



1304088

De gemeenteraad van Steenberggen

Postbus 6
4650 AA STEENBERGEN

oub m steenberggen
Kopie aan

Gem. STEENBERGEN				
10 JUL 2013				
Vertrouwelijk				
GF				

RAAD / CIE
dd

nr

Ons kenmerk
00.010.624

Uw kenmerk

Onderwerp
Begroting 2014

Behandeld door
F. Goorden
013-2060385

Plaats/datum
Tilburg, 09-07-2013

Bijlage(n)
2

Geachte leden van de raad,

Op 3 juli 2013 heeft het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant besloten de begroting 2014 van de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant vast te stellen en de meerjarenbegroting 2014-2017 voorlopig voor kennisgeving aan te nemen.

Overeenkomstig het bepaalde in artikel 59, lid 4 van de Wet gemeenschappelijke regelingen doen wij u bijgaand de vastgestelde begroting 2014 toekomen en wijzen wij u op de in dat artikel vermelde bevoegdheid om tegen de vastgestelde begroting bij de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties zienswijzen naar voren te brengen.

Door diverse deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant zijn in dit kader naar aanleiding van de ontwerpbegroting 2014 zienswijzen ingediend. In het voorstel aan het algemeen bestuur, waarin werd voorgesteld de begroting 2014 vast te stellen, is in zijn algemeenheid aandacht besteed aan de ingediende zienswijzen. Dit voorstel treft u eveneens bijgaand aan.

Omdat slechts één deelnemer (de gemeente Loon op Zand) kenbaar had gemaakt niet in te stemmen met de ontwerpbegroting hadden wij besloten om in het voorstel aan het algemeen bestuur niet aan alle ingediende zienswijzen expliciet aandacht te besteden. Die keuze was door ons gemaakt, omdat de ingediende zienswijzen naar ons oordeel geen directe gevolgen hadden voor de inhoud van de voorliggende ontwerpbegroting, maar betrekking hadden op het uitspreken van zorg dan wel het stellen van technische vragen over de samenstelling van de (meerjaren)begroting.

Het algemeen bestuur kon niet met dit voorstel instemmen. Om die reden is door het algemeen bestuur, met uitzondering van de gemeente Loon op Zand, besloten om alleen de begroting 2014 vast te stellen en de meerjarenbegroting 2014-2017 voorlopig voor kennisgeving aan te nemen. In de vergadering van 25 september 2013 zal door ons een voorstel aan het algemeen bestuur worden aangeboden waarin expliciet wordt ingegaan op de ingediende zienswijzen, zodat daarover door het algemeen bestuur een standpunt kan worden ingenomen.

Postbus 75
5000 AB Tilburg
Spoorlaan 181
5038 CB Tilburg

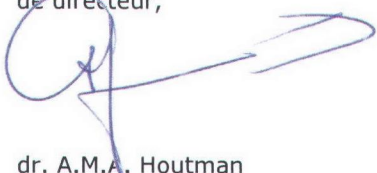
T. (013) 206 01 00

E. info@omwb.nl
I. www.omwb.nl

Als door u zienswijzen tegen de ontwerpbegroting zijn ingediend zullen wij u na deze vergadering nader informeren over de besluitvorming ten aanzien van deze zienswijzen.

Wij vertrouwen er op u voldoende te hebben ingelicht.

Hoogachtend,
Het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant,
namens deze,
de directeur,



dr. A.M.A. Houtman

VERGADERING ALGEMEEN BESTUUR OMGEVINGSDIENST MIDDEN- EN WEST-BRABANT

Datum: 3 juli 2013
Agendapunt: 4
Betreft: Vaststellen begroting 2014 OMWB
Van: Dagelijks bestuur

Voorstel.

1. de ingediende zienswijzen tegen de ontwerpbegroting 2014 te beoordelen overeenkomstig de hierna gegeven overwegingen.
2. de begroting 2014, overeenkomstig het ontwerp vast te stellen;
3. de begroting 2014 in te zenden aan de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties;
4. de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling op de hoogte te stellen van het besluit tot vaststelling van de begroting 2014.

Overwegingen naar aanleiding van de ingediende zienswijzen.

Aandacht voor de plannen van Aanpak Kwaliteit en Efficiency

In een groot aantal van de zienswijzen wordt aandacht gevraagd voor de plannen van aanpak voor het verbeteren van kwaliteit en efficiency. Bovendien vragen de raden/provinciale staten om regelmatig op de hoogte gehouden te worden van de voortgang. In deze vergadering van het algemeen bestuur zal aandacht worden besteed aan deze plannen van aanpak en de stand van zaken ten aanzien van deze plannen.

Opmerkingen over afspraken over kosten.

In een aantal zienswijzen worden opmerkingen gemaakt over de afspraken over kosten. Daarbij gaat het over omzetgarantie, indexering, de 3x3% en de verdraagde start.

Omzetgarantie(s)

Over (omzet)garanties gelden de volgende drie in het verleden gemaakte afspraken:

- Alle basistaken worden overgedragen aan de OMWB en de daarmee gemoeide werkzaamheden worden betaald;
- In de DVO is opgenomen dat het bedrag uit het afgegeven werkprogramma voor verzoektaken pas vanaf 2016 mag worden teruggebracht en dan met maximaal 10% per jaar;
- Over het programma voor de collectieve taken is een afspraak gemaakt over de kosten en de verdeelsleutel.

Indexering van kosten

Er zijn met de OMWB afspraken gemaakt over het indexeren van de kosten. De indexen zijn gebaseerd op de septembercirculaire voor het gemeentefonds.

Efficiencywinst

De OMWB zal 3 x3% efficiencywinst realiseren. Dat gebeurt in de jaren vanaf 2015, dus voor 2015, 2016 en 2017.

Gevolgen vertraagde start.

Een aantal gemeenten geeft aan dat de vertraagde start mogelijk gevolgen heeft en verzoekt om deze gevolgen apart bij te houden. Sommige gemeenten geven aan begrip voor mogelijke extra kosten te hebben, anderen vinden dat deze kosten binnen de begroting moeten worden opgevangen. Gelet op de omvang van het totale pakket aan bezuinigingen, denken wij dat dit niet goed mogelijk is. In de presentatie over de efficiencyplannen zal aan dit aspect ook aandacht worden besteed.

Opmerkingen over personeel, SBK en flexibele schil

Een aantal keer wordt gereageerd op de zinsnede "de vervuiler betaalt". Op dit moment zijn wij bezig de kwaliteit van de overgekomen medewerkers te beoordelen. Daar waar zich problemen voordoen met "achterstallig onderhoud" zullen wij deze met de betreffende gemeenten opnemen en kijken op welke wijze eventuele extra kosten worden verrekend. In een aantal zienswijzen wordt verzocht spoed te maken met het inrichten van de flexibele schil. Dat is reeds eerder toegezegd en zal binnen de kaders van het SBK worden ingevuld.

Overige opmerkingen

Er zijn zorgen over de omzetriscio's, over positieve exploitatieresultaten en eventuele vermogensvorming en een aantal technische opmerkingen.

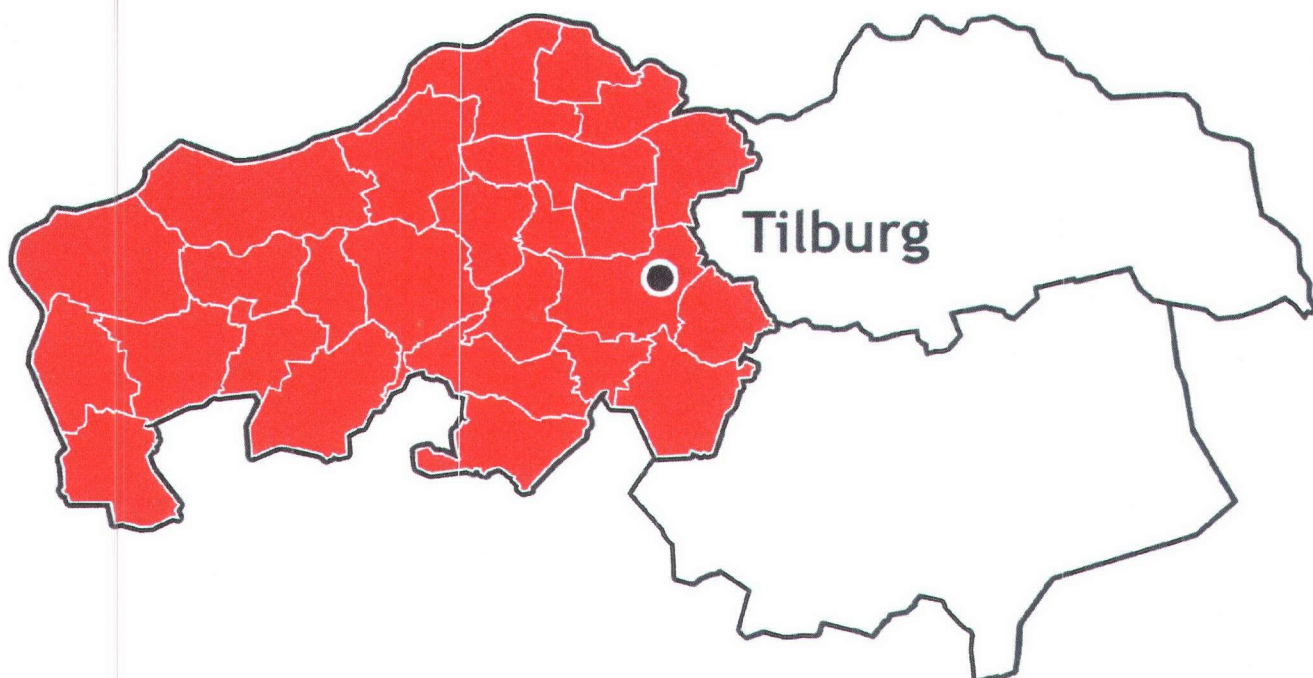
De zorgen over de risico's delen wij, de technische opmerkingen worden in juli met de accountant besproken. De eerste 4 jaar vormen wij geen vermogen maar zetten wij de exploitatieresultaten in om de transitiekosten en de verliezen uit de eerste twee jaar in te lopen.

Ter vergadering wordt een geactualiseerd overzicht van de ingediende zienswijzen verstrekt. Aan iedere deelnemer die zienswijzen heeft ingediend zal, nadat de begroting is vastgesteld, door middel van een separate brief worden ingegaan op de ingediende zienswijzen. Voor zover de opmerkingen technisch van aard zijn zullen ook die in het antwoord worden meegenomen.

Gevolgen zienswijze voor de ontwerpbegroting.

De ingediende zienswijzen hebben geen gevolgen voor de aangeboden ontwerpbegroting, zodat deze ongewijzigd kan worden vastgesteld.

**Begroting 2014 en
Meerjarenraming 2014-2017
OMWB**



Colofon

Datum *3 juli 2013*
Versie *1*
Status ***Vastgesteld***

Inhoud

Bestuurlijke samenvatting	3
Hoofdstuk 1 Begroting 2014	11
1.1 Algemeen.....	11
Hoofdstuk 2 Programmaplan: Welke taken worden in 2014 uitgevoerd?.....	14
2.1 Inleiding	14
2.2 Welke ontwikkelingen spelen er, die effecten kunnen hebben op de begroting? ..	14
2.3 Wat zijn de vastgestelde beleidskaders?	15
2.4 Programma's	16
Hoofdstuk 3 Wat kost het?	23
3.1 Meerjarenbegroting 2014-2017	23
3.2 Toelichting op de meerjarenbegroting 2014-2017.....	23
3.3 Begroting 2014.....	25
Hoofdstuk 4 Paragrafen	26
4.1 Inleiding	26
4.2 Financiering.....	26
4.3 Weerstandsvermogen	28
4.4 Bedrijfsvoering.....	31
4.5 Onderhoud kapitaalgoederen.....	32
Bijlage 1: Staat Personeelskosten (staat B).....	33
Bijlage 2: Kostenverdeelstaat	34
Bijlage 3: Uurtarieven	35
Bijlage 4: Specificatie bijdrage per deelnemer.....	36

Bestuurlijke samenvatting

Context

De hoofdreden voor het oprichten van omgevingsdiensten, zoals de Omgevingsdienst Midden en West-Brabant (OMWB), is dat de overheid wil investeren in de kwaliteit van de processen die van belang zijn voor de veiligheid van de leefomgeving. Deze wens is ingegeven door het belang dat de maatschappij aan de kwaliteit en de veiligheid van de leefomgeving hecht en door een aantal negatieve ervaringen in de afgelopen jaren. Deze begroting beziet het oprichten van de OMWB met dat gegeven als het belangrijkste uitgangspunt.

In aanvulling op deze wens om te investeren in kwaliteit hebben Rijk, Provincie en Gemeenten bij de oprichting meegegeven om te onderzoeken in hoeverre met het concentreren van deze taken kostenbesparingen mogelijk zijn waaruit de kosten van de investering in kwaliteit kunnen worden inverdiend.

Deze opdrachten zijn het uitgangspunt voor de bedrijfsplannen van de OMWB. Het oprichten van de OMWB verloopt echter trager dan aanvankelijk verwacht. Door deze vertraging zijn er op dit moment geen feitelijke motieven voorhanden om te concluderen, dat de begroting 2014, zoals die in de meerjarenbegroting is opgenomen, aangepast zou moeten worden. Het uitgangspunt is dan ook de gegevens uit de jaarschijf 2014 van de meerjarenbegroting ongewijzigd over te nemen voor het opstellen van de begroting 2014.

De OMWB gaat naar verwachting vanaf 1 juni 2013 volledig van start. Dan heeft de dienst een periode van 6 maanden nodig om de gegevens te verzamelen die nodig zijn om de plannen van aanpak te maken voor het realiseren van de gewenste kwaliteitsverbeteringen en de toegezegde efficiencybesparingen. In dat proces zullen wij in een aantal stappen de meerjarenbegroting aanpassen. Daarbij hoort ook dat wij de jaarbegrotingen 2013 en 2014 voor zover nodig aanpassen aan de inzichten die uit dit proces voortkomen. Daarbij worden de uitgangspunten zoals die zijn afgesproken over omzetgaranties en kostendekking uiteraard gehandhaafd. Wij verwachten aanpassingen bij de 2^e en bij de 3^e bestuursrapportage 2013. Bij het opleveren van de jaarrekening 2013 en de begroting 2015 verwachten wij de plannen over kwaliteitsverbetering en verdere efficiency gereed te hebben. Daarna verloopt het proces van begroten en verantwoorden als een regulier proces.

Aanvullende kaders

BBV

Als gemeenschappelijke regeling maken wij onze begroting op volgens de voorschriften van de BBV. Kern van de begroting zijn de volgende onderdelen:

- Een bestuurlijke samenvatting die zicht geeft op de maatschappelijke en bestuurlijke context;
- Een exploitatieoverzicht, waarin het bestuur de baten en de lasten kan beoordelen;
- Een balans, waarin het bestuur de financiële positie kan beoordelen;
- Een risicoparagraaf die het bestuur inzicht geeft in de belangrijkste risico's.

Verder bestaat de begroting uit een aantal aanvullende overzichten die verdere detailinformatie verstrekken.

Zienswijzen

Uit de zienswijzen, die op de ontwerpbegroting 2013 door de deelnemers zijn ingediend blijkt, dat de deelnemers verwachten, dat bij het aanbieden van de begroting 2014 aan twee aspecten expliciet aandacht wordt besteed, te weten:

- Een plan van aanpak met betrekking tot het realiseren van de efficiencytaakstelling;
- Een plan van aanpak voor het realiseren van de voorgenomen kwaliteitsverbeteringen.

Met de strekking van deze twee aspecten kan worden ingestemd. Ook vanuit onze eigen optiek raken deze twee onderwerpen de kern van de zaak. Voor deze zaken hebben wij de periode tot april 2014 uitgetrokken. In die periode zullen wij het bestuur van de voortgang op de hoogte houden op de momenten van bestuurlijke rapportage.

Daarnaast is uit de zienswijzen duidelijk geworden, dat alle deelnemers er aan hechten, dat wij op zijn minst binnen de kaders van de meerjarenbegroting blijven. Sommige deelnemers eisen zelfs per direct aanpassingen, zodat de kosten voor hen naar beneden kunnen worden bijgesteld. Tot slot ziet een aantal deelnemers risico's in de economische crisis in zijn algemeenheid en de malaise in de bouwsector in het bijzonder. In hun optiek moet dat leiden tot voordelen, terwijl mag worden verondersteld, dat het wegvallen van omzet voor de OMWB eerder een risico is.

Reactie op de zienswijzen

Wij hebben, zeker in deze tijden, waarin de deelnemende overheden geconfronteerd worden met bezuinigingen begrip voor de wensen en verwachtingen die door de deelnemers zijn geuit bij het indienen van de zienswijzen tegen de ontwerpbegroting 2013. Anderzijds vinden wij, dat de investering in kwaliteitsverbetering, die de aanleiding is voor het oprichten van de dienst, op gespannen voet staat met het op korte termijn realiseren van een verdere efficiencytaakstelling.

Bovendien vertraagt het feit dat wij niet op 1 januari maar op 1 juni starten met de volledige organisatie het realiseren van onze ambities. De Omgevingsdienst heeft nog niet de verantwoordelijkheid over alle betreffende medewerkers en kan dus ook niet vanuit verantwoordelijkheid sturen op een doelmatige inzet om in 2013 de beoogde werkprogramma's te realiseren. Om voor de eigenaren de problemen zoveel mogelijk te reduceren is bij de Omgevingsdienst tijdelijk management ingericht. Er zijn drie afdelingshoofden ad interim aangewezen, waarvan er twee zijn die niet fulltime inzetbaar zijn. Hetzelfde geldt voor ad interim benoemde controller, die daarnaast nog werkzaamheden heeft te verrichten voor de latende organisatie.

Dit alles betekent, dat de betrokkenen met groot enthousiasme, maar met beperkte tijd, meehelpen zaken op te lossen. Directie en management hebben werkwijzen bedacht om deze vertragingen in goede banen te leiden, maar deze werkwijzen vragen veel aandacht van het interim-management, aandacht die dan ook niet gebruikt kan worden om de organisatie op te bouwen. Vanaf de start is rekening gehouden met een "doorstart" op 1 april 2013. Nu blijkt dat ook dit geen haalbare termijn is, is de verwachting gerechtvaardigd, dat een aantal oplossingen onvoldoende robuust is en even-

tueel risico's inhouden voor de periode na 1 april 2013, zodat ook na 1 april 2013 nog geen situatie zal zijn ontstaan om te werken aan het opbouwen van de organisatie en het geven van aandacht aan de wensen en verwachtingen van de deelnemers.

In de periode van onzekerheid en het ontbreken van mogelijkheden om het personeel dat nog niet in dienst is van de OMWB aan te sturen is alles gericht op het halen van productiviteitsnormen om te voorkomen dat daardoor tekorten gaan ontstaan in de exploitatie van de dienst, omdat voor het niet halen van die productiviteitsnorm de in de begroting verwerkte dekking van de overhead wordt gemist.

Het interimmanagement draagt ook zorg voor een correcte overname en introductie van het personeel. Dit wordt vooral meer bewerkelijk dan vooraf geschat, doordat bij voortdurende aanpassingen in de planning moeten worden doorgevoerd bij het opstellen van inwerkprogramma's.

Om enerzijds de kwaliteit te verbeteren en anderzijds tegelijkertijd een verdere bezuiniging door te voeren heeft de OMWB tijd nodig om een goede analyse te maken waar verbeteringen gevonden kunnen worden. Uit het vorenstaande blijkt, dat door de vertragingen, die zijn opgetreden bij de start van de organisatie de noodzakelijke informatie en de tijd ontbreekt om die analyse uit te voeren.

Daarom kan aan de wensen en verwachtingen van de deelnemers, zoals in de aanhef van deze paragraaf verwoord, niet voldaan worden. Om de efficiencytaakstelling en de kwaliteitsslag te kunnen maken moet de organisatie eerst volledig operationeel zijn en de tijd hebben om werkprocessen efficiënt in te vullen en om zich een oordeel te vormen over de kwaliteit van de medewerkers die zijn overgedragen. Als naar verwachting de OMWB op 1 juni 2013 volledig operationeel is moet rekening gehouden worden met een termijn van 6 maanden om de organisatie efficiënt in te richten en de kwaliteitsbeoordeling van medewerkers uit te voeren.

Begroting op hoofdlijnen

Lasten

Zoals hiervoor al aangegeven is er voor gekozen om de begroting voor 2014 vrijwel identiek te laten zijn aan de begroting 2014 uit de meerjarenbegroting. Dit leidt tot het volgende begrotingsbeeld:

Bedragen x € 1.000	Begroting				
	2013	2014	2015	2016	2017
Lasten					
Personele lasten					
Primair proces	18.792.506	18.792.506	18.792.506	18.792.506	18.792.506
Overhead	4.196.111	4.196.111	4.196.111	4.196.111	4.196.111
Uitbesteding	249.455	249.455	249.455	249.455	249.455
Kapitaallasten	810.408	669.150	529.780	463.460	463.460
Overige directe kosten	1.677.834	1.770.482	2.112.006	2.039.343	2.039.343
Indirecte kosten	1.662.421	1.710.983	1.508.829	1.647.812	1.647.812
Onvoorzien	180.716	180.716	180.716	180.716	180.716
Taakstelling efficiëntie (3% kostenreductie, excl. Milieumetingen)			-813.021	-1.596.923	-1.596.923
Indexering (exclusief taakstelling en exclusief faciliteiten milieumetingen)		67.998	141.150	214.181	214.181
Doorschuiф BTW	721.631	721.631	721.631	721.631	721.631
Totaal lasten	28.291.082	28.359.032	27.619.163	26.908.292	26.908.292

Verschillen in de lasten met de vastgestelde meerjarenbegroting:

Doorschuiф BTW

De OMWB heeft met de belasting inspectie afgesproken dat de BTW mag worden doorgeschoven naar de deelnemers. Daarmee worden zowel de lasten als de baten met € 700.000,- verhoogd.

Afschrijving in verband met overname activa van de RMD

In deze conceptbegroting heeft een verschuiving plaats gevonden in vergelijking met het meerjarenperspectief 2013-2016, omdat bij de overname van activa van de RMD de afschrijvingstermijnen wettelijk gezien moesten worden aangepast. Het komt er op neer dat in 2013 en 2014 meer moet worden afgeschreven en in 2015 en in 2016 minder. Voor 2014 betekent dit € 50.000,- aan extra lasten. Deze verschuiving heeft geen gevolgen voor de tarieven, die door de OMWB worden gehanteerd.

De indexering van de begroting voor 2014 en verder is nog niet bekend.

De index wordt pas in mei bekend met de mei circulaire en definitief met de septembercirculaire. De indexering wordt doorgevoerd bij de 2e bestuursrapportage conform de afgesproken index.

Resultaat

Het begrotingsresultaat voor 2014 is € 150.000 lager dan in de meerjarenbegroting. Daarvoor zijn 2 oorzaken: de hogere afschrijving in 2014 en lagere omzet in de begroting. De hogere afschrijving wordt gecompenseerd met lagere afschrijvingen in 2015 en 2016. De lagere omzet wordt veroorzaakt doordat een deel van de werkprogramma's

nog niet helemaal zijn vastgelegd. Dat zal in de loop van het jaar gebeuren waarmee dit verschil dan in de realisatie wordt weggewerkt.

Aandachtspunten en risico's

Risico's ten aanzien van kwaliteitsverbetering

De omgevingsdiensten zijn vooral in het leven geroepen om een kwaliteitsslag te maken. Om de dienst en haar begroting goed te kunnen beoordelen dienen de productie en kwaliteit tegenover de kosten te worden gezet. De informatie op dit terrein is nog niet voor handen. Het maken van de beoogde kwaliteitsslag vraagt dan ook een investering in energie, in tijd en in het ontwikkelen van goede informatie en aanvullend vakmanschap. Deze investering staat op gespannen voet met de bestuurlijke wens om tegelijkertijd te komen tot verdere efficiency verbeteringen. Het aanbieden van samenhangende plannen van aanpak op beide gebieden moet waarborgen dat de aanpak van beide aandachtspunten elkaar versterkt.

Risico's ten aanzien van markt en werkaanbod

Een deel van de omzet moet van de markt komen. De markt staat onder druk. Dat betekent dat het moeilijk zal zijn deze omzet binnen te halen. Ook het werkaanbod bij onze deelnemers staat onder druk. Minder werk betekent minder dekking voor kosten. In onderstaande staat is de omzet uitgesplitst naar categorieën om inzicht in de risico's te geven:

Bedragen x € 1.000	Begroting				
	2013	2014	2015	2016	2017
Baten					
Deelnemers conform werkprogramma's	22.860.446	22.860.446	22.860.446	22.860.446	22.860.446
Deelnemers aanvullende verzoektaken, opdrachten en projecten	1.759.459	1.759.459	1.759.459	1.759.459	1.759.459
Overige opdrachtgevers	745.782	745.782	427.890	427.890	427.890
Verwachte omzet	958.500	958.500	958.500	958.500	958.500
Te realiseren omzet	58.782	129.156	1.475.385	1.490.083	1.490.083
Overige bedrijfsresultaten					
Doorschuijf BTW	721.631	721.631	721.631	721.631	721.631
Nog te dekken tekorten					
Totaal baten	27.104.600	27.174.974	28.203.311	28.218.009	28.218.009
Resultaat voor bestemming	-1.186.482	-1.184.058	584.148	1.309.717	1.309.717
Lening ter dekking van de exploitatietekorten:	1.010.695	1.030.902			
Aanvullende tekorten als gevolg van de hogere kap Ist en rest verschillen	175.787	153.156			
Resultaat na bestemming	-0	-0	584.148	1.309.717	1.309.717

Het teruglopen van de omzet vanuit de markt en/of vanuit de deelnemers betekent een potentieel risico voor een groter exploitatietekort. Dit risico is afgedekt in de afspraken over de omzet garantie. De deelnemers hebben afgesproken dat zij de omzetten van de OMWB garanderen. Een deel van de omzet is niet vastgelegd in werkprogramma's. De ervaring leert dat een deel van het werk zich buiten de werkprogramma's aandient.

De deelnemers staan met hun deelname garant voor eventuele verliezen. Bovendien leveren zij alleen die medewerkers aan die zij ook nu daadwerkelijk aan deze taken laten werken. Dat borgt dit risico. Waar de omzet minder zou zijn worden minder mensen en dus kosten aangeleverd.

De mogelijkheden om het omzetriscico op korte termijn op te vangen met besparingen zijn beperkt vanwege het sociaal beleidskader (SBK). Om dit risico verder te beperken helpt het als de deelnemers de OMWB te beschouwen als "preferred supplier" voor het leveren van aanvullende diensten.

Algemene risico's ten aanzien van kosten

De OMWB heeft de opdracht bezuinigingen te realiseren. In de eerste 4 jaar gaat het om de volgende taakstellingen:

- als organisatie er voor zorg dragen, dat de middelen voor de transitieperiode worden terugbetaald uit de eerste efficiëntiemaatregelen. Doelstelling € 2,1 miljoen;
- het verwerken van de door het Rijk opgelegde bezuiniging van € 970.000. Deze bezuiniging is in de begroting verwerkt;
- gedurende drie achtereenvolgende jaren een extra bezuiniging van 3%.

Zoals hiervoor al vermeld bij de wensen en verwachtingen vanuit de deelnemers heeft het management van de dienst een periode van 6 maanden nodig om de kwaliteiten van medewerkers, processen en systemen te kunnen beoordelen in de nieuwe situatie om op basis daarvan de bezuinigingen te kunnen realiseren. De vertraging bij de start zetten de termijnen en de voorwaarden om bezuinigingen te realiseren echter onder druk. Bovendien worden in het sociaal beleidskader afspraken gemaakt, waarbij de belangen van medewerkers en deelnemers op een goede manier worden meegewogen, maar waar de belangen van de nieuwe dienst minder prioriteit hebben gekregen.

Tenslotte vraagt een efficiënte bedrijfsvoering om ondernemerschap en slagkracht. Dat vereist een goed mandaat zodat het management van de dienst zijn verantwoordelijkheid kan nemen. Ook daar liggen risico's voor het realiseren van de ambities op het gebied van efficiency.

Bijzonder risico ten aanzien van de kosten collectieve taken

Voor de collectieve taken is een inschatting van de kosten gemaakt die een aantal pm posten omvat. Het budget is echter vastgezet in de begroting. Mocht het werkaanbod afwijken van de verwachtingen is er formeel geen mogelijkheid de kosten te dekken.

Als borg tegenover dit risico is de ervaring dat uit collectieve taken als klachtenafhandeling aanvullende omzet wordt gegenereerd in programma 2 als adviestaken.

Risico's ten aanzien van governance

De OMWB krijgt volgens de meerjarenbegroting te maken met aanloopkosten. De deelnemers hebben er voor gekozen deze aanloopkosten via het tarief te verevenen. Dat heeft twee gevolgen:

- de OMWB krijgt te maken met exploitatie verliezen in de eerste 2 jaar, die in 2015 en 2016 weer worden ingelopen. Dat betekent dat de OMWB een negatief eigen vermogen opbouwt dat met vreemd vermogen gefinancierd moet worden.
- De tarieven zijn over de eerste 4 jaar vastgelegd en zullen slechts met indexering veranderen zoals afgesproken.

De toezichthouder en de accountant ervaren het werken met een negatief eigen vermogen als een risico. Een risico dat zij voor de periode 2013-2016 aanvaardbaar achten zolang dat is afgedekt door een omzetgarantie. Daarnaast is het opbouwen van een nieuwe dienst in turbulente marktomstandigheden een uitdaging. De belangrijkste risico's voor de OMWB hebben wij hierboven kort geschetst.

Om de risico's op het terrein van de governance te beperken en te beheersen richt de dienst op zo kort mogelijke termijn de AO/IC verder in. Daarnaast helpt het maken van

aanvullende plannen van aanpak op het terrein van kwaliteit en efficiency bij de governance. Tenslotte zullen de investeringen in leiderschap en cultuur op dit terrein van positieve invloed zijn op de risicobeheersing.

Verwacht mag worden dat in de periode van 4 jaar een extra bezuinigingstaakstelling kan worden gerealiseerd. De omvang ervan zal bij de begrotingsbehandeling 2015 in april 2014 kunnen worden vastgesteld.

Hoofdstuk 1 Begroting 2014

1.1 Algemeen

De Omgevingsdienst Midden- en West Brabant (afgekort OMWB) streeft er als verlengstuk van het lokaal en provinciaal bestuur naar een bijdrage te leveren aan een leefbare en veilige werk- en leefomgeving voor de regio Midden- en West Brabant.

De OMWB stelt zich ten doel:

"de zorg voor het milieu in de ruimste zin, waarbij in samenspel met andere beleidsterreinen van de deelnemers aan duurzame ontwikkeling vorm wordt gegeven. Ter behartiging van dit belang verricht de OMWB alle milieutaken van de deelnemers, in die zin dat zij wettelijke milieutaken voorbereidt en uitvoert en over de milieubeleidstaken adviseert aan de deelnemers en na besluitvorming door de deelnemers de uitvoering ter hand neemt".

Deze taken worden volgens de Gemeenschappelijke Regeling namens de 27 gemeenten en provincie Noord Brabant uitgevoerd. De deelnemers hebben alle VTH milieutaken en aanvullende verzoektaken ondergebracht bij de OMWB. In sommige gevallen is zelfs een vergaand mandaat neergelegd bij de OMWB.

Daarvoor zet de OMWB in op:

- het verbeteren van de kwaliteit en veiligheid van de leefomgeving door het verbeteren van processen en producten;
- een eenduidige en gelijke behandeling voor bedrijven en burgers: 'level playing field';
- Het verbeteren van de efficiency.

Bij het opstellen van de begroting 2014 en de meerjarenraming heeft de OMWB een aantal uitgangspunten benoemd. De uitgangspunten die zijn gehanteerd bij het opstellen van de begroting 2014 en de meerjarenraming zijn:

Overzicht opbouw loon- en prijs ontwikkeling

Uitgangspunten 2014 voor de OMWB zijn: loonontwikkeling 0% en prijsontwikkeling index is gebaseerd op de september circulaire 2012 van het gemeentefonds, index materiële overheidsconsumptie (IMOC).

De indexering komt beschikbaar via de meicirculaire en de septembercirculaire. Indexering over 2013 is dus verwerkt, ook voor de jaren 2014 en verder. De indexering over 2014 is nog niet bekend en dus ook nog niet verwerkt. Zodra de gegevens bekend zijn wordt de indexering verwerkt. Wij verwachten de begroting bij de 2e bestuursrapportage met de indexering aan te passen.

Efficiëntie

De OMWB heeft als opdracht om efficiëntie voordelen te behalen. De taakstelling is een jaarlijkse kostenreductie van 3% vanaf 2015 als efficiëntietaakstelling. In de begroting wordt rekening gehouden met de volgende bedragen:

- € 813.021 in 2015
- € 1.596.923 in 2016 e.v. jaren

De taakstelling is voornamelijk als stelpost 'bezuinigingstaakstelling' opgenomen in de voorliggende begroting. De OMWB stelt in de loop van 2013 een plan van aanpak met daarin opgenomen de realisatiewijze van de bezuinigingstaakstelling.

Rekenrente 2014

De OMWB werkt in haar financiële administratie met een rekenrente. Deze rente van nu 4,25% wordt gebruikt voor het bepalen van de rentelast op investeringen.

Tarieven 2014

De OMWB hanteert uurtarieven op basis van deskundigheden in de financiële verrekening met de opdrachtgevers. De uurtarieven zijn all-in (personeelskosten, personele overhead en materiële overhead). De hoogte van de uurtarieven is gebaseerd op een kostprijsberekening zonder opslag. De deskundigheden zijn afgeleid van de landelijke kwaliteitscriteria. De OMWB zal de medewerkers zoveel als mogelijk volgens de landelijke kwaliteitscriteria inzetten op de producten.

De OMWB hanteert een risico-opslag op de tarieven voor niet-deelnemers van € 5 per uur.

De uurtarieven op basis van de deskundigheid zijn:

	Uursoort	Eigenaren	Niet Eigenaren
		Tarief per uur	Tarief per uur
Milieu			
MBO	U1000A	€ 64,00	€ 69,00
HBO	U1000B	€ 80,00	€ 85,00
HBO+	U1000C	€ 95,00	€ 100,00
Specialisten	U1000D	€ 95,00	€ 100,00
Klachten	U2000A	€ 80,00	€ 85,00
Klachten buiten kantoortijd	U2000B	€ 107,00	€ 112,00
BOA	U3000A	€ 46,00	€ 51,00
BOA buiten kantoortijd	U3000B	€ 60,00	€ 65,00
Overig Wabo			
Bouw medewerker (MBO)	U4000A	€ 60,00	€ 65,00
Bouw medewerker (HBO)	U4000B	€ 70,00	€ 75,00
Bouw medewerker (Specialist)	U4000C	€ 82,50	€ 87,50

De OMWB hanteert een opslagpercentage van 30% op de tarieven voor werkzaamheden die buiten kantoortijd plaats dienen te vinden.

Met betrekking tot de **tarieven buiten kantoortijd** stelt de OMWB voor de volgende tarieven toe te passen:

	Uursoort	Eigenaren	Niet Eigenaren
		Tarief per uur	Tarief per uur
Milieu			
MBO buiten kantoortijd	U5000A	€ 83,00	€ 90,00
HBO buiten kantoortijd	U5000B	€ 104,00	€ 111,00
HBO+ buiten kantoortijd	U5000C	€ 124,00	€ 130,00
Specialisten buiten kantoortijd	U5000D	€ 124,00	€ 130,00
Overig Wabo			
Bouw medewerker (MBO) buiten kantoortijd	U5000E	€ 78,00	€ 85,00
Bouw medewerker (HBO) buiten kantoortijd	U5000F	€ 91,00	€ 98,00
Bouw medewerker (Specialist) buiten kantoortijd	U5000G	€ 107,00	€ 114,00

Met betrekking tot het toepassen van deze tarieven heeft de OMWB een eenduidige werkwijze afgesproken voor:

1. zaken uit programma 1 (zijnde de VTH-taken ofwel het basistaken pakket) mag slechts het tarief buiten kantoortijd worden gehanteerd wanneer de gemeente expliciet opdracht heeft gegeven dat de taak buiten kantoortijd plaats dient te vinden. Indien dat niet het geval is, mogen de tarieven buiten kantoortijd niet worden gehanteerd.
2. zaken uit programma 2 (zijnde verzoektaken) worden separate offertes opgesteld tussen de OMWB en de opdrachtgever. In deze overeenkomst wordt apart inzichtelijk gemaakt of er sprake is van:
 - a. een opdracht die binnen of buiten kantoortijd plaats dient te vinden en
 - b. een tarief binnen ofwel buiten kantoortijd.

Deze opdrachten dienen te allen tijden schriftelijk te worden bevestigd door de opdrachtgever. Dus ook hier geeft de opdrachtgever expliciet opdracht voor het uitvoeren van de zaak buiten kantoortijd.

Ontwikkeling in uren en bijdragen 2014-2017

Met de deelnemers zijn afspraken gemaakt over de werkpakketten. De opbrengsten die hiermee gemoeid zijn, zijn voor de periode 2013-2016 gegarandeerd. Onder deze garantie valt ook de omzet die op grond van ervaring buiten de werkprogramma's om verwacht wordt en zoals die gezamenlijk is vastgelegd in de meerjarenbegroting. Voor 2017 is hetzelfde werkprogramma geraamd als voor de periode 2013-2016 omdat aanvullende informatie niet voor handen is.

Hoofdstuk 2 Programmaplan: Welke taken worden in 2014 uitgevoerd?

2.1 Inleiding

De aan de OMWB opgedragen milieutaken zijn vertaald in een werkprogramma waarin per deelnemer wordt aangegeven hoeveel uren per taak beschikbaar zijn opgesteld waaruit de contractuele verplichtingen tegen niet-deelnemers blijkt.

De hoofddoelstellingen van de OMWB zijn:

Het professioneel en efficiënt uitvoeren van milieutaken van de deelnemers en het nakomen van contractuele verplichtingen die zijn aangegaan met de deelnemers.

Vanuit deze hoofddoelstelling wordt in 2014 gewerkt aan het volgende:

- a. Adequate uitvoering wettelijke milieutaken van de deelnemers.
De milieutaken van de deelnemers betreffen grotendeels wettelijke taken: taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht, handhaving en bodem (deze taken worden in mandaat of ondermandaat uitgevoerd).
Daarnaast draagt de OMWB zorg voor advisering aan diverse afdelingen van de deelnemers (m.n. ruimtelijke ordening, bouw- en woningtoezicht) zodat de integrale uitvoering van deze taken door de deelnemers binnen de wettelijke kaders en de eigen beleidskaders van de deelnemers kan plaats vinden. Het gaat daarbij vooral om advisering op het gebied van diverse specialismen, te weten: geluid, lucht, externe veiligheid, bodem en asbestsanering.
- b. Landelijke ontwikkelingen en lokale wensen op milieugebied vertalen naar beleid en uitvoering geven aan dit beleid.
Elke deelnemer heeft zelf aangegeven wat de beleidsdoelen zijn op het gebied van onder andere duurzaamheid, bodem en externe veiligheid en wat daarin de inzet zal zijn voor de OMWB. Per deelnemer verschillen de fases waarin men zich bevindt in de beleidscyclus: waarbij de ene deelnemer nog inzet nodig is voor ontwikkeling van beleid, ligt bij de andere deelnemer het accent op uitvoering van beleid. Dit geldt vooral voor het onderwerp duurzaamheid. De inzet van de OMWB verschilt dan ook per deelnemer, zowel qua aard als qua omvang.
- c. Taken die voortvloeien uit subsidieverplichtingen die gemeente zijn aangegaan op het gebied van milieu.
De OMWB wordt ingezet voor de deelnemers die verplichtingen zijn aangegaan bijvoorbeeld in het kader van ISV (Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing)

2.2 Welke ontwikkelingen spelen er, die effecten kunnen hebben op de begroting?

2013 is het jaar waarin de OMWB start. Voor alle deelnemende organisaties en het personeel vinden er in de jaren 2013 en 2014 omvangrijke veranderingen plaats. De directie en het management van de OMWB zetten zich volledig in om dit zo goed mogelijk te laten verlopen.

Om enerzijds de kwaliteit te verbeteren en anderzijds tegelijkertijd een verdere bezuiniging door te voeren heeft de OMWB tijd nodig om een goede analyse te maken waar verbeteringen gevonden kunnen worden. Uit het vorenstaande blijkt, dat door de ver-

tragingen, die zijn opgetreden bij de start van de organisatie de noodzakelijke informatie en de tijd ontbreekt om die analyse uit te voeren.

Daarom moet dan ook worden geconcludeerd, dat aan de wensen en verwachtingen van de deelnemers, zoals in de aanhef van deze paragraaf verwoord niet voldaan kan worden. Om de efficiencytaakstelling en de kwaliteitsslag te kunnen maken moet de organisatie eerst volledig operationeel zijn en de tijd hebben om werkprocessen efficiënt in te vullen en de tijd hebben om zich een oordeel te vormen over de kwaliteit van de medewerkers die zijn overgedragen. Als naar verwachting de OMWB op 1 juni 2013 volledig operationeel is moet rekening gehouden worden met een termijn van 6 maanden om de organisatie efficiënt in te richten en de kwaliteitsbeoordeling van medewerkers uit te voeren.

Bij de bestuursrapportages zal de OMWB u over de voortgang informeren.

2.3 Wat zijn de vastgestelde beleidskaders?

De OMWB is een uitvoeringsorganisatie: het verlengstuk van de provincie en de gemeenten voor uitvoering van opgedragen taken. Het betreft in hoofdzaak wettelijke taken die grotendeels in (onder)mandaat namens de deelnemers op het gebied van milieu uitgevoerd worden. De beleidskaders voor deze uitvoering worden door de deelnemers bepaald.

- a. Voor wat betreft de toezicht- en handhavingstaak geldt dat in afzonderlijke beleidsdocumenten per deelnemer (probleemanalyse en prioriteiten) door de deelnemers wordt bepaald wat de jaarlijkse doelstellingen zijn. Daarbij wordt voldaan aan landelijke kwaliteitscriteria. Conform deze criteria wordt voor de toezicht- en handhavingstaken jaarlijks een handavingsuitvoeringsprogramma ontwikkeld op basis van een samenhangend systeem van evaluatiegegevens van de uitvoering van het programma in het voorgaande jaar, een probleemanalyse en prioritering, rekening houdend met de aard van de bedrijven en het naleefgedrag van bedrijven.
- b. Voor de vergunningverlening en wettelijke taken op het gebied van de specialisten (bodem, geluid, etc.) zijn geen specifieke beleidsdoelstellingen geformuleerd wat inhoudt dat de wettelijke eisen (waaronder ook lokale regelgeving) maatgevend zijn. Dit geldt eveneens voor de adviestaken.
- c. Voor de beleidstaken (ontwikkeling en uitvoering) zijn de lokale kaders leidend.
- d. Voor de subsidietaken zijn de aangegane verplichtingen van de deelnemers leidend (bijvoorbeeld ISV)

Om de beoogde kwaliteitsverbetering en de efficiencytaakstelling te realiseren, wordt in de loop van 2013 een tweetal plannen van aanpak geschreven met daarin opgenomen de realisatiewijze van deze verbetering en taakstelling.

Bij het opstellen van die plannen kan onder andere nader onderzoek worden gedaan naar samenwerking, zodat een optimale prijs/kwaliteitverhouding kan worden gerealiseerd. Ook kan onderzocht worden of en zo ja in hoeverre het mogelijk is in de bedrijfsvoering instrumenten in te zetten om de efficiencydoelstellingen te realiseren.

2.4 Programma's

Programma 1: Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving

Wat willen wij bereiken

1. De OMWB stelt zich tot doel dat de vergunningaanvragen binnen de wettelijke termijnen worden afgehandeld en dat meldingen beoordeeld worden op juistheid en volledigheid. Beide procedures moeten geïntegreerd worden behandeld in het kader van de WABO, waarbij aansluiting moet zijn met de loketten van gemeenten en provincie.
2. De OMWB zet zich ervoor in om te komen tot een zodanige naleving van de wettelijke voorschriften dat gezondheid, veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid optimaal worden bevorderd. Daartoe houdt de OMWB geprogrammeerd toezicht en handhaaft de relevante wettelijke bepalingen. Onder toezicht wordt verstaan het verzamelen van informatie over het feit of een activiteit is toegestaan en/of wordt voldaan aan de overige eerder opgelegde regels/voorschriften al dan niet in vergunningen, meldingen en/of brieven. Bij een overtreding wordt de sanctiestrategie gevolgd en waar nodig een sanctiemiddel toegepast. Heldere en waar mogelijk standaardprocedures en goede afstemming met handhavingpartners moeten onnodige administratieve lasten voorkomen.

Wat doen we ervoor?

Proces vergunningverlening

Speerpunten	Prestatie indicator
Tijdige en geïntegreerde verlening van vergunningen binnen de wettelijke termijn	Alle vergunningen worden tijdig afgehandeld
Vergunningen voldoen aan inhoudelijke kwaliteitseisen	Bij 95% van alle vergunningen zijn er geen inhoudelijke gebreken aan beschikkingen bij bezwaar- en beroepsprocedures
Bestuurlijke sturing op strategie en afstemming op ruimtelijke mogelijkheden/ambities	Frequentie driehoeksoverleg bestuur/beleid/uitvoering
Uitvoeren afspraken opdrachtgevers	Opdrachtgevers zijn tevreden over de dienstverlening

Proces Handhaving en toezicht

Speerpunten	Prestatie indicator
Uitvoeren jaarprogramma passend binnen de afspraken met de deelnemers	Producten en prestaties binnen een bandbreedte van 90-110% van het jaarprogramma
Optimaal proces van toezicht	% besteding productieve uren aan controles in het veld
Verbeteren professionaliteit toezichthouders	Voldoen aan maatstaven en kwaliteitseisen uitvoering omgevingswetten

Effectieve piketdienst (ofwel klachten-dienst)	Snelle follow-up van prioritaire meldin-gen en incidenten
Optimale informatie-uitwisseling met handhavingpartners en deelnemers	Beschikbaarheid informatiemanage-ment systemen en processen

Belangrijke ontwikkelingen en aandachtspunten in 2014

De belangrijkste ontwikkelingen en aandachtspunten naast het in bedrijf brengen van de OMWB zijn:

- het op orde brengen van het vergunningen bestand;
- het maken van afspraken met de deelnemers over de uitvoering van de werk-programma's 2014 en de uitvoering van die werkprogramma's zelf;
- Het uitvoeren van plannen van aanpak op kwaliteitsverbetering en de efficiency-taakstelling.

Wat kost het?

PROGRAMMA 1: Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving

Bedragen x € 1.000

	Begroting				
	2013	2014	2015	2016	2017
Lasten					
Programma 1: Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	18.671.766	18.671.766	18.671.765	18.671.765	18.671.765
Totale lasten	18.671.766	18.671.766	18.671.765	18.671.765	18.671.765
Baten					
Programma 1: Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (werkprogramma's provincie en gemeenten)	16.270.846	16.270.846	16.270.846	16.270.846	16.270.846
Programma 1: Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (nog te aquireren)	1.573.124	1.573.124	2.235.969	2.235.969	2.235.969
Totale baten	17.843.970	17.843.970	18.506.815	18.506.815	18.506.815
Resultaat voor bestemming	-827.796	-827.796	-164.950	-164.950	-164.950
Toevoegingen/onttrekkingen reserves					
Resultaat na bestemming	-827.796	-827.796	-164.950	-164.950	-164.950

Toelichting:

Dit is een uitwerking van de lasten en baten uit de meerjarenbegroting en sluit daarbij aan.

Programma 2: Advies en projecten

Wat willen wij bereiken

Programma 2 is het programma waarmee de OMWB marktomzet wil genereren als dekking van een deel van de kosten. De OMWB stelt zich tot doel om advies met hoge toegevoegde waarde tegen concurrerende kosten te leveren op het gebied van bijvoorbeeld de BRZO, geluid, bodem, communicatie, juridisch, constructie, monumenten, archeologie en externe veiligheid aan de gemeenten en de provincie over het ontwikkelen, inrichten en beheren van een duurzame leefomgeving. De dienst treedt op als adviseur (facilitator) voor de gemeenten en de provincie en heeft oog voor het inbrengen van WABO-aspecten op het juiste moment en in de juiste vorm in het ruimtelijke planvormingsproces.

Het helpt bij het dekken van de kosten als de deelnemers de OMWB als preferred supplier aanwijzen. De OMWB zal zich deze positie op basis van kwaliteit en concurrerende tarieven moeten verwerven.

Wat doen we ervoor?

Proces Advies

Speerpunten	Prestatie indicator
Verstrekken integrale adviezen aan opdrachtgevers	Binnen afgesproken termijnen leveren van advies dat voldoet aan de kwaliteitscriteria
Kennisopbouw en behoud kennis in drie deskundigheidsgebieden zijnde: <ul style="list-style-type: none">- Agrarisch- Industrieel/chemisch- Regionale activiteiten	Actuele gebiedsprofielen
Klantgerichtheid	Korte doorlooptijden en adequate communicatie met opdrachtgevers en overige belanghebbenden

Belangrijke ontwikkelingen en aandachtspunten in 2014

De acquisitie van aanvullende omzet in dit programma is een belangrijk speerpunt voor de OMWB in 2014. Daarvoor is het opbouwen van het vertrouwen van de klanten obv integraal advies en kwaliteit medewerkers prioriteit 1.

Wat kost het?

PROGRAMMA 2: Advies en Projecten

Bedragen x € 1.000

	Begroting				
	2013	2014	2015	2016	2017
Lasten					
Programma 2: Advies en Projecten	7.310.676	7.310.676	7.310.676	7.310.676	7.310.676
Totale lasten	7.310.676	7.310.676	7.310.676	7.310.676	7.310.676
Baten					
Programma 2: Advies en Projecten (werkprogramma's provincie en gemeenten)	5.389.600	5.389.600	5.389.600	5.389.600	5.389.600
Programma 2: Advies en Projecten (nog te aquireren)	1.695.400	1.695.400	1.967.900	1.967.900	1.967.900
Totale baten	7.085.000	7.085.000	7.357.500	7.357.500	7.357.500
Resultaat voor bestemming	-225.676	-225.676	46.824	46.824	46.824
Toevoegingen/onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	-225.676	-225.676	46.824	46.824	46.824

Toelichting:

De lasten en baten in dit programma zijn een uitwerking van de meerjarenbegroting en sluiten daar bij aan

Programma 3: Collectieve taken

Wat willen wij bereiken

Met het collectief organiseren van een aantal taken beoogt de OMWB een meerwaarde tot stand te brengen voor haar deelnemers. Het collectief organiseren van een aantal taken bevordert de efficiency en de samenhang van werkzaamheden. En deze wijze van organiseren is ook nodig om te voldoen aan landelijke eisen en afspraken. Verder is het ook mogelijk een aantal collectieve taken samen met de andere omgevingsdiensten te organiseren als daarmee meer efficiency, kwaliteit en een betere samenhang wordt gerealiseerd. Denk bijvoorbeeld aan het Brabantbreed organiseren van de ketenaanpak of milieuklachtencentrale.

Met deze aanpak beoogt de OMWB onder andere:

- Het beperken van de milieucriminaliteit
- Het in een vroeg stadium delen van informatie en het zoveel mogelijk gezamenlijk maken van risicoanalyses

Wat doen we ervoor?

In het kader van de collectieve taken richt de OMWB zich vooral op:

- Zicht krijgen op risicovolle ketens
- Maken van gezamenlijke risico analyses
- Gerichtte interventies op basis van gezamenlijke analyse

Belangrijke ontwikkelingen en aandachtspunten in 2014

Onderwerp	Essentie ervan
Ontwikkeling programma	In 2014 wil de OMWB het programma ketentoezicht verder ontwikkelen.
Afstemming Brabantbreed Omgevingsdienst Platform	Het platform is een afstemmingsoverleg tussen de drie omgevingsdiensten en deels gericht op een effectieve uitvoering van diverse gemeenschappelijke taken.

Wat kost het?

PROGRAMMA 3: COLLECTIEVE TAKEN

Bedragen x € 1.000

	Begroting				
	2013	2014	2015	2016	2017
Lasten					
Programma 3: Collectieve taken	1.546.960	1.546.960	1.546.960	1.546.960	1.546.960
Totale lasten	1.546.960	1.546.960	1.546.960	1.546.960	1.546.960
Baten					
Programma 3: Collectieve taken	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Totale baten	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Resultaat voor bestemming	-346.960	-346.960	-346.960	-346.960	-346.960
Toevoegingen/onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	-346.960	-346.960	-346.960	-346.960	-346.960

Toelichting:

Het negatieve resultaat is een gevolg van het niet aansluiten van de collectieve taak en het formatieplan specialisten. In het formatieplan zijn de specialisten geheel toegewezen aan de collectieve taken. In de praktijk zullen de specialisten ook aan verzoektaken werken. Op basis van de ervaringsgetallen in de eerste 6 maanden zullen wij het formatieplan aanpassen aan de realiteit en dat voorleggen aan het bestuur. Daarmee verwachten wij de begroting voor deze productgroep te sluiten op nul.

Programma 4: Overige exploitatie resultaten

In dit programma nemen wij een aantal algemene dekkingen op voor zaken die in de overige programma's niet opgenomen zijn. Voor de OMWB zijn de belangrijkste posten in 2014:

- Het doorschuiven van de BTW naar de deelnemers. Dat zorgt voor hogere kosten en voor een hogere dekking en is budgettair neutraal.
- De baten en lasten van indexering en efficiencyverbeteringen uit het plan van aanpak. Dat is conform meerjarenbegroting

Wat kost het?

PROGRAMMA 4: Overige exploitatie resultaten

Bedragen x € 1.000

	Begroting				
	2013	2014	2015	2016	2017
Lasten					
Programma 4: Overige exploitatie resultaten					
Saldi kostenplaatsen	48				
Doorschuif BTW	721.631	721.631	721.631	721.631	721.631
Meetdienst (niet zijnde de provinciale meetapparatuur)	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Indexering (exclusief taakstelling en exclusief faciliteiten milieumetingen)		67.998	141.150	214.181	214.181
Taakstelling efficiëntie (3% kostenreductie, exclusief milieumetingen)			-813.021	-1.596.923	-1.596.923
Totale lasten	761.679	829.629	89.760	-621.111	-621.111
Baten					
Programma 4: Overige exploitatie resultaten					
Saldi kostenplaatsen					
Doorschuif BTW	721.631	721.631	721.631	721.631	721.631
Te realiseren omzet	253.998	324.372	417.364	432.062	432.062
Vervallen omzet Provincie en gemeenten Zeeland					
Totale baten	975.629	1.046.003	1.138.995	1.153.693	1.153.693
Resultaat voor bestemming	213.950	216.374	1.049.235	1.774.804	1.774.804
Toevoegingen/onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	213.950	216.374	1.049.235	1.774.804	1.774.804

Hoofdstuk 3 Wat kost het?

3.1 Meerjarenbegroting 2014-2017

RECAPULATIE

Bedragen x € 1.000

	Begroting				
	2013	2014	2015	2016	2017
Lasten					
Programma 1: Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	18.671.766	18.671.766	18.671.765	18.671.765	18.671.765
Programma 2: Advies en Projecten	7.310.676	7.310.676	7.310.676	7.310.676	7.310.676
Programma 3: Collectieve taken	1.546.960	1.546.960	1.546.960	1.546.960	1.546.960
Programma 4: Overige exploitatie resultaten	761.679	829.629	89.760	-621.111	-621.111
Totale lasten	28.291.081	28.359.031	27.619.161	26.908.290	26.908.290
Baten					
Programma 1: Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	17.843.970	17.843.970	18.506.815	18.506.815	18.506.815
Programma 2: Advies en Projecten	7.085.000	7.085.000	7.357.500	7.357.500	7.357.500
Programma 3: Collectieve taken	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Programma 4: Overige exploitatie resultaten	975.629	1.046.003	1.138.995	1.153.693	1.153.693
Totale baten	27.104.599	27.174.973	28.203.310	28.218.008	28.218.008
Resultaat voor bestemming	-1.186.482	-1.184.058	584.149	1.309.718	1.309.718
Toevoegingen/onttrekkingen reserves	1.010.695	1.030.902	0	0	0
Aanvullende onttrekking uit de reserves vanwege hogere kap Ist en rest verschillen	175.787	153.156			
Resultaat na bestemming	0	0	584.149	1.309.718	1.309.718

3.2 Toelichting op de meerjarenbegroting 2014-2017

De lasten in de voorliggende begroting zijn gebaseerd op inbreng van 245 formatieplaatsen. De omzetraming gaat ervan uit dat deze 245 formatieplaatsen volledig worden ingebracht in personeel. Vanaf 2015 doet zich een situatie voor dat de efficiëntie taakstelling wordt gerealiseerd en dat de geraamde omzet voor provincie en gemeenten Zeeland wegvalt als daar een RUD Zeeland is gevormd. De OMWB zal een afspraak maken over inbreng van personeel in de RUD Zeeland, zodat ook de kosten kunnen afnemen als die omzet wegvalt. Het effect van de efficiëntie taakstelling is dat de OMWB meer omzet kan genereren met de bezetting of - als zich minder omzet aandient - de bezetting aanpast. De OMWB streeft er naar op termijn te kunnen werken met een flexibele schil door bewuste keuzes te maken bij het invullen van vacaturen.

In 2014 ontstaat er een tekort van € 1.184.058 als gevolg van:

- het rekenen met een productiviteit van 1.300 uur per formatieplaats, dit conform de eerder aangeboden meerjarenbegroting 2013-2016;
- de hogere kapitaallasten omdat in de voorliggende ontwerp begroting rekening is gehouden met de juiste restant afschrijvingstermijn;

- nog openstaande invulling van werkprogramma's en afrondingsverschillen.

In 2015 en volgende jaren ontstaat er een overschot als gevolg van:

- het inboeken van de afgesproken efficiency taakstellingen;
- de hogere omzetten, omdat in deze jaren gerekend wordt met een productiviteit van 1.350 uur per formatieplaats, dit conform de eerder aangeboden meerjarenbegroting 2013-2016.

3.3 Begroting 2014

Hieronder wordt een nadere toelichting gegeven op de begroting 2014

LASTEN	Hulp kst pl	Onderst kst pl	Kst pl Onderst. Afd.	Hoofdkst pl
0 Niet in te delen lasten	25.563	839.324		0
1 salarissen en sociale lasten	0	2.322.470	740.808	16.434.767
2 Rente en afschrijving	0	0	0	0
3 Goederen en diensten	6.260.266	0	0	0
4 Overdrachten	0			0
5 Financiële transacties	0			0
6 Verrekening Nog door te belasten (hulpkst pl technisch apparaat)	946.392	602	24	10.484.683 650.000
DOOR TE BELASTE KOSTEN	7.232.221	3.162.396	740.832	27.569.450
Taakstelling efficiënte (3% kostenreductie, exclusief milieumetingen)				0
Indexering (exclusief taakstelling en exclusief faciliteiten milieumetingen)				67.998
Doorschuif BTW				721.631
TOTAAL LASTEN				28.359.079
BATEN				OMZET PROGRAMMAS
0 Niet in te delen lasten	0	0	0	0
1 salarissen en sociale lasten	0	0	0	0
2 Rente en afschrijving	0	0	0	0
3 Goederen en diensten	0	0	0	0
4 Overdrachten				26.453.342
	0	0	0	26.453.342
Doorschuif BTW				721.631
TOTAAL BATEN				27.174.973
Saldo verdeeldienst	-7.232.221	-3.162.396	-740.832	1.184.106

Hoofdstuk 4 Paragrafen

4.1 Inleiding

De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de financiële aspecten van de begroting en jaarrekening, gezien vanuit een bepaald perspectief. Het gaat vooral om de beleidslijnen voor beheersmatige aspecten die grote financiële gevolgen kunnen hebben en/of van belang zijn voor het realiseren van de programma's. In overeenstemming met artikel 26 van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV2004) zijn voor de OMWB de volgende paragrafen van toepassing:

- Financiering
- Weerstandsvermogen
- Bedrijfsvoering
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Rechtmatigheid

De paragrafen 'lokale heffingen', 'grondbeleid' en 'verbonden partijen' zijn niet toepassing op organisaties zoals de OMWB.

4.2 Financiering

De financieringsparagraaf in de begroting is, in samenhang met de financiële verordening, een belangrijk instrument voor het transparant maken en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren van de financieringsfunctie. In het treasury statuut zijn de doelstellingen van de treasury functie geformuleerd en geconcretiseerd naar de verschillende deelgebieden van treasury, namelijk risicobeheer, financiën en kasbeheer. Ook zijn de organisatorische randvoorwaarden weergegeven.

Het financieringsvraagstuk van de OMWB is niet beperkt van omvang. Dit heeft vooral te maken met het feit dat de OMWB in 2013 en 2014 een exploitatietekort heeft van € 2.370.540. Verder heeft de OMWB in 2012 en 2013 € 2.082.433 geïnvesteerd waarvan slechts € 1.000.000 gedekt is uit de lening aangegaan bij de gemeente Tilburg. De gedane uitgaven in het kader van deze investeringen wordt vooralsnog gefinancierd uit de kaslimiet van de OMWB. Dit heeft tot gevolg dat de liquiditeitspositie in de loop van enig boekjaar onder druk komt te staan.

Verder impliceert het bovenstaande dat de OMWB nog een financieringsvraagstuk op dient te lossen ten bedragen van € 3.500.973. In de financiering van de OMWB zal worden voorziening door vreemd vermogen aan te trekken. In 2014 zal het vreemd vermogen oplopen tot ongeveer € 3.000.000,-. In 2015 en 2016 zal dit worden teruggebracht tot ongeveer € 500.000,-

Algemene ontwikkelingen

De treasuryfunctie is gebaseerd op de Wet Fido. Een belangrijk element daarbij is het meer zicht krijgen op de ontwikkeling van de financieringspositie, zowel op korte als lange termijn. Dit betreft dan vooral het in beeld brengen van de behoefte aan financieringsmiddelen, gerelateerd aan de investeringsplanning en de inzet van vrijvallende dan wel beschikbaar komende financieringsmiddelen.

Risicobeheer

Uit hoofde van de treasuryfunctie kunnen middelen worden uitgezet. Het Treasury sta-tuut is hierbij leidend.

Renterisicobeheer

Algemene uitgangspunten met betrekking tot het renterisicobeheer zijn:

- Geen overschrijdingen van de renterisiconorm conform de Wet Fido
- Nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële posi-tie en de liquiditeitsplanning
- De rentetypische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is de Wet Fido een norm gesteld voor het maximum bedrag waar-op de OMWB haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming, dus met uitzondering van de stortingen in de reserves.

De liquide middelen betreffen rekening-courant tegoeden. Deposito's komen voort uit de financiering van het lopende bedrijf en de bestemmingsreserves.

Zoals boven verwoord geeft de huidige financiële positie aanleiding om op de korte termijn maatregelen voor te stellen.

Renterisiconorm

Het renterisico op de lange financiering wordt wettelijk begrensd door de renterisico-norm. Als lange financiering wordt volgens de Wet Fido aangemerkt: alle financierings-vormen met een rentetypische looptijd groter dan één jaar.

Het renterisico wordt gedefinieerd als het minimum van de netto nieuw aangetrokken schuld en de betaalde aflossingen, vermeerderd met het saldo van de contractuele ren-teherzelingen op de opgenomen en uitgezette geldleningen.

Het renterisico op de lange termijn wordt beperkt tot de in wet genoemde 20% van de restant hoofdsom van de rentetypische langlopende leningen. Achterliggende reden voor het gebruik van de renterisiconorm is de spreiding van het renterisico over de ja-ren.

Relatiebeheer

Het betalingsverkeer is in hoofdzaak geconcentreerd bij de NV Bank voor Nederlandse Gemeenten.

4.3 Weerstandsvermogen

De paragraaf weerstandsvermogen bevat een duiding van het risicoprofiel, de risico's en het gewenste weerstandsvermogen. Dit is in overeenstemming met wat is voorgescreven in de BBV.

Risicoprofiel

De hoogte van het weerstandsvermogen is gebaseerd op de relatie tussen de risico's waar geen specifieke maatregelen voor zijn getroffen enerzijds en de capaciteit van middelen en mogelijkheden die de dienst heeft om niet geraamde kosten op te vangen anderzijds (BBV artikel 11).

De OMWB loopt risico's. Een deel van de risico's wordt afgedekt door het treffen van maatregelen. In de eerste plaats zijn dat organisatorische maatregelen en maatregelen op het gebied van markt- en productontwikkeling. Daarnaast gaat het om financiële en administratieve maatregelen. Voorbeelden van zulke maatregelen zijn het afsluiten van verzekeringen, het vormen van bestemmingsreserves en voorzieningen en het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle.

Bovengenoemde maatregelen zullen in bepaalde onvoorziene situaties niet afdoende zijn om risico's te dekken. Om deze reden moet de OMWB beschikken over een weerstandsvermogen. Daarmee is de OMWB in staat om risico's - binnen de door de deelnemers vooraf gestelde kaders - financieel op te vangen, zodat ze daarvoor niet een beroep hoeft te doen op de deelnemers.

In de nota Reserves en voorzieningen is als richtlijn het volgende besloten: de algemene reserve mag deze reserve vormen tot een maximum plafond van 5% van de totale exploitatielasten. Op basis van de kostenraming in de begroting en meerjarenraming komen de totale exploitatielasten per jaar uit op circa € 27 miljoen. De maximale omvang van de te vormen algemene reserve bedraagt € 1,35 miljoen. De hier genoemde bovengrens wordt om praktische redenen niet geïndexeerd. En elke 4 jaar, of zoveel eerder als daartoe aanleiding bestaat, kan het algemeen bestuur een nieuwe regelgrens vaststellen die recht doet aan de behoefte die er op dat moment bestaat.

De risico's

De belangrijkste risico's zijn de volgende risico's:

Risico's ten aanzien van kwaliteitsverbetering

De omgevingsdiensten zijn vooral in het leven geroepen om een kwaliteitsslag te maken. Om de dienst en haar begroting goed te kunnen beoordelen dient men de productie en kwaliteit tegenover de kosten te zetten. De informatie op dit terrein is nog niet voor handen. Het maken van de beoogde kwaliteitsslag vraagt dan ook een investering in energie, in tijd en in het ontwikkelen van goede informatie en aanvullend vakmanschap. Deze investering staat op gespannen voet met de bestuurlijke wens om tegelijkertijd te komen tot verdere efficiency verbeteringen. Het aanbieden van samenhangende plannen van aanpak op beide gebieden moet waarborgen dat de aanpak van beide aandachtspunten elkaar versterkt.

Risico's ten aanzien van markt en werkaanbod

Een deel van de omzet moet van de markt komen. De markt staat onder druk. Dat betekent dat het moeilijk zal zijn deze omzet binnen te halen. Ook het werkaanbod bij onze deelnemers staat onder druk. Minder werk betekent minder dekking voor kosten.

Het teruglopen van de omzet vanuit de markt en/of vanuit de deelnemers betekent een potentieel risico voor een groter exploitatietekort. Dit risico is afgedekt in de afspraken over de omzetgarantie. De deelnemers hebben afgesproken dat zij de omzetten van de OMWB garanderen. Een deel van de omzet is niet vastgelegd in werkprogramma's. De ervaring leert dat een deel van het werk zich buiten de werkprogramma's aandient.

De deelnemers staan met hun deelname garant voor eventuele verliezen. Bovendien leveren zij alleen die medewerkers aan die zij ook nu daadwerkelijk aan deze taken laten werken. Dat borgt dit risico.

De mogelijkheden om het omzetrisico op korte termijn op te vangen met besparingen zijn beperkt vanwege het sociaal beleidskader (SBK). Om dit risico verder te beperken helpt het als de deelnemers de OMWB te beschouwen als "preferred supplier" voor het leveren van aanvullende diensten.

Algemene risico's ten aanzien van kosten

De OMWB heeft de opdracht bezuinigingen te realiseren. In de eerste 4 jaar gaat het om de volgende taakstellingen:

- als organisatie er voor zorg dragen, dat de middelen voor de transitieperiode worden terugbetaald uit de eerste efficiëntiemaatregelen. Doelstelling € 2,1 miljoen;
- het verwerken van de door het Rijk opgelegde bezuiniging van € 970.000. Deze bezuiniging is in de begroting verwerkt;
- gedurende drie achtereenvolgende jaren een extra bezuiniging van 3%.

Zoals hiervoor al vermeld bij de wensen en verwachtingen vanuit de deelnemers heeft het management van de dienst een periode van 6 maanden nodig om de kwaliteiten van medewerkers, processen en systemen te kunnen beoordelen in de nieuwe situatie om op basis daarvan de bezuinigingen te kunnen realiseren. De vertraging bij de start zetten de termijnen en de voorwaarden om bezuinigingen te realiseren echter onder druk. Bovendien worden in het sociaal beleidskader afspraken gemaakt, waarbij de belangen van medewerkers en deelnemers op een goede manier worden meegewogen, maar waar de belangen van de nieuwe dienst minder prioriteit hebben gekregen.

Tenslotte vraagt een efficiënte bedrijfsvoering om ondernemerschap en slagkracht. Dat vereist een goed mandaat zodat het management van de dienst zijn verantwoordelijkheid kan nemen. Ook daar liggen risico's voor het realiseren van de ambities op het gebied van efficiency.

Bijzonder risico ten aanzien van de kosten collectieve taken

Voor de collectieve taken is een inschatting van de kosten gemaakt die een aantal pm posten omvat. Het budget is echter vastgezet in de begroting. Mocht het werkaanbod afwijken van de verwachtingen is er formeel geen mogelijkheid de kosten te dekken.

Als borg tegenover dit risico is de ervaring dat uit collectieve taken als klachtenafhandeling aanvullende omzet genereert in programma 2 als adviestaken.

Risico's ten aanzien van governance

De OMWB krijgt volgens de meerjarenbegroting te maken met aanloopkosten. De deelnemers hebben er voor gekozen deze aanloopkosten via het tarief te verevenen. Dat heeft twee gevolgen:

- de OMWB krijgt te maken met exploitatie verliezen in de eerste 2 jaar, die in 2015 en 2016 weer worden ingelopen. Dat betekent dat de OMWB een negatief eigenvermogen opbouwt dat met vreemd vermogen gefinancierd moet worden.
- De tarieven zijn over de eerste 4 jaar vastgelegd en zullen slechts met indexering veranderen zoals afgesproken.

De toezichthouder en de accountant ervaren het werken met een negatief eigen vermogen als een risico. Een risico dat zij voor de periode 2013-2016 aanvaardbaar achten zolang dat is afgedekt door een omzetgarantie. Daarnaast is het opbouwen van een nieuwe dienst in turbulente marktomstandigheden een uitdaging. De belangrijkste risico's voor de OMWB hebben wij hierboven kort geschetst.

Om de risico's op het terrein van de governance te beperken en te beheersen richt de dienst op zo kort mogelijke termijn de AO/IC verder in. Daarnaast helpt het maken van aanvullende plannen van aanpak op het terrein van kwaliteit en efficiency bij de governance. Tenslotte zullen de investeringen in leiderschap en cultuur op dit terrein van positieve invloed zijn op de risicobeheersing.

Het gewenste weerstandsvermogen

Er is bij de oprichting geen ruimte voor een weerstandsvermogen. Er is een beperkte post onvoorzien opgenomen in de exploitatie rekening. Gelet op de omvang van de risico's is deze echter zeer beperkt. In de plannen van aanpak op kwaliteit en efficiency worden eventuele risico's nader bekeken.

4.4 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoeringparagraaf gaat over de sturing en beheersing van de primaire en ondersteunende processen binnen de OMWB.

Omgevingsdienst Midden- en West Brabant

Onze missie

De OMWB levert als verlengstuk van het lokaal en provinciaal bestuur een bijdrage aan een leefbare en veilige werk- en leefomgeving voor de regio Midden- en West Brabant.

De beoogde uitstraling van de OMWB heeft de volgende kenmerken:

- Bij de OMWB staan kwaliteit en samenwerking en verbinden centraal.

De OMWB legt verbindingen met de andere Omgevingsdiensten in Noord-Brabant en met andere overheden en zij is het knooppunt waar samenwerking ontstaat.

- De OMWB staat voor 'kwaliteit'

Wij (bestuur, management en medewerkers) allen samen nemen in deze onze verantwoordelijkheid en dragen bij aan de kwaliteit, zodat er bij onze opdrachtgevers geen twijfel bestaat over de kwaliteit. Deze is vanzelfsprekend!

2013 gebruiken wij om de OMWB conform het bedrijfsplan in te richten. Daar vloeien de plannen van aanpak om de kwaliteit te verbeteren en de efficiencytaakstelling te realiseren uit voort. Deze plannen zijn belangrijke onderdelen van de bedrijfsvoering-opgave in 2014. Als onderdelen van die plannen gaat de OMWB aan de slag met het systeem van workforce management en het investeren in de kwaliteit van de medewerkers.

Sociaal plan, plaatsing en personeelszorg

Het Sociaal plan is in 2013 vastgesteld. In het sociaal plan is een plaatsingsprocedure opgenomen. Deze procedure heeft de OMWB in 2013 ten uitvoering gebracht, zodat al het personeel van de latende organisatie zo goed mogelijk over kon gaan naar de OMWB. Daar waar sprake was van een bijzondere omstandigheid, zijn in goed overleg met de latende organisaties en de direct betrokkenen afspraken gemaakt.

In 2013 lag de focus op de plaatsing en het voeren van een zogenaamde 0-gesprek, waarin aan de orde komt hoe wij onze medewerkers in hun kracht (lees: kennis en vaardigheden) kunnen plaatsen zodat zij op een adequate wijze kunnen functioneren in de geplaatste functie. Uitkomst is een plan van aanpak waarin concreet staat benoemd waar doorontwikkeling wenselijk is en op welke manier. In 2014 is 2% van de loonsom gereserveerd voor opleiding en ontwikkeling. De daarop volgende jaren wordt structureel 2% apart gezet voor eerder genoemd doel.

In 2014 wordt HRM-gesprekscyclus opgestart met alle medewerkers en daarbinnen het onderwerp mobiliteit, of persoonlijke ontwikkeling en inzetbaarheid structureel tussen leidinggevende en medewerker op de agenda zetten.

Medezeggenschap

De medezeggenschap wordt conform wet- en regelgeving ingeregeld nadat de medewerkers bij de OMWB in dienst getreden zijn.

4.5 Onderhoud kapitaalgoederen

De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen geeft een overzicht van de onderhoudskosten. Omdat er voor de OMWB gekozen is voor de huur van het gebouw in Tilburg en de afname van diensten op het gebied van ICT heeft de OMWB slechts een beperkt aantal eigendommen. De OMWB heeft dan ook nauwelijks onderhoudskosten (maar wel exploitatievergoedingen). Voor deze paragraaf kan dan ook worden volstaan met de volgende opmerkingen:

Er is sprake van een beperkt aantal kapitaalgoederen, waarop onderhoud moet worden uitgevoerd. Het gaat hier uitsluitend om meetapparatuur, meubilair en ICT hulpmiddelen (indien deze niet onder de overeenkomst vallen met Equalit). Voor de noodzakelijke investeringen zal de OMWB in de loop de van 2013 een investeringsplan opstellen met daarin opgenomen de vervanging- en nieuwe investeringen.

Bijlage 1: Staat Personeelskosten (staat B)

Afdelingen	Formatie	Bruto loonkosten	Werkgevers lasten	sociale inhoudingen	Netto loonsom
STAF	36,5	1.837.490	484.981	152.973	1.131.127
Afdeling Industrie/Chemie	102,9	5.465.340	1.442.503	454.994	3.364.370
Afdeling Regionale activiteiten	68,8	3.513.037	927.219	292.463	2.162.566
Afdeling Agrarisch	86,0	4.610.576	1.216.899	383.835	2.838.192
Totaal OMWB	294,3	15.426.443	4.071.602	1.284.265	9.496.255
Stelpost personeel	11,7	658.608			
Kaderbegroting 2013-2016	306	20.156.653			

Bovenstaande gegevens zijn gebaseerd op het formatieplan (met daarin opgenomen de generieke functies). Medio 2013 vindt de plaatsing van medewerkers plaats op grond waarvan wij de definitieve personeelsstaat 2014 samen kunnen stellen. Om die reden wordt in de voorliggende begroting rekeningen gehouden met de budgetten zoals opgenomen in de ontwerpbegroting 2013-2016.

Post	Formatie	Begroting			
		2013	2014	2015	2016
Personeel primair proces	245	16.337.790	16.337.790	16.337.790	16.337.790
Personeel over-head	61	3.818.863	3.818.863	3.818.863	3.818.863
Totaal OMWB	306	20.156.653	20.156.653	20.156.653	20.156.653

Het genormeerde aantal declarabele uren per primaire fte is 1.350. Dit is het gemiddeld aantal uren dat wordt doorberekend aan een opdrachtgever. In 2013 en 2014 is rekening gehouden met een lagere productiviteit (1.300 uur per fte), waarbij de OMWB zich committeert om de afgesproken inzet en prestaties in de werkprogramma's te leveren.

Bijlage 2: Kostenverdeelstaat

LASTEN	Hulp kst pl	Onderst kst pl	Kst pl Onderst. Afd.	Hoofdkst pl
0 Niet in te delen lasten	25.563	839.324		0
1 salarissen en sociale lasten	0	2.322.470	740.808	16.434.767
2 Rente en afschrijving	0	0	0	0
3 Goederen en diensten	6.260.266	0	0	0
4 Overdrachten	0			0
5 Financiële transacties	0			0
6 Verrekening Nog door te belasten (hulpkst pl technisch apparaatuur)	946.392	602	24	10.484.683 650.000
	7.232.221	3.162.396	740.832	27.569.450
BATEN	Hulp kst pl	Onderst kst pl	Kst pl Onderst. Afd.	Hoofdkst pl
0 Niet in te delen lasten	0	0	0	0
1 salarissen en sociale lasten	0	0	0	0
2 Rente en afschrijving	0	0	0	0
3 Goederen en diensten	0	0	0	0
4 Overdrachten	0	0	0	0
5 Financiële transacties	0	0	0	0
6 Verrekening (verdeeldienst)	6.582.221	3.162.396	740.832	26.919.450
Door te belaste aan de exploitatie = OMZET + SALDI KST PL	650.000			650.000
	7.232.221	3.162.396	740.832	27.569.450
Saldo verdeeldienst	0	0	0	0

Bijlage 3: Uurtarieven

De uurtarieven op basis van de deskundigheid zijn:

	Uursoort	Eigenaren	Niet Eigenaren
		Tarief per uur	Tarief per uur
Milieu			
MBO	U1000A	€ 64,00	€ 69,00
HBO	U1000B	€ 80,00	€ 85,00
HBO+	U1000C	€ 95,00	€ 100,00
Specialisten	U1000D	€ 95,00	€ 100,00
Klachten	U2000A	€ 80,00	€ 85,00
Klachten buiten kantoortijd	U2000B	€ 107,00	€ 112,00
BOA	U3000A	€ 46,00	€ 51,00
BOA buiten kantoortijd	U3000B	€ 60,00	€ 65,00
Overig Wabo			
Bouw medewerker (MBO)	U4000A	€ 60,00	€ 65,00
Bouw medewerker (HBO)	U4000B	€ 70,00	€ 75,00
Bouw medewerker (Specialist)	U4000C	€ 82,50	€ 87,50

De OMWB hanteert een opslagpercentage van 30% op de tarieven voor werkzaamheden die buiten kantoortijd plaats dienen te vinden.

Met betrekking tot de **tarieven buiten kantoortijd** stelt de OMWB voor de volgende tarieven toe te passen:

	Uursoort	Eigenaren	Niet Eigenaren
		Tarief per uur	Tarief per uur
Milieu			
MBO buiten kantoortijd	U5000A	€ 83,00	€ 90,00
HBO buiten kantoortijd	U5000B	€ 104,00	€ 111,00
HBO+ buiten kantoortijd	U5000C	€ 124,00	€ 130,00
Specialisten buiten kantoortijd	U5000D	€ 124,00	€ 130,00
Overig Wabo			
Bouw medewerker (MBO) buiten kantoortijd	U5000E	€ 78,00	€ 85,00
Bouw medewerker (HBO) buiten kantoortijd	U5000F	€ 91,00	€ 98,00
Bouw medewerker (Specialist) buiten kantoortijd	U5000G	€ 107,00	€ 114,00

Bijlage 4: Specificatie bijdrage per deelnemer

Opdrachtgevers	Totaal	Programma I	Programma II	Programma III
Aalburg	€ 137.390	€ 99.918	€ 29.103	€ 8.370
Alphen-Chaam	€ 159.038	€ 127.254	€ 17.915	€ 13.869
Baarle-Nassau	€ 141.256	€ 128.123	€ 0	€ 13.134
Bergen op Zoom	€ 972.181	€ 541.820	€ 401.503	€ 28.858
Breda	€ 1.489.470	€ 1.110.935	€ 288.153	€ 90.383
Dongen	€ 204.549	€ 190.924	€ 0	€ 13.625
Drimmelen	€ 89.353	€ 67.087	€ 4.991	€ 17.275
Etten-Leur	€ 400.168	€ 304.809	€ 73.893	€ 21.466
Geertruidenberg	€ 279.470	€ 138.198	€ 126.311	€ 14.962
Gilze en Rijen	€ 262.975	€ 185.620	€ 61.244	€ 16.112
Goirle	€ 86.564	€ 70.156	€ 3.390	€ 13.018
Halderberge	€ 376.167	€ 325.276	€ 30.479	€ 20.412
Heusden	pm	pm	pm	pm
Hilvarenbeek	€ 258.611	€ 238.719	€ 0	€ 19.892
Loon op Zand	€ 234.390	€ 219.498	€ 0	€ 14.892
Moerdijk	€ 1.463.928	€ 1.233.577	€ 187.568	€ 42.784
Oisterwijk	€ 316.312	€ 234.875	€ 55.005	€ 26.432
Oosterhout	€ 650.226	€ 544.130	€ 62.330	€ 43.766
Roosendaal	€ 751.357	€ 478.168	€ 232.152	€ 41.037
Rucphen	€ 188.270	€ 130.942	€ 36.432	€ 20.896
Steenbergen	€ 99.324	€ 84.915	€ 0	€ 14.410
Tilburg	€ 2.319.186	€ 1.780.620	€ 429.850	€ 108.716
Waalwijk	€ 374.300	€ 296.345	€ 44.875	€ 33.080
Werkendam	€ 146.894	€ 126.170	€ 0	€ 20.724
Woensdrecht	€ 186.228	€ 148.740	€ 18.205	€ 19.283
Woudrichem	€ 54.711	€ 44.301	€ 0	€ 10.410
Zundert	€ 163.565	€ 115.028	€ 16.344	€ 32.194
SUBTOTAAL GEMEENTEN	€ 11.805.882	€ 8.966.143	€ 2.119.739	€ 720.000
Provincie	€ 10.503.345	€ 6.051.620	€ 3.971.725	€ 480.000
Provincie: milieumetingen	€ 610.000	€ 610.000		
SUBTOTAAL PROVINCIE	€ 11.113.345	€ 6.661.620	€ 3.971.725	€ 480.000
TOTAAL DEELNEMERS	€ 22.919.227	€ 15.627.762	€ 6.091.464	€ 1.200.000