.870	-69.250	33.724.621	33.795.645	-71.025
Toevoeging en onttrekking reserves									
Mutatie reserves	187.475	0	187.475	69.250	0	69.250	71.025	0	71.025
Totaal toevoeging en onttrekking aan reserves	187.475	0	187.475	69.250	0	69.250	71.025	0	71.025
Saldo van baten en lasten na mutatie reserves	33.912.096	33.912.095	0	33.793.871	33.793.870	0	33.795.646	33.795.645	0

De meerjarenraming is opgesteld in prijzen 2027, er is dus geen indexering toegepast voor de jaren 2028 tot en met 2030. Uit bovenstaande raming blijkt dat ieder jaar de baten en lasten aan elkaar gelijk zijn.

Naast de specificatie van de bijdrage per deelnemer voor 2027 (bijlage 6.1) is ook de bijdrage per deelnemer voor de jaren 2028 t/m 2030 gepresenteerd (bijlage 6.2). De bedragen voor de jaren 2028, 2029 en 2030 wijken iets af. Dit wordt veroorzaakt door de geraamde onttrekkingen uit de reserve ISV-middelen.

Meerjarenraming incidentele baten en lasten

Dit is niet van toepassing.

Meerjarenraming structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Het bestedingsplan van de reserve ISV-middelen is opgenomen in deze raming, een specificatie is opgenomen in bijlage 3.5.

BIJLAGE 1 SPECIFICATIE BIJDRAGE PER DEELNEMER

Baten per deelnemer

* bedragen x 1€

Deelnemer	Begroting 2027										Begroting 2026		Realisatie 2025
	Programma Lokale dienstverlening			Programma Regionale samenwerking				TOTAAL verstrekte opdrachten	Prognose extra opdrachten	TOTAAL prognose	Totaal	Waarvan landelijke basistaken	Totaal
	Landelijke basistaken	Verzoektaken	Totaal	Samen Sterk in Brabant	Omgevings-Veiligheid	Collectieve taken	Totaal						
Gemeente Asten	665.982	208.596	874.577	12.924	4.794	43.804	61.523	936.100	56.633	992.733	937.286	696.946	
Gemeente Bergeijk	490.588	62.079	552.667	12.924	4.452	40.679	58.056	610.724	117.163	727.887	616.575	484.872	
Gemeente Best	498.122	160.606	658.728	12.924	3.762	34.372	51.059	709.786	296.340	1.006.126	678.165	459.778	
Gemeente Bladel	572.262	182.172	754.433	12.924	6.151	56.195	75.271	829.704	38.689	868.393	786.726	567.979	
Gemeente Cranendonk	536.547	56.424	592.971	12.924	6.229	56.914	76.067	669.038	325.852	994.890	671.735	538.836	
Gemeente Deurne	1.055.826	721.721	1.777.548	12.924	8.508	77.729	99.161	1.876.709	124.454	2.001.163	1.847.924	1.080.036	
Gemeente Eersel	415.097	15.986	431.083	12.924	8.060	73.638	94.622	525.705	80.768	606.473	522.574	413.139	
Gemeente Eindhoven	1.528.832	376.289	1.905.121	12.924	19.849	181.349	214.123	2.119.244	605.749	2.724.993	2.137.502	1.544.456	
Gemeente Geldrop-Mierlo	358.810	118.119	476.929	12.924	5.644	51.564	70.132	547.061	97.953	645.015	546.828	333.852	
Gemeente Gemert-Bakel	1.105.951	314.230	1.420.180	12.924	10.123	92.489	115.537	1.535.717	6.880	1.542.598	1.485.409	1.196.363	
Gemeente Heeze-Leende	490.218	107.412	597.630	12.924	3.444	31.469	47.838	645.469	127.459	772.927	633.821	524.109	
Gemeente Helmond	830.240	305.138	1.135.378	12.924	11.647	106.408	130.979	1.266.356	76.908	1.343.265	1.277.262	829.871	
Gemeente Laarbeek	747.509	1.006.014	1.753.523	12.924	6.536	59.720	79.180	1.832.704	103.065	1.935.768	1.777.452	723.757	
Gemeente Nuenen	370.946	62.480	433.426	12.924	2.487	22.724	38.136	471.562	100.710	572.272	461.603	335.546	
Gemeente Oirschot	557.327	18.616	575.943	12.924	5.953	54.393	73.271	649.214	145.581	794.795	648.414	562.680	
Gemeente Reusel-de Mierden	449.723	11.032	460.755	12.924	3.180	29.051	45.155	505.910	87.077	592.988	504.917	451.341	
Gemeente Someren	745.040	277.557	1.022.598	12.924	5.687	51.955	70.566	1.093.164	137.523	1.230.686	1.095.675	744.249	
Gemeente Son en Breugel	359.118	102.584	461.702	12.924	4.437	40.542	57.904	519.606	19.536	539.142	521.382	348.722	
Gemeente Valkenswaard	485.914	52.988	538.901	12.924	3.307	30.216	46.447	585.349	168.888	754.236	598.494	469.839	
Gemeente Veldhoven	464.462	591.116	1.055.579	12.924	6.496	59.353	78.774	1.134.353	129.261	1.263.614	1.031.422	384.520	
Gemeente Waalre	168.660	59.444	228.104	12.924	1.627	14.864	29.416	257.519	98.995	356.514	270.789	186.093	
Provincie Noord-Brabant	1.925.476	5.635.742	7.561.217	144.974	33.707	307.959	486.640	8.047.857	398.853	8.446.710	8.006.251	1.702.399	
Reëel ramen									630.880	630.880	3.187.907	0	
Overige klanten									2.180.554	2.180.554	1.959.327	0	
Totaal baten uit opdrachten	14.822.649	10.446.345	25.268.994	416.386	166.083	1.517.388	2.099.857	27.368.851	6.155.769	33.524.620	32.205.438	14.579.381	0

BIJLAGE 2 SPECIFICATIE BIJDRAGE PER DEELNEMER MEERJARIG (2028 T/M 2030)

Baten per deelnemer

Deelnemer	Meerjarenraming 2028 t/m 2030: bijdrage per jaar									
	Programma Lokale dienstverlening			Programma Regionale samenwerking				TOTAAL	Prognose extra opdrachten	TOTAAL prognose
	Landelijke basistaken	Verzoektaken	TOTAAL	Samen Sterk in Brabant	Omgevings-Veiligheid	Collectieve taken	Totaal			
Gemeente Asten	665.982	208.596	874.577	12.924	4.794	43.804	61.523	936.100	56.633	992.733
Gemeente Bergeijk	490.588	62.079	552.667	12.924	4.452	40.679	58.056	610.724	117.163	727.887
Gemeente Best	498.122	160.606	658.728	12.924	3.762	34.372	51.059	709.786	296.340	1.006.126
Gemeente Bladel	572.262	182.172	754.433	12.924	6.151	56.195	75.271	829.704	38.689	868.393
Gemeente Cranendonk	536.547	56.424	592.971	12.924	6.229	56.914	76.067	669.038	325.852	994.890
Gemeente Deurne	1.055.826	721.721	1.777.548	12.924	8.508	77.729	99.161	1.876.709	124.454	2.001.163
Gemeente Eersel	415.097	15.986	431.083	12.924	8.060	73.638	94.622	525.705	80.768	606.473
Gemeente Eindhoven	1.528.832	376.289	1.905.121	12.924	19.849	181.349	214.123	2.119.244	605.749	2.724.993
Gemeente Geldrop-Mierlo	358.810	118.119	476.929	12.924	5.644	51.564	70.132	547.061	97.953	645.015
Gemeente Gemert-Bakel	1.105.951	314.230	1.420.180	12.924	10.123	92.489	115.537	1.535.717	6.880	1.542.598
Gemeente Heeze-Leende	490.218	107.412	597.630	12.924	3.444	31.469	47.838	645.469	127.459	772.927
Gemeente Helmond	830.240	305.138	1.135.378	12.924	11.647	106.408	130.979	1.266.356	76.908	1.343.265
Gemeente Laarbeek	747.509	1.006.014	1.753.523	12.924	6.536	59.720	79.180	1.832.704	103.065	1.935.768
Gemeente Nuenen	370.946	62.480	433.426	12.924	2.487	22.724	38.136	471.562	100.710	572.272
Gemeente Oirschot	557.327	18.616	575.943	12.924	5.953	54.393	73.271	649.214	145.581	794.795
Gemeente Reusel-de Mierden	449.723	11.032	460.755	12.924	3.180	29.051	45.155	505.910	87.077	592.988
Gemeente Someren	745.040	277.557	1.022.598	12.924	5.687	51.955	70.566	1.093.164	137.523	1.230.686
Gemeente Son en Breugel	359.118	102.584	461.702	12.924	4.437	40.542	57.904	519.606	19.536	539.142
Gemeente Valkenswaard	485.914	52.988	538.901	12.924	3.307	30.216	46.447	585.349	168.888	754.236
Gemeente Veldhoven	464.462	591.116	1.055.579	12.924	6.496	59.353	78.774	1.134.353	129.261	1.263.614
Gemeente Waalre	168.660	59.444	228.104	12.924	1.627	14.864	29.416	257.519	98.995	356.514
Provincie Noord-Brabant	1.925.476	5.635.742	7.561.217	144.974	33.707	307.959	486.640	8.047.857	398.853	8.446.710
Reëel ramen									630.880	630.880
Overige klanten									2.180.554	2.180.554
Totaal baten uit opdrachten	14.822.649	10.446.345	25.268.994	416.386	166.083	1.517.388	2.099.857	27.368.851	6.155.769	33.524.620

BIJLAGE 3 OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD

Baten en lasten per taakveld

* bedragen x 1€

		Baten	Lasten	Saldo
0.	**Bestuur en ondersteuning**			
0.4	Overhead	0	10.647.747	-10.647.747
0.5	Treasury	200.000	1.000	199.000
0.8	Overige baten en lasten	0	0	0
0.9	Vennootschapsbelasting	0	5.120	-5.120
0.10	Mutaties reserves	0	0	0
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0
5.	**Sport, cultuur en recreatie**			
5.5	Cultureel erfgoed	2.074.012	1.520.966	553.046
7.	**Volksgezondheid en milieu**			
7.2	Riolering	895.829	645.840	249.989
7.4	Milieubeheer	28.212.534	19.341.986	8.870.548
8.	**Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing**			
8.1	Ruimte en leefomgeving	696.334	465.293	231.041
8.3	Bouwen en wonen	2.302.961	1.753.718	549.243
Saldo van baten en lasten op taakvelden		34.381.669	34.381.669	0

BIJLAGE 4 OVERZICHT BATEN EN LASTEN (EXPLOITATIE)

* bedragen x 1€

Baten		Realisatie 2025			Begroting 2026 AFAS			Begroting 2027			Afwijking 2027 t.o.v. 2026
		Totaal			Totaal			Totaal			Totaal
	PROGRAMMA										
	Programma Lokale Dienstverlening	29.160.247			30.103.344			31.424.764			1.321.420
	Programma Regionale Samenwerking	2.013.832			2.102.094			2.099.856			-2.238
	Totaal baten programma's	31.174.080			32.205.438			33.524.621			1.319.183
	Algemene dekkingsmiddelen	266.856			200.000			200.000			0
	Overhead	287.134									
	Totaal Baten	**31.728.070**			**32.405.438**			**33.724.621**			**1.319.183**

Lasten		Totaal	Overhead	Toerekening aan programma's	Totaal	Overhead	Toerekening aan programma's	Totaal	Overhead	Toerekening aan programma's	Totaal
1	**PERSONEEL**										
1.0	*Fte*	*238,1*	*39,9*	*198,1*	*236,7*	*47,3*	*189,4*	*249,4*	*51,6*	*197,8*	*12,7*
1.1	Salariskosten	20.636.200	4.782.955	*15.853.244,9*	21.024.452	4.879.601	16.144.851	23.132.573	5.806.276	17.326.297	2.108.121
1.2	Opleidingskosten	307.903	304.507	3.396	417.500	417.500	0	427.520	427.520	0	10.020
1.4	Reis- en verblijfskosten	411.257	146.216	265.042	320.000	67.014	252.986	457.000	96.096	360.904	137.000
1.5	Overige personeelskosten	891.965	791.579	100.386	524.290	395.660	128.630	538.099	395.610	142.489	13.809
1.6	Inhuur	3.829.387	546.837	3.282.550	5.625.441	931.136	4.694.304	5.233.613	418.825	4.814.788	-391.828
	TOTAAL personeel	26.076.711	6.572.093	19.504.618	27.911.682	6.690.911	21.220.771	29.788.805	7.144.326	22.644.479	1.877.123
2	**UITBESTEDING**										
2.1	Onderzoeken, advies	536.526	434.162	102.364	283.700	283.700	0	321.173	321.173	0	37.473
	TOTAAL uitbesteding	536.526	434.162	102.364	283.700	283.700	0	321.173	321.173	0	37.473
3	**KAPITAALLASTEN**										
3.1	Afschrijving gebouwen	93.501	93.501	0	43.700	43.700	0	44.749	44.749	0	1.049
3.2	Afschrijving machines, apparaten en installaties	230.095	230.095	0	24.022	24.022	0	24.599	24.599	0	577
3.3	Afschrijving overige materiële vaste activa	1.842	1.842	0	245.087	245.087	0	250.969	250.969	0	5.882
	TOTAAL kapitaallasten	325.438	325.438	0	312.809	312.809	0	320.317	320.317	0	7.507
4	**ORGANISATIE KOSTEN**										
4.1	IT beheer	540.202	540.202	0	480.069	480.069	0	573.440	573.440	0	93.371
4.2	Software en changes	1.092.422	617.947	474.475	1.054.000	617.000	437.000	1.236.110	788.622	447.488	182.110
4.3	Kantoorkosten en hulpmiddelen	78.941	78.941	0	101.000	101.000	0	94.708	94.708	0	-6.292
4.4	Abonnementen en lidmaatschappen	144.481	103.126	41.355	122.000	102.000	20.000	148.908	128.428	20.480	26.908
4.5	Bank en verzekeringen	51.857	51.857	0	58.000	58.000	0	59.392	59.392	0	1.392
4.6	Leaseauto's	46.670	46.670	0	75.000	75.000	0	76.800	76.800	0	1.800
4.7	Huur gebouw	351.065	351.065	0	372.720	372.720	0	381.665	381.665	0	8.945
4.8	Pandgebonden servicekosten	169.757	169.757	0	294.500	294.500	0	288.728	288.728	0	-5.772
	TOTAAL organisatie kosten	2.475.396	1.959.565	515.831	2.557.289	2.100.289	457.000	2.859.751	2.391.783	467.968	302.463
5	**PROGRAMMAKOSTEN**										
5.1	Ontwikkelbudget	448.147	448.147	0	721.600	721.600	0	471.148	471.148	0	-250.452
	TOTAAL programma kosten	448.147	448.147	0	721.600	721.600	0	471.148	471.148	0	-250.452
TOTAAL LASTEN (excl. door te belasten kosten)		**29.862.218**	**9.739.405**	**20.122.813**	**31.787.080**	**10.109.309**	**21.677.771**	**33.761.194**	**10.648.747**	**23.112.447**	**1.974.114**
7	**DOOR TE BELASTEN DIRECTE KOSTEN**										
7.1	Externe kosten programma Regionale Samenwerking	532.588	0	532.588	613.358	0	613.358	615.354	0	615.354	1.997
7.2	Externe kosten t.b.v. opdrachten	717.429	0	717.429	PM	0	PM	PM	0	PM	PM
	TOTAAL door te belasten kosten	1.250.017	0	1.250.017	613.358	0	613.358	**615.354**	**0**	**615.354**	**1.997**
TOTAAL PROGRAMMALASTEN		**31.112.235**	**9.739.405**	**21.372.830**	**32.400.438**	**10.109.309**	**22.291.129**	**34.376.549**	**10.648.747**	**23.727.802**	**1.976.111**
	Overige lasten										
8.1	Heffing VPB	4.104	4.104	0	5.000			5.120	5.120	0	120
	TOTAAL overige lasten	4.104			5.000			5.120	**5.120**	**0**	120
TOTAAL LASTEN		**31.116.339**			**32.405.438**			**34.381.669**	**10.653.867**	**23.727.802**	**1.976.231**
Gerealiseerd resultaat vóór mutatie reserves		**611.731**			**0**			**-657.048**			**-657.048**
Toevoegingen aan reserves		329.007			0			0	0		0
Ontrekkingen aan reserves					0			657.048	471.148	185.900	657.048
Gerealiseerd resultaat na mutatie reserves		**940.738**			**0**			**0**			**-657.048**

BIJLAGE 5 BESTEDINGSPLANNEN RESERVES EN VOORZIENINGEN

Algemene Reserve

Doel
De Algemene reserve is een reserve die bedoeld is als financiële buffer en maakt daarmee onderdeel uit van het weerstandsvermogen

Looptijd
Onbepaalde tijd

Bandbreedte
Op basis van de Actualisatie Beleidsnotitie kaders P&C-documenten 4GR is de bandbreedte afhankelijk van het begrotingstotaal en als volgt vast te stellen:

BEGROTINGSTOTAAL		ALGEMENE RESERVE	
van	tot	minimum	maximum
€ 0	€ 5.000.000	€ 150.000	€ 300.000
€ 5.000.000	€ 10.000.000	€ 300.000	€ 600.000
€ 10.000.000	€ 20.000.000	€ 600.000	€ 1.200.000
€ 20.000.000	€ 30.000.000	€ 1.200.000	€ 1.500.000
€ 30.000.000	€ 40.000.000	€ 1.500.000	€ 2.000.000
€ 40.000.000	€ 60.000.000	€ 2.000.000	€ 2.400.000
€ 60.000.000	€ 80.000.000	€ 2.400.000	€ 3.200.000
€ 80.000.000	€ 100.000.000	€ 3.200.000	€ 4.000.000

Criteria toevoegingen
De reserve wordt gevoed uit positieve resultaten tot de bovengrens

Criteria onttrekkingen
- Ongedekte voorstellen die zich gedurende het boekjaar voordoen
- Sluitend krijgen van de begroting
- echter nooit lager dan de ondergrens

Mandaat
n.v.t.

	2026	2027	2028	2029	2030
Stand per 1 januari	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000
Stortingen:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000

Egalisatiereserve Verlofrechten

Instellingsgrondslag
Jaarstukken 2013 en geactualiseerd bij de jaarstukken 2023

Doel
Egalisatie van kosten verbonden aan het opnemen van verlofrechten.

Looptijd
Onbepaalde tijd

Bandbreedte
Minimaal 40% en maximaal 60% van de waarde van de verlofrechten

Criteria toevoegingen en onttrekkingen

Jaarlijks zal de mutatie van de verplichting die de organisatie heeft in verband met de vakantierechten van het personeel gewaardeerd worden. Bij toename van de verplichting (t.o.v. het voorgaande jaar) zal indien en voor zover de omvang van het exploitatiesaldo dit toelaat de reserve aangevuld (dotatie) worden met een bedrag ter grootte van deze stijging. Mocht ultimo van enig jaar de berekende waarde van de verplichting gedaald zijn dan zal deze daling leiden tot een onttrekking aan de reserve.

Mandaat
n.v.t.

	2026	2027	2028	2029	2030
Stand per 1 januari	€ 481.541	€ 589.828	€ 589.828	€ 589.828	€ 589.828
Stortingen:*	€ 108.287	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 589.828	€ 589.828	€ 589.828	€ 589.828	€ 589.828

* vooruitlopend op besluitvorming bij de jaarstukken 2025 is de storting tot de onderbandbreedte al in deze reserve verwerkt.

Bestedingsplan bestemmingsreserve Voormalige ISV-middelen

Instellingsgrondslag
Jaarstukken 2023 en besluit algemeen bestuur 12 maart 2026.

Doel
Uitvoeren van regionale geluid(sanering)-gerelateerde projecten (exclusief Eindhoven en Helmond)

Looptijd
(minimaal t/m 31-12-2023 met uitloop) t/m 31-12-2035

Bandbreedte
n.v.t.

Criteria toevoegingen
Eenmalige storting vanuit de inbreng van de balanspost "gemeenschappelijk budget regio per ultimo 2023 (exclusief Eindhoven en Helmond)

Criteria onttrekkingen
1. Kosten dan wel uren ten behoeve van de regionale geluidsarnering (exclusief Eindhoven en Helmond)
2. A-lijst woningen - begeleiding door ODZOB - € 230 regeling, eenmalige actie aanpassen UAV - Internet site (uniforme aanbestedingsvoorwaarden
3. Basisgeluid Emissie (AB voorstel 12 maart 2026)

Mandaat
n.v.t.

	2026	2027	2028	2029	2030
Stand per 1 januari	€ 1.350.088	€ 1.147.572	€ 961.672	€ 774.197	€ 704.947
Stortingen:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen:					
Kosten geluidssaneringen woningen	€ 92.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Begeleiding ODZOB	€ 49.116	€ 53.900	€ 51.475	€ 53.250	€ 55.025
Uitkering € 230 regeling	€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000	€ 10.000	€ 10.000
Overige externe kosten	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
Basisgeluid Emissie	€ 41.400	€ 112.000	€ 116.000		
Subtotaal onttrekkingen	*€ 202.516*	*€ 185.900*	*€ 187.475*	*€ 69.250*	*€ 71.025*
Stand per 31 december	€ 1.147.572	€ 961.672	€ 774.197	€ 704.947	€ 633.922

Voorziening bovenmatig verlofsaldo

Instellingsgrondslag
Jaarstukken 2022

Doel
Het opvangen van schommelingen in bovenmatig verlofsaldo van het ODZOB-personeel.

Looptijd
Onbepaalde tijd

Bandbreedte
n.v.t.

Criteria toevoegingen en onttrekkingen
Jaarlijks zal de mutatie van de verplichting die de organisatie heeft in verband met het bovenmatig verlof van het personeel gewaardeerd worden. Bij toename van de verplichting (t.o.v. het voorgaande jaar) zal de voorziening aangevuld (dotatie) worden met een bedrag ter grootte van deze stijging. Mocht ultimo van enig jaar de berekende waarde van de verplichting gedaald zijn dan zal deze daling leiden tot een onttrekking aan de voorziening.

Mandaat
n.v.t.

	2026	2027	2028	2029	2030
Stand per 1 januari	€ 104.375	€ 104.375	€ 104.375	€ 104.375	€ 104.375
Stortingen:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 104.375	€ 104.375	€ 104.375	€ 104.375	€ 104.375

Voorziening spaarverlof

Instellingsgrondslag
Jaarstukken 2022

Doel
In de CAO gemeenten 2021-2022 is opgenomen dat medewerkers verlof kunnen sparen (artikel 6.3). Nieuw t.o.v. eerdere CAO is dat de verlofspaaruren niet verjaren. Hierdoor kunnen verlofstuwmeren ontstaan.

Een werknemer mag maximaal 3.600 uur verlofsparen. Dat is voor een fulltimer 2 jaar. Aangezien verlofsparen een arbeidskostengerelateerde verplichting is waarbij sprake is van niet voorspelbare op- en afbouw van verlofuren wordt hiervoor een voorziening gevormd.

Looptijd
Onbepaalde tijd

Bandbreedte
n.v.t.

Criteria toevoegingen
Jaarlijks zal de mutatie van de verplichting die de organisatie heeft in verband met het spaarverlof van het personeel gewaardeerd worden. Bij toename van de verplichting (t.o.v. het voorgaande jaar) zal de voorziening aangevuld (dotatie) worden met een bedrag ter grootte van deze stijging. Mocht ultimo van enig jaar de berekende waarde van de verplichting gedaald zijn dan zal deze daling leiden tot een onttrekking aan de voorziening.

Mandaat
n.v.t.

	2026	2027	2028	2029	2030
Stand per 1 januari	€ 77.803	€ 77.803	€ 77.803	€ 77.803	€ 77.803
Stortingen:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 77.803	€ 77.803	€ 77.803	€ 77.803	€ 77.803

Voorziening Regeling vervroegd uittreden (RVU)

Instellingsgrondslag
Jaarstukken 2025

Doel
Lopende contractuele verplichtingen Regeling vervroegd uittreden (RVU)

Looptijd
t/m 31-12-2027

Bandbreedte
n.v.t.

Criteria toevoegingen en onttrekkingen
Kosten vanuit regeling vervroegd uitteden

Mandaat
n.v.t.

	2026	2027	2028	2029	2030
Stand per 1 januari	€ 26.009	€ 148	€ -	€ -	€ -
Stortingen:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen:	€ 25.861	€ 148	€ -	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 148	€ -	€ -	€ -	€ -

BIJLAGE 6 RISICO-INVENTARISATIE

Samenvatting geïnventariseerde risico's ODZOB

Risico	Beheersmaatregel	Classificering			4) verwachtings-waarde
		1) kans	2) effect	3) score	
10.5 Te lage productiviteit, niet veroorzaakt door ziekteverzuim	Sturen op: - realistischer begroten (werkprogramma's en extra opdrachten) - declarabiliteit door niet-declarabele projecten te beperken. - Verantwoording vereenvoudigen.	60%	€ 840.000	12	€ 504.000
10.4 Niet kunnen beschikken over voldoende werkaanbod voor trainee traject (TOP)	Middels passend personeelsbeleid mensen binden aan de organisatie. Samen met andere OD's benadrukken meerwaarde werken voor publieke zaak (campagne ODNL).	40%	€ 800.000	9	€ 320.000
10.2 Opdrachten en formatie stemmen niet met elkaar overeen	- Opstellen realistische werkprogramma's - Afspraken met deelnemers rondom piekenbelasting / seizoenspatronen - Opnemen in Strategische personeelsplanning	60%	€ 150.000	8	€ 90.000
5.3 Geschil over verantwoordelijkheden in proces	Heldere scheidslijnen aan brengen in de processen. Met name rond de knip waar verantwoordelijkheden overgaan tussen deelnemer (het bevoegd gezag) en ODZOB. Hierover goede afspraken maken en deze ook vastleggen blijkt in praktijk lastig.	40%	€ 400.000	6	€ 160.000
7.1 Overschrijding budget ICT voorzieningen	Strategische ICT planning maken voor komende 5 jaar, elk jaar actualiseren en actieplan voor komend jaar opstellen. Aansluiten bij regionale aanbestedingen leidt tot minder 'eigen' keuze- en beheer-mogelijkheden. Meer belangen, waardoor meer afstemming.	40%	€ 400.000	6	€ 160.000
10.1 Hoog ziekteverzuim	Sturing op preventie ziekteverzuim en beteugelen van groei ziekteverzuim heeft hoge prioriteit bij management en directie.	40%	€ 250.000	6	€ 100.000
2.5 Ransomware	Medewerkers voortdurend attenderen op gevaar. Friendly hackers benaderen voor test. Bewustwordings-campagne en workshops personeel. Blijvende aandacht!	15%	€ 600.000	6	€ 90.000
10.3 Minder uren beschikbaar voor opleidingen	Strategisch personeelsplan en opleidingsplan maken voor de ODZOB als geheel, gebaseerd op externe ontwikkelingen en persoonlijke ontwikkelplannen.	15%	€ 400.000	4	€ 60.000
10.8 Kennisverlies als gevolg van uitstroom van medewerkers / inhuur via flexibele schil	Middels strategische personeelsplanning zoveel mogelijk vooruitkijken naar natuurlijke uitstroom en opvolgers klaarstomen via persoonlijk ontwikkelplan. Hierdoor verminderen kennis uitstroom.	40%	€ 150.000	6	€ 60.000
Totaal risico's			€ 3.990.000		€ 1.544.000

Toelichting op de kolommen:

Voor elk van de risico's is een kans bepaald. Hiervoor zijn een viertal categorieën vastgesteld (5, 15, 40 en 60%). Aan deze kansen zijn respectievelijk de volgende wegingsfactoren toegekend: 1, 2, 3 en 4.

Voor elk van de risico's is ingeschat wat het effect in euro's is wanneer het fenomeen zich daadwerkelijk voordoet. Aan de hand van de omvang van het effect is ook hier een wegingsfactor toegekend:

- < € 100.000 : wegingsfactor 1
- € 100.000 - € 500.000 : wegingsfactor 2
- € 500.000 - € 1.000.000 : wegingsfactor 3
- > € 1.000.000 : wegingsfactor 4

Voor elk van de risico's is door vermenigvuldiging van de wegingsfactor uit 1) en 2) een totaalscore bepaald. Deze totaalscore is een indicatie voor de ernst van het risico. Voor elk van de risico's is door vermenigvuldiging kans en effect de verwachtingswaarde bepaald.

Toelichting bij de rijen:

Elke rij bevat een categorie geïdentificeerde risico's. Wanneer de totaalscore van de betreffende categorie kleiner is dan 6, is het risico niet gepresenteerd. De totale verwachtingswaarde van deze risico's bedraagt circa € 666.000.

BIJLAGE 7 LIJST VAN AFKORTINGEN

Afkorting	Betekenis
AB	Algemeen bestuur
ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
BBT	Best beschikbare technieken
BBV	Besluit Begroting en verantwoording
BIZOB	Bureau Inkoop en aanbestedingen Zuidoost-Brabant
BNG	Bank voor Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon opsporingsambtenaar
Bor	Besluit Omgevingsrecht
BPO	Bestuurlijk platform omgevingsrecht
BROS	Brabantse omgevingsscan
DB	Dagelijks bestuur
DIV	Documentaire informatievoorziening
DMS	Document management systeem
DSO	Digitaal stelsel Omgevingswet
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
EMU	Economische en monetaire unie
FTE	Fulltime-equivalent
GGD	Gemeentelijke of gemeenschappelijke gezondheidsdienst
GGDBZO	GGD Brabant-Zuidoost
GPO	Gemeenschappelijk Platform Omgevingsdienst
GR	Gemeenschappelijke regeling
HRM	Human resource management
IBP	Interbestuurlijk programma
ICT	Informatie en communicatie technologie
IGW	Informatie gestuurd werken
IPO	Interprovinciaal Overleg
ISV	Investeringsfonds Stedelijke Vernieuwing
IT	Informatie Technologie
ITV	Intensivering toezicht veehouderij
LNV	Ministerie van Landbouw, natuur en voedselveiligheid
MER	Milieu effect rapportage
MEV	Macro economische verkenning
MRE	Metropool Regio Eindhoven
NSL-monitoringstool	Nationaal samenwerkingsprogramma luchtkwaliteit
ODBN	Omgevingsdienst Brabant Noord
ODNL	Omgevingsdienst NL
ODZOB	Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant
OMWB	Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant
OZB	Onroerende zaak belasting
P&C	Planning & control
P&O	Personeel en organisatie

Afkorting	Betekenis
PAS	Programmatische aanpak stikstof
PDC	Producten- en dienstencatalogus
PFAS	Poly- en perfluoralkylstoffen
PGS	Publicatiereeks gevaarlijke stoffen
RES	Regionale energiestrategie
REV	Register Externe Veiligheid
RIVM	Rijksinstituut voor volksgezondheid en milieu
RO	Ruimtelijke ordening
ROK	Regionaal operationeel kader
RRGS	Registratieregister Gevaarlijke Stoffen
SSiB	Samen sterk in Brabant
TNO	Nederlandse organisatie voor toegepast natuurwetenschappelijk onderzoek
VGO	Veehouderij en gezondheid omwonenden
VIO	Vergunningverlener in opleiding
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
Vpb	Vennootschapsbelasting
VRBZO	Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost
VTH	Vergunningverlening, toezicht en handhaving
WAL	Werkprogramma Agrofood en Leefomgeving
Wbb	Wet Bodembescherming
Wkb	Wet kwaliteitsborging voor het bouwen
EPM	Werkgebonden Personen Mobiliteit
ZZS	Zeer zorgwekkende stoffen

BIJLAGE 8 REGIONALE DOELENBOOM

Een regionaal samenspel, wat levert het op?

De ODZOB draagt op verschillende manieren bij aan een gezondere en veiligere leefomgeving:

- De ODZOB beoordeelt en verleent vergunningen voor milieubelastende activiteiten, waarbij ze ervoor zorgen dat bedrijven en projecten voldoen aan de wetgeving en milieunormen.
- De ODZOB is verantwoordelijk voor het toezicht op en de handhaving van milieuwetten, wat helpt om de uitstoot van schadelijke stoffen te beperken en de milieukwaliteit te waarborgen.
- De ODZOB biedt specialistisch advies op het gebied van geur, licht, lucht, geluid, veiligheid, klimaat en bodemkwaliteit. Dit draagt bij aan een weloverwogen beleidsvorming en projectontwikkeling.

De bijgevoegde gedetailleerdere doelenboom laat zien waar de ODZOB een bijdrage levert aan een betere leefomgeving.

1e CONCEPT

Doelenboom: “Van doel naar activiteit”, een eerste proeve

Belangrijke Kaders, die nu leven	Omgevingswet en andere wetgeving Brabantse Beleidskader Milieu Gemeentelijk beleid (externe) veiligheid	Omgevingswet en andere wetgeving Wetgeving en ZZS-problematiek Schone Lucht Akkoord Brabantse Beleidskader Milieu Brabantse Beleidskader Gezondheid Gemeentelijk gezondheidsbeleid	Omgevingswet en andere wetgeving convenant CE Energieakkoord Brabantse aanpak stikstof Brabantse Beleidskader Landbouw en Voedsel Regionale energiestrategie Gemeentelijk energiebeleid	Omgevingswet en andere wetgeving Nationale Omgevingsvisie Brabantse beleidskader Leefomgeving Brabantse beleidskader Wonen en werken Provinciale Omgevingsverordening MRE Schaalsprong, Beethoven Gemeentelijke Omgevingsvisies en -plannen	Omgevingswet, Omgevingsbesluit, Wet op de Gr-en VTH-beleid (rijk, provincie, gemeenten) Kwaliteitsverordening LHSO
Visie missie	Voor een VEILIGE,	GEZONDE,	DUURZAME	FYSIEKE LEEFOMGEVING met een ROBUUSTE ODZOB	
Ambitie	Bijdrage aan: Beperking milieucriminaliteit/illegaliteit Beperking kans op overlijden door ongeval/ramp Veilige asbestverwijdering veilig zwemwater veilige bebouwing	Bijdrage aan: Voorkomen/beperken schadelijke stoffen naar bodem, lucht en water in het bijzonder ZZS (PFAS, asbest) Voorkomen/beperken overlast van geur, lawaai en licht door activiteiten Bijdrage aan goede kwaliteit grondwater voor de drinkwatervoorziening	Bijdrage aan: strategisch grondstoffenbeheer (grondwater, grondstoffen) circulaire economie energiebesparing/opwekking klimaatadaptatie kringlooplandbouw natuur/biodiversiteit beperking stikstof uitstoot behoud erfgoed en beeldkwaliteit duurzame bebouwing	Ondersteunen bij integraal oppakken opgaven in een gebiedsopgave/ontwikkeling	**Meerjarenvisie: fundament op orde** Alleen aanvullende inzet op de niveaus IN SAMENHANG en REGIONAAL PLATFORM daar waar urgentie of bestaande afspraken er specifiek om vragen. Dit speelt vooral bij de pijlers gezond en duurzaam.
Doel	1. Inzicht in naleving regels en bijsturen, bij o.a. industriële/agrarische bedrijven, asbestverwijderaars, exploitanten zwemgelegenheden en bij bouwactiviteiten 2. voldoende kennis in de regio	1. Inzicht in naleving regels en bijsturen, bij o.a. industriële/ agrarische bedrijven, bodemsaneerders en grondverwerkers, asbest-verwijderaars, bouwactiviteiten en bij evenementen Binnen en buiten grondwaterbeschermingsgebieden 2. voldoende kennis in de regio	1. Inzicht in naleving regels en bijsturen, bij o.a. industriële/agrarische bedrijven, bouwactiviteiten en erfgoed en bij ontgrondingen en grondwateronttrekkingen 2. Voldoende kennis in de regio	1. Milieucompenent adequaat in een Omgevingsvisie –en plan 2. Voldoende kennis in de regio	goede governance efficient en effectief informatiegestuurd en risicogericht werken gesloten beleidscyclus: vastgestelde regionale kaders, uitvoeringsprogramma's, evaluaties level playing field in de regio
Aanpak (*)	**Vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH)** met regionale uitvoeringskaders gericht op bedrijven, asbestverwijdering en bodemsanering/grondwerken VTH milieu, VTH bodem en bouwstoffen, TH natuur, TH Sloop en asbest, energietoezicht, ketentoezicht, buitengewone opsporing natuur/milieu en fysieke leefomgeving. TH zwemwater, VTH ontgrondingen, VTH grondwateronttrekkingen, VTH in grondwaterbeschermingsgebieden **Advisering over fysieke leefomgeving, o.a.:** omgevingskwaliteit en -veiligheid, geluid en trillingen, geur, natuuractiviteiten, luchtkwaliteit, bodemkwaliteit/afvalwater, erfgoed, ruimtelijke beeldkwaliteit en bouwen **samenwerking en kennis delen in de regio** zoals bijvoorbeeld: Brabantse Veiligheidsdag, Samen sterk in Brabant (SSiB), interventieteams, Regionaal meetnet lucht, Werkprogramma Agrofood Leefomgeving, Kennisnet bodem				Meerjaren ontwikkelaanpak met 3 programma’s: Programma collectieve taken Programma kwaliteitsverbetering operationele taken Programma bedrijfsvoering
KPI’S (**)	**Output (productiegegevens): aantallen, capaciteit en middelen, etc.** **Throughput (behaalde resultaten) : aantallen/percentages, doorlooptijden, etc.** **Outcome (resultaat in naleefgedrag): parameters om het naleefgedrag te volgen van initiatiefnemers** **Impact (effect op het milieu): parameters om de impact van ons werk op het leefmilieu te kunnen volgen**				Kwaliteitscriteria 3.0 (Kritieke massa, procescriteria, competentieprofielen); Robuustheidscriteria

(*) = VTH seveso-bedrijven is bij OMWB; vergunningverlening natuurwetgeving is bij ODBN

(**) = zijn nog in ontwikkeling in het kader van horizontaal verantwoorden