

Eerste begrotingswijziging 2018



Colofon

Uitgave

Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant

Datum

15 december 2017

Adresgegevens

Spoorlaan 181
5038 CB Tilburg
Telefoon
(013) 206 01 00
www.omwb.nl
info@omwb.nl

Inleiding

Op 12 juli 2017 is door u de begroting 2018 inclusief meerjarenraming 2019-2021 vastgesteld. In de tussentijdse periode is er een aantal (financiële) ontwikkelingen geweest, die een wijziging van de begroting 2018 tot gevolg hebben. Deze wijzigingen worden hieronder toegelicht en ter vaststelling aan u voorgelegd. De reguliere bijstelling van budgetten zal verder plaatsvinden bij de bestuursrapportages (bijvoorbeeld voor de werkprogramma's 2018).

Centraal bij deze begrotingswijziging staan:

- het nakomen van de belofte dat bij voldoende weerstandsvermogen de € 2,- die in het tarief inbegrepen is teruggegeven wordt aan de deelnemers;
- De loon- en prijsontwikkeling voor 2018, waardoor het kostenniveau stijgt en daarmee ook het uurtarief;
- De uitvoering van eerdere besluiten.

Technische uitwerking

De onderwerpen worden als volgt uitgewerkt:

1. Tariefsverlaging in relatie tot het weerstandsvermogen
2. Ontwikkelingen personeelslasten en prijsontwikkeling
3. Overige onderwerpen
 - a. Verlaging verzoektaken
 - b. Samen Sterk In het Buitengebied (SSIB)
 - c. Vennootschapsbelasting

De diverse uitwerkingen worden hierna toegelicht. In de tabel van de begrotingswijziging wordt dan verwezen naar de diverse uitwerkingen.

Ad 1.

Het weerstandsvermogen van onze dienst heeft het gewenste niveau bereikt. Conform de belofte van het DB wordt het tarief per uur met € 2,- verlaagd. Het gemiddelde uurtarief gaat in *eerste instantie* van € 88,50 naar € 86,50. De verwerking in de begroting geschiedt als volgt:

1. Verlaging omzet	Productieve uren 308.000 * € 2,- =	-/- € 616.000,-
	Reeds verwerkt in primitieve begroting	<u>€ 120.000,-</u>
a. Verwerken in omzet		-/- € 496.000,-
b. Daarnaast wordt de storting in de reserve ingetrokken		€ 420.000,-

Ad 2.

In de begroting 2018 is rekening gehouden met een loonstijging van 0,4%. Op 5 oktober j.l. hebben de werkgevers en de vakbonden de nieuwe cao voor gemeenten bekrachtigd. Dit leidt tot een salarisverhoging van 1,0% vanaf augustus 2017 en een salarisverhoging van 1,5% per 1 januari 2018. De extra kosten van deze salarisverhoging zijn geraamd op € 465.000,- waarvan € 376.000,- voor het primaire proces en € 89.000,- voor de overhead. De post overhead wordt conform de richtlijnen van de BBV apart verantwoord.

Indexatie prijzen; in de begroting 2018 is op basis van de septembercirculaire 2016 rekening gehouden met een index prijsontwikkeling bruto binnenlands product van 0,9%. In de septembercirculaire 2017 is dit percentage verhoogd naar 1,6%. Deze stijging van ongeveer € 30.000,- is verantwoord onder de post algemene kosten.

Deze externe ontwikkelingen worden opgenomen in deze begrotingswijziging. Om tot een sluitende begroting te komen wordt een tariefsverhoging voorgesteld van € 1,60,-. De correctie op de omzet wordt gelijkgetrokken aan de hoogte van de correctie in voorstel 1, zijnde € 496.000,-.

Ad 3a.

De deelnemers hebben de mogelijkheid om voor 1 oktober 2017 een verzoek in te dienen om de deelnemersbijdrage (verzoektaken) over 2018 te verlagen met maximaal 10%. Het verzoek van de gemeente Etten-Leur was al opgenomen in de begroting 2018. Op 7 juli 2017 is het verzoek van Tilburg binnen gekomen tot een verlaging van de verzoektaken met € 60.000,-. Dit is verantwoord als verlaging van deelprogramma 2. Er is minder inzet nodig dus de personeelslasten worden tegelijkertijd verlaagd met hetzelfde bedrag.

Ad 3b.

Op 25 oktober 2017 heeft het AB besloten de SSIB over de periode 2018 tot en met 2020 te continueren. Voor de bekostiging hiervan is per gemeente een jaarbedrag van € 7.500,- berekend en de provincie zal hier jaarlijks € 64.000 aan bijdragen. Het totaal bedrag van € 266.500,- maakt onderdeel uit van deelprogramma 3. De personeelslasten worden met hetzelfde bedrag verhoogd.

Ad 3c.

Vennootschapsbelasting (VPB); in de begroting 2018 is een bedrag van € 75.000,- opgenomen voor de VPB. Zoals ook bij de 2^e Burap 2017 is gemeld, is dit bedrag naar verwachting niet benodigd.

Resumé:

De bovenstaande aanpassingen zijn in de volgende tabel verwerkt met daarbij de (genummerde) verwijzingen naar de aanpassingen. Het tarief voor 2018 dient te worden bepaald op gemiddeld € 88,10. Volledigheidshalve is de tarievenlijst voor 2018 bijgevoegd. Deze tarieven gelden voor zowel de deelnemers, als de niet-deelnemers.

Eerste begrotingswijziging 2018

Baten	Begroting 2018	1e begrotings- wijziging 2018		Begroting 2018 na wijziging
alle bedragen * € 1.000				
Deelprogramma 1: Vergunningverlening, toezicht en handhaving deelnemersbijdrage	17.973	-496	1a	17.973
		496	2	
		0		
Deelprogramma 2: Advies en Projecten deelnemersbijdrage	6.110	-60	3a	6.050
Deelprogramma 3: Collectieve taken structureel	1.387	0		1.387
Deelprogramma 3: Collectieve taken SSIB	0	266	3b	266
Deelprogramma 4: Buiten werkprogramma	2.871	0		2.871
Deelprogramma 4: Overige exploitatiebaten	1.345	0		1.345
Totaal baten	29.686	206		29.892

Lasten	Begroting 2018	1e begrotings- wijziging 2018		Begroting 2018 na wijziging
alle bedragen * € 1.000				
Personeelslasten	17.259	376	2	17.841
		- 60	3a	
		266	3b	
		582		
Rente en afschrijvingen	456	0		456
Huisvesting en organisatie	385	0		385
Overige kosten	1.659	0		1.659
Algemene kosten	24	30	2	54
Totaal lasten programma uitvoering	19.783	612		20.395

Totaal lasten overhead	9.258	89	2	9.347
-------------------------------	--------------	-----------	---	--------------

Onvoorzien	150	0		150
Vennootschapsbelasting	75	-75	3c	0
Totaal overige lasten	225	-75		150
Totaal lasten	29.266	626		29.892

Geraamd totaal saldo baten en lasten	420	-420		0
Saldo van baten en lasten	420	-420		0
Mutaties reserves	-420	420	1b	0
Onttrekkingen reserves huisvesting	23	0		23
Geraamd resultaat	23	0		23

Tarientabel 2018

	Uur- code	Begroting 2018 uurtarief
Milieu		
MBO	U1000A	€ 72,00
HBO	U1000B	€ 89,00
HBO+	U1000C	€ 105,00
Specialisten	U1000D	€ 105,00
Klachten	U2000A	€ 89,00
Klachten buiten kantoortijd	U2000B	€ 120,00
BOA	U3000A	€ 51,00
BOA buiten kantoortijd	U3000B	€ 68,00
Overig Wabo		
Bouw medewerker (MBO)	U4000A	€ 68,00
Bouw medewerker (HBO)	U4000B	€ 79,00
Bouw medewerker (Specialist)	U4000C	€ 92,00

Tarieven buiten kantoortijd (+30%)

	Uur- code	Begroting 2018 uurtarief
	Uur- code	Eigenaren
Milieu		
MBO buiten kantoortijd	U5000A	€ 92,00
HBO buiten kantoortijd	U5000B	€ 116,00
HBO+ buiten kantoortijd	U5000C	€ 137,00
Specialisten buiten kantoortijd	U5000D	€ 137,00
Overig Wabo		
Bouw medewerker (MBO) buiten kantoortijd	U5000E	€ 87,00
Bouw medewerker (HBO) buiten kantoortijd	U5000F	€ 101,00
Bouw medewerker (Specialist) buiten kantoortijd	U5000G	€ 119,00

Het gemiddelde uurtarief voor 2018 bedraagt € 88,10.