

Eerste bestuurs- rapportage 2018

13 juni 2018

2018



Inhoudsopgave

1	Inleiding en bestuurlijke samenvatting	3
2	Beleidsverantwoording	4
3	Programmaverantwoording	5
4	Financiële ontwikkelingen	9
5	Bedrijfsvoering	14
6	Risicoparagraaf	15
	Bijlage 1: Specificatie bijdrage per deelnemer	16
	Lijst van veel gebruikte afkortingen en termen binnen de OMWB	17

1. Inleiding en bestuurlijke samenvatting

Voor u ligt de eerste bestuursrapportage 2018 (hierna burap). De burap heeft betrekking op de periode 1 januari tot 1 mei 2018.

Een aantal begrotingsposten wordt bijgesteld ten opzichte van de begroting 2018, inclusief de eerste begrotingswijziging. Op basis van deze burap wordt de 2e begrotingswijziging 2018 ter vaststelling aangeboden.

Het verloop van het te verwachten resultaat 2018 is als volgt:

Begroting 2018 na 1e wijziging		23
<i>Bijstelling</i>		
Bijstelling lasten 2018	-1.123	
Bijstelling baten 2018	1.100	
Begroting 2018 na 2e wijziging		0

alle bedragen * € 1.000

Na bijstelling van de baten en lasten tot een bedrag van € 1,1 miljoen bedraagt het verwachte resultaat voor 2018 € 0. Een sluitende begroting voor 2018 wordt aangeboden bij deze burap. Bij de bijstelling van de baten en lasten is rekening gehouden met twee belangrijke ontwikkelingen, te weten de correctie van het Sociaal Beleidskader (hierna SBK) en de omvang van de werkvoorraad voor onze dienst (het aantal uren).

1) SBK

Het bestuur heeft op 2 maart 2018 besloten tot afwikkeling van het SBK. De financiële effecten hiervan zijn verwerkt in de jaarrekening 2017. Echter voor de begroting 2018 is nog rekening gehouden met een bijdrage van € 735.000 van de deelnemers voor SBK. Deze, voor 2018 incidentele, bijdrage is door het bestuursbesluit komen te vervallen. Het hierdoor ontstane tekort is opgevangen door besparingen op bestaande budgetten; o.a. het vervallen van het budget voor externe kosten BRIKS-taken van € 400.000 en het vervallen van het budget voor inhuur bij ziekte van € 137.000. Daarnaast is het wegvallen van de SBK-bijdrage opgevangen door extra omzet in 2018, zoals hieronder toegelicht.

2) De werkvoorraad

De werkvoorraad voor de dienst neemt toe. Bij de begroting 2018 is uitgegaan van 308.000 declarabele uren. Intussen staat de teller op een werkvoorraad van 328.300 uren. De toename van het werkaanbod noodzaakt tot het versneld invullen van vacatures. Het invullen van de vacatures verloopt echter moeizaam als gevolg van de krappe arbeidsmarkt. De bezette formatie voor het primaire proces bevindt zich thans op ca. 203 fte ten opzichte van het begrootte aantal van 228 fte. Dat betekent dat de dienst als gevolg van deze ontwikkeling meer externe capaciteit moet inhuren om het werkaanbod uit te voeren voor onze deelnemers. In deze burap is met deze (financiële) ontwikkelingen rekening gehouden.

2. Beleidsverantwoording

Buiten de financiën, zoals toegelicht in paragraaf 1, zijn er beleidsontwikkelingen die hieronder worden vermeld:

De MWB-norm is bestuurlijk vastgesteld. Een nieuwe manier van financiering en programmering van de wettelijke basistaken voor zowel de inrichtinggebonden als de niet inrichtinggebonden activiteiten. Een nieuwe manier van werken voor de dienst, maar ook voor de deelnemers. Dit vraagt de komende tijd aandacht om met elkaar tijdig duidelijkheid te krijgen over de werkprogramma's voor 2019. Dit proces wordt samen met de deelnemers opgepakt na de zomervakantie.

In 2018 wordt het ICT-landschap volledig vernieuwd om efficiënter, rechtmatig en archiefwaardig te kunnen werken en klaar te zijn voor toekomstige ontwikkelingen, zoals de omgevingswet. Wij streven naar een integrale implementatie van de nieuwe ICT-systemen per begin 2019.

De drie Brabantse Omgevingsdiensten waren de afgelopen jaren samen verantwoordelijk voor de opgave van SSiB. De drie diensten hebben gezamenlijk onderzocht hoe de uitvoering van de werkzaamheden in het veld en de netwerkactiviteiten effectief, eenduidig en eenvoudig georganiseerd kan worden. Door de drie directeuren van de ODBN, ODZOB en OMWB is begin 2018 besloten om de uitvoering van het meerjarenprogramma SSiB volledig bij de ODBN onder te brengen. Dat betekent dat het SSiB team gaat werken en wordt aangestuurd vanuit de ODBN.

In de bestuursvergadering van 18 april jongstleden is door het dagelijks bestuur toegezegd dat een statusoverzicht van het actieplan Huis op Orde wordt toegevoegd aan de burap. Dit statusoverzicht wordt, gezien het geringe aantal mutaties op dit moment, opgenomen bij de tweede burap 2018.

3. Programmaverantwoording

Inleiding

De deelnemers hebben elk een individueel werkprogramma voor de OMWB opgesteld. Dit gebeurt in goed overleg met de accountmanagers van de OMWB. Naast deze werkprogramma's wordt het programma voor de collectieve taken door de OMWB uitgevoerd. Een aantal deelnemers heeft meer taken gegund dan op grond van het werkprogramma is gepland. In de begroting 2018 is opgenomen dat in totaal voor 308.000 uur aan werkzaamheden aan de OMWB wordt opgedragen. De omvang van het opgedragen werk is op dit moment 328.300 uur en bestaat uit:

- Het totaal van de vastgestelde werkprogramma's omvat 314.000 uur;
- Daarnaast is 7.800 uur benodigd voor de uitvoering van de IOV-subsidie, IOV staat voor Impuls Omgevingsveiligheid;
- Voor 8.000 uur wordt rekening gehouden met opdrachten buiten werkprogramma (P4; waarvan 5.000 uur door de provincie en 3.000 uur door de gemeentelijke deelnemers);
- Een afname van 1.500 uur als gevolg van de overdracht van de SSiB-taken aan de ODBN.

Besluit Omgevingsrecht

Op 1 juli 2017 is de Wijziging van het Besluit omgevingsrecht 'Bor' in werking getreden. Het Bor is een Uitvoeringsbesluit van de Wet VTH. De Wet VTH is van 14 april 2016. De Wet VTH en het Bor geven een juridische basis voor het bestaan, het functioneren en de basistaken van de omgevingsdiensten. Het Bor heeft een wettelijke, verplichtende status met betrekking tot het basistakenpakket en het vaststellen van uniform uitvoeringsbeleid. Daaronder wordt ook begrepen welke voorbereidingshandelingen een omgevingsdienst heeft te verrichten.

Samengevat worden drie onderwerpen in het Bor geregeld:

- De vaststelling van het basistakenpakket (BTP) dat de bevoegde gezagen moeten inbrengen bij de omgevingsdiensten.
- De procescriteria: het vaststellen van een uniform uitvoerings- en handhavingsbeleid door de bevoegde gezagen voor de basistaken die zij moeten inbrengen bij de omgevingsdiensten. Ook gelden in de zogenoemde beleidscyclus verplichtingen om bestuurlijk jaarlijks een uitvoeringsprogramma vast te stellen en de realisatie van beleid en programma te monitoren.
- De verplichting tot informatie-uitwisseling aan het bestuur van omgevingsdiensten en andere bestuursorganen. Dit betreft de aansluiting bij het informatiesysteem Inspectieweb. Vanwege de verwevenheid met de nieuwe ICT-systemen wordt dit onderwerp pas op een later moment opgepakt.

Om het invoeringsproces in goede banen en tot resultaat te leiden is een samenhangend invoeringsplan Bor opgesteld, dat op 15 december 2017 aan het AB ter kennisneming is voorgelegd.

Basistakenpakket

Op 15 december heeft het AB ingestemd met het BTP. In het IB 2.0, dat door alle gemeenten is geverifieerd, zijn alle inrichtingen opgenomen die onder het basistakenpakket vallen. Het BTP omvat tevens de niet-inrichtinggebonden (NIG) taken, namelijk het ketengericht milieutoezicht, de asbesttaken en bodemtaken. In nauw overleg met de deelnemers wordt een level playing field voor de NIG-taken voorbereid dat op 4 juli ter besluitvorming aan het AB zal worden aangeboden.

Vorbereidingshandelingen

Op 15 december heeft het AB ingestemd met alle voorbereidingshandelingen die onder het basistakenpakket vallen en daarmee een basistaak voor de OMWB zijn. In de periode van januari tot en met april 2018 is in overleg met de deelnemers bekeken of bepaalde voorbereidingshandelingen moeten worden overgedragen aan de OMWB.

Mandaat

Tijdens de vergadering van het AB van 15 december 2017 is ingestemd met het voorstel om te komen tot een uniforme mandaatregeling. Het concept mandaatbesluit is vervolgens voor vaststelling aan de colleges van Burgemeester en Wethouders voorgelegd met het verzoek vóór 1 maart tot besluitvorming te komen. Deze termijn is verlengd tot 1 april, omdat 1 maart voor veel gemeenten niet haalbaar bleek. Momenteel hebben negen gemeenten een besluit genomen, waarbij 5 de regeling hebben overgenomen. Twee gemeenten stellen het besluit (om gemeentespecifieke redenen) nog even uit en twee gemeenten brengen geen wijziging in de bestaande mandaatafspraken. De verwachting is dat veel gemeenten, mede vanwege de gemeenteraadsverkiezingen, half of eind april tot besluitvorming zullen komen.

Gemeenschappelijk Uitvoeringskader

Het Bor (artikel 7.2) vereist een uniform gezamenlijk uitvoeringskader. Het gemeenschappelijk uitvoeringskader beschrijft de algemene uitgangspunten en de strategieën die door de OMWB worden gehanteerd bij de uitvoering van de vergunning, toezicht- en handhaving-milieutaak (VTH-milieutaak). Dit uitvoeringskader wordt in nauw overleg met de deelnemers opgesteld. Risicogericht werken en programmeren is hierbij het centrale uitgangspunt. Hiermee wordt de beweging van taakgericht naar probleem- en risicogericht werken gemaakt. De planning is het Uitvoeringskader op 4 juli aan het AB aan te bieden.

Omgevingswet

Om de OMWB voor te bereiden op de aankomende Omgevingswet zijn acties nodig op uiteenlopende gebieden. De uiteindelijke totstandkoming van de regelgeving en de voorbereiding van alle actoren in de regio is een dynamisch proces. De OMWB bereidt zich voor op het aankomende nieuwe stelsel door te focussen op drie hoofddoelen:

1. Netwerk en aansluiting

We willen actief betrokken zijn bij omgevingsvraagstukken in onze regio en kennisnetwerken. Inmiddels werkt de OMWB samen met gemeenten, waterschappen en provincie in 15 verkennende projecten: van pilot en omgevingsplan tot 'living lab'. In alle samenwerkingsinitiatieven worden de kansen en uitdagingen van nieuwe wetgeving verkend aan de hand van vraagstukken uit de Brabantse praktijk. We kiezen bewust voor deze praktische aanpak: leren door te doen en samen met gemeenten de nieuwe praktijk verkennen. Ook wordt de samenwerking met een aantal andere gemeenten, Veiligheidsregio, GGD, ODBN en ODZOB nader verkend.

2. Kennis en cultuur

Door aan te sluiten bij het programma 'Aan de slag met de Omgevingswet' (o.a. in het project 'Staalkaarten') en diverse werkgroepen doen collega's waardevolle kennis op. In opdracht van de provincie wordt een nadere studie uitgevoerd naar het verdwijnen van het inrichtingenbegrip. De drie Brabantse omgevingsdiensten hebben van de provincie de opdracht gekregen om een aantal beleidslijnen te onderzoeken met het project 'verantwoorde vergunningen'. Ook hebben de drie Brabantse diensten samen een impactanalyse opgesteld om de specifieke gevolgen voor omgevingsdiensten helder te krijgen.

De OMWB vergaart steeds meer kennis op het gebied van de Omgevingswet en draagt zelfs bij aan de trainingen 'samenwerken met de Omgevingswet' die in 2018 in de hele provincie worden verzorgd. Verder is de Omgevingswet als belangrijk thema meegenomen in het opleidingsplan, met name ten aanzien van competenties, cultuur en omgevingsbewustzijn.

3. Processen en systemen

Het streven is dat we ook onder het nieuwe stelsel onze opdrachtgevers afdoende kunnen bedienen met adequate (ICT) systemen. Naast het aansluiten bij de diverse landelijke trajecten, zoals het UIVO (Uitvoering InformatieOndersteuning Omgevingswet) wordt ook op lokale schaal gezien hoe we ons kunnen voorbereiden. Zo wordt de informatie-uitwisseling tussen gemeenten en regionale diensten verkend in een pilot. In 2018 wordt nader verkend wat de Omgevingswet betekent voor het organisatorische en financiële model van een Omgevingsdienst. Er wordt ook hier zoveel mogelijk aangesloten bij reeds lopende processen, om dubbels en tegenstrijdigheden te voorkomen.

Tot slot

De voorbereiding op de Omgevingswet sluit naadloos aan op de ontwikkeling die de OMWB zelf doormaakt. Het samenbrengen van belangen van de strategische partners in zowel het maatschappelijke als private domein is iets dat de OMWB voor ogen heeft. De Omgevingswet biedt goede mogelijkheden om op een meer samenhangende wijze belangen af te wegen. De transitie is ingezet van een sectorale benadering naar een meer integrale aanpak. Een aanpak die gebaseerd is op duurzame ontwikkeling en balans tussen benutten en beschermen. Immers, wij dragen ons (leef)gebied over aan toekomstige generaties.

Problematiek combi-luchtwassers

Een onlangs uitgebracht rapport van de Wageningen Universiteit bevestigt de aanhoudende signalen dat combi-luchtwassers veel slechter presteren dan 'op papier' is vastgelegd. Dat betekent dat er veel meer geuroverlast en ammoniakuitstoot is in Noord-Brabant dan tot nu toe gedacht. Hier zijn veehouders, omwonenden en ook de Brabantse natuur de dupe van.

De Brabantse overheden willen in overleg met het Rijk komen tot een gedegen aanpak met bijbehorende rijksmiddelen om de problemen met de combi-luchtwassers ongedaan te maken; bijvoorbeeld door het stimuleren van innovatie gericht op stalsystemen die uitstoot bij de bron aanpakken.

In afwachting van de aanpassing van de Regeling geurhinder en veehouderij (Rgv) en om te voorkomen dat de geurproblematiek in de tussentijd nog erger wordt, werken de provincie, gemeenten en de omgevingsdiensten aan een gezamenlijk handelingsperspectief. De hoofdlijn van deze aanpak is geen vergunningen meer te verlenen, indien de slechter presterende combi-luchtwassers tot overlast leiden. In sommige gevallen zullen gemeentebesturen hiervoor het gesprek met de betreffende ondernemers aangaan om tot maatwerkoplossingen te komen. Het is immers niet in het belang van de ondernemer en omwonenden dat er geuroverlast ontstaat of dat daar ellenlange juridische procedures over worden gevoerd. Bij lopende aanvragen in Midden- en West-Brabant vindt afstemming plaats tussen de gemeente en de OMWB over de te volgen aanpak.

Intensivering Toezicht Veehouderijen

Per 1 januari 2018 is gestart met het project 'Intensivering Toezicht veehouderijen (ook wel ITV genoemd). Binnen het werkgebied van de OMWB doen 15 gemeenten mee aan dit project. Doel is om in 3 jaar tijd alle veehouderijen op een uniforme wijze te controleren, dat wil zeggen ongeacht het type of de grootte.

Naast de standaard Wabo-onderdelen en de Wet natuurbescherming en Verordening natuurbescherming, zal er ook beleidsmatige informatie worden verzameld. Namelijk op het gebied van asbestdaken (in verband met het verbod per 2024), vrijkomende agrarische bebouwing (VAB), het gebruik van stallen en mestkelders (ingeval bij leegstand), stoppersmaatregelen, dierbezetting, de BZV-vergunning en de actualiteit van Web-BvB. Hiervoor worden Digitale Checklisten gebruikt en een speciaal hiervoor ontwikkelde 'ITV-app', die de toezichthouder ter plekke invult en later synchroniseert met een server.

De controlelijsten voor 2018 zijn opgesteld en de controles zijn momenteel in uitvoering. Gedurende de looptijd van het project komt de projectgroep, waar ook enkele gemeenten deel van uitmaken, geregeld bijeen om de voortgang en ontwikkelingen te bespreken en indien nodig te interveniëren.

4. Financiële ontwikkelingen

a) Programmabegroting

Bij de bijstelling van de programmabegroting 2018 is rekening gehouden met twee belangrijke ontwikkelingen, te weten de correctie van het Sociaal Beleidskader (hierna SBK) en de omvang van de werkvoorraad voor onze dienst (het aantal uren).

1) SBK

Het bestuur heeft op 2 maart 2018 besloten tot afwikkeling van het SBK. De financiële effecten hiervan zijn verwerkt in de jaarrekening 2017. Echter voor de begroting 2018 is nog rekening gehouden met een bijdrage van € 735.000 van de deelnemers voor SBK. Deze bijdrage voor 2018 komt te vervallen. Het hierdoor ontstane tekort is opgevangen door besparingen op bestaande budgetten; o.a. het vervallen van het budget voor externe kosten voor de BRIKS-taken van € 400.000 en het vervallen van het budget voor inhuur bij ziekte € 137.000. Daarnaast is het wegvallen van de SBK-bijdrage opgevangen door extra omzet in 2018, zoals hieronder uiteengezet.

2) Werkvoorraad

De begroting 2018 is gebaseerd op een vaste formatie voor het primaire proces van 228 fte met daarbij een personele inzet van 308.000 uur. De totale omvang van opgedragen werk is naar verwachting voor 2018 328.300 uur. In dit kader zijn twee zaken belangrijk namelijk:

- Doordat de formatie niet is ingevuld moet de dienst externe capaciteit inhuren. Deze externe capaciteit is duurder dan het eigen personeel (circa € 13 per uur). Dat betekent dat ten opzichte van de begroting 2018 er een tekort ontstaat van circa € 400.000;
- Als gevolg van het extra werkaanbod wordt er circa 20.000 uur meer afgenomen door de deelnemers. Deze uren worden met behulp van externe inhuur gemaakt. Weliswaar is deze externe capaciteit duurder dan eigen personeel (zoals onder de eerste bullit is toegelicht), maar doordat er nauwelijks extra overheadkosten zijn komt de marge tussen het inhuur- en verkooptarief (circa € 18 per uur) volledig ten gunste van de exploitatie. Dit levert dus een voordeel op voor de exploitatie.

De werkelijke bezetting binnen het primaire proces per heden is ca. 203 fte. Om uitvoering te geven aan de werkprogramma's, wordt voor het verschil tussen benodigd personeel en beschikbaar personeel ingehuurd. In deze burap valt het grootste gedeelte van de extra omzet van de 20.300 uur weg tegen de genoemde extra kosten voor inhuur voor de niet ingevulde vacatures.

De voorgestelde bijstelling van de begroting 2018 is als volgt:

Baten	Begroting 2018	Begroting 2018 na 1e wijziging	2e begrotingswijziging 2018	Begroting 2018 na wijzigingen
Deelprogramma 1: Vergunningverlening, toezicht en handhaving deelnemersbijdrage	17.973	17.973	896	18.869
Deelprogramma 2: Advies en Projecten deelnemersbijdrage	6.110	6.050	785	6.835
Deelprogramma 3: Collectieve taken structureel	1.387	1.387	0	1.387
Deelprogramma 3: Collectieve taken SSIB	0	266	0	266
Deelprogramma 4: Buiten werkprogramma	2.871	2.871	154	3.025
Deelprogramma 4: Overige exploitatiebaten	1.345	1.345	-735	610
Totaal baten	29.686	29.892	1.100	30.992

Lasten	Begroting 2018	Begroting 2018 na 1e wijziging	2e begrotingswijziging 2018	Begroting 2018 na wijzigingen
Personeelslasten	17.259	17.841	1.637	19.478
Rente en afschrijvingen	456	456	-210	246
Huisvesting en organisatie	385	385	23	408
Overige kosten	1.659	1.659	-400	1.259
Algemene kosten	24	54		54
Totaal lasten programma uitvoering	19.783	20.395	1.050	21.445

Totaal lasten overhead*	9.258	9.347	73	9.420
--------------------------------	--------------	--------------	-----------	--------------

Onvoorzien	150	150	0	150
Vennootschapsbelasting	75	0	0	0
Totaal overige lasten	225	150	0	150

Totaal lasten	29.266	29.892	1.123	31.015
----------------------	---------------	---------------	--------------	---------------

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

alle bedragen * € 1.000

De lasten zijn als volgt te specificeren:

	Begroting 2018	Begroting 2018 na 1e wijziging	2e begrotingswijziging 2018	Begroting 2018 na wijzigingen
Personeelslasten				
Salarissen	17.125	17.501	-1.682	15.819
Reiskosten	0	0	0	0
Overige pers. Kosten	134	134	0	134
Inhuurbudgetten	0	206	3.319	3.525
Subtotaal	17.259	17.841	1.637	19.478
Rente en afschrijvingen				
Rente kosten	20	20	0	20
Afschrijvingen	436	436	-210	226
Subtotaal	456	456	-210	246
Huisvesting en organisatie				
Huisvesting en facilitaire kosten	166	166	23	189
Externe werkplekken	62	62	0	62
Tractie	59	59	0	59
ICT budgetten	98	98	0	98
Subtotaal	385	385	23	408
Overige kosten				
Laboratoriumkosten	600	600	0	600
Milieumetingen	584	584	0	584
BRIKS	400	400	-400	0
Luchtkw. Metingen/ E-noses	75	75	0	75
Subtotaal	1.659	1.659	-400	1.259
Algemene kosten en onvoorzien				
Huis op orde	0	0	0	0
Indexering lasten	24	54	0	54
Transformatiebudget	0	0	0	0
Subtotaal	24	54	0	54
Totaal lasten programma uitvoering	19.783	20.395	1.050	21.445
Totaal lasten overhead	9.258	9.347	73	9.420
Onvoorzien	150	150	0	150
Vennootschapsbelasting	75	0	0	0
Totaal overige lasten	225	150	0	150
Totaal lasten	29.266	29.892	1.123	31.015

b) Toelichting op de baten

Prognose aanvullende opdrachten

De verwachting is dat de omvang van het opgedragen werk voor 2018 uitkomt op 328.300 uur. De hiermee samenhangende meeropbrengst van € 1.835.000 is verdeeld over de programma's 1 en 2 als het een uitbreiding betreft van de werkprogramma's. Dan wel in programma 4 opgenomen als aanvullende opdrachten buiten de werkprogramma's.

De deelnemersbijdrage wordt in twee termijnen in rekening gebracht, deze is gebaseerd op de begroting 2018 (inclusief 1e begrotingswijziging 2018). Voor de tweede termijn-facturatie in juli aanstaande is rekening gehouden met de aanvullende bedragen voor de programma's 1 en 2. Korthedshalve wordt verwezen naar bijlage 1 bij deze burap. De aanvullende opdrachten buiten werkprogramma worden op de reguliere wijze in rekening gebracht bij de (niet)deelnemers.

SBK

Op 2 maart 2018 heeft het algemeen bestuur besloten tot schikking van het geschil RMD-OMWB voor het SBK. De oorspronkelijk in de begroting van 2018 opgenomen SBK-bijdrage van € 735.000 komt hierdoor te vervallen.

c) Toelichting op de lasten

Salarissen en inhuurbudgetten

Om alle opdrachten uit te kunnen voeren, is voor inhuur een bedrag van € 3.525.000 benodigd. Dit wordt enerzijds bekostigd vanuit het vacaturevoordeel van € 1.682.000 en anderzijds door de extra omzet als gevolg van de uitbreiding van het werkaanbod.

Huisvesting en facilitaire kosten

De OMWB huurt het pand Spoorlaan 181 van de VGZ. Het budget voor de huisvesting is met € 23.000 toegenomen in verband met de huisvestingskosten. Het betreft uitgaven voor o.a. schilderwerkzaamheden en schoonmaken e.o. vervanging van vloerbedekking, het zogenaamde huurdersonderhoud.

Omzetting investeringslasten ICT naar exploitatielasten

De kredieten voor de ICT-investeringen zijn niet benodigd omdat leveranciers op een andere wijze de kosten in rekening brengen, bijvoorbeeld op basis van licentie-overeenkomsten. In die zin is er geen sprake van een investering. De kapitaallasten van € 210.000 voor 2018 worden om deze reden omgezet naar een budget voor exploitatiekosten ICT (zie verder overhead en toelichting investeringsprogramma).

De BRIKS-taken

Sinds 2017 voert de OMWB de BRIKS-taken volledig zelfstandig uit. De hiermee samenhangende formatie is onderdeel van het primaire proces (zijnde de 228 fte). Het in de begroting 2018 opgenomen bedrag van € 400.000 voor externe formatie BRIKS-taken kan hierdoor komen te vervallen.

Overhead

De lasten voor de overhead nemen toe met per saldo € 73.000. Dit wordt veroorzaakt door:

- De hierboven beschreven "Omzetting investeringslasten ICT naar exploitatielasten" voor een bedrag van € 210.000 (nadeel)
- Het vervallen van het budget voor inhuur bij ziekte ad € 137.000 (voordeel).

d) Investeringsprogramma

Voor de ICT-budgetten zijn vanaf 2015 investeringsbudgetten opgenomen. Deze investeringsbudgetten zijn naar nu blijkt niet nodig omdat de financiering van de ICT-vernieuwing veelal plaatsvindt vanuit de exploitatie. Het bestuur wordt daarom voorgesteld om deze voorgenomen investeringen in te trekken en de budgetten voor de kapitaallasten om te zetten naar een exploitatiebudget. Het betreft de onderstaande investeringsruimte:

ICT-investeringen	Krediet	Afschrijvingen	
		2018	2019
Jaarschijf 2015	240	48	48
Jaarschijf 2016	330	66	66
Jaarschijf 2017	480	96	96
Jaarschijf 2018	500		100
Totaal	1.550	210	310

alle bedragen * € 1.000

5. Bedrijfsvoering

De afgelopen periode is er veel geïnvesteerd in de kwaliteit, stabiliteit en continuïteit van de bedrijfsvoering. De hele organisatie heeft baat bij deze investeringen. De kritische succesfactor is immers de mate waarin de primaire processen en bedrijfsvoering duurzaam samenwerken.

De basis voor een goede bedrijfsvoering is een goede en betrouwbare informatievoorziening. De OMWB heeft drie kernsystemen, het systeem van zaakgericht werken, het VTH systeem en het systeem voor de bedrijfsvoering. Deze ICT-systemen worden in 2018 vervangen, een complex project. Het implementatietraject hiervan is inmiddels opgestart.

De OMWB hecht aan een goede communicatie. Daarom is o.a. de internetsite gemoderniseerd en wordt door middel van de nieuwsbrieven de actieve communicatie gezocht. In 2018 vindt een aanbestedingsprocedure plaats voor de accountantscontrole. De controle op de jaarrekening 2018 zal door een nieuwe accountant worden opgepakt. Samen met de nieuwe accountant, zullen de voorbereidingen hiervoor in het najaar van 2018 worden getroffen. Aanbevelingen van de accountant worden geïmplementeerd ter verbetering van de bedrijfsvoering. De afgelopen jaren zijn op dit terrein al forse verbeteringen gerealiseerd, zoals het actualiseren van financiële beleidsnota's e.d. In samenspraak met de (nieuwe) accountant gaan we op de ingeslagen weg verder om rechtmatig en betrouwbaar te werken voor een robuuste en weerbare bedrijfsvoering.

Financiën

Liquiditeitssaldo en kasgeldlimiet

De positieve ontwikkelingen van onze liquiditeitspositie gedurende 2017 heeft zich in 2018 voortgezet. Per eind april bedroeg ons tegoed € 12.269.000.

Het verloop van de banksaldi gedurende de afgelopen periode was als volgt:

Verloop banksaldi	Bedrag (€)
December 2017	6.548
Januari 2018	4.829
Februari 2018	9.828
Maart 2018	8.629
April 2018	12.269

alle bedragen * € 1.000

De tijdige facturatie en snelle inning van de openstaande facturen hebben mede bijgedragen aan de positieve saldi. Op basis van de huidige inzichten is de verwachting dat gedurende 2018 geen sprake zal zijn van tekorten aan liquide middelen, ook als rekening wordt gehouden met de terugbetaling aan de deelnemers bij vaststelling van de jaarrekening 2017.

Belastingplicht vennootschapsbelasting

De beoordeling door de belastingdienst over de belastingplicht voor de vennootschapsbelasting is nog niet afgerond. Wij worden in dit traject ondersteund door een externe belastingadviseur. Het standpunt is dat belastingplicht voor de OMWB niet van toepassing is. Afhechting met de belastingdienst moet nog plaats vinden.

6. Risicoparagraaf

In de risicoparagraaf wordt ingegaan op de actuele risico's in relatie tot de paragraaf uit de begroting 2018. In deze BURAP vindt er een actualisatie van de risico's plaats en wordt er een (nieuw) totaaloverzicht van de risico's gepresenteerd. Een risico is een kans op een optreden van een positieve dan wel negatieve gebeurtenis van materieel belang die niet is voorzien in de begroting. De afgelopen periode hebben we gezien dat een aantal risico's is afgenomen, dan wel dat de impact lager lijkt te zijn. Onder andere door meer grip op financiën en personele capaciteit (werkprogramma's versus urencapaciteit). Dat laat onverlet dat het in praktische zin onmogelijk is om alle risico's vooraf goed in te kunnen schatten. Door gestructureerd aandacht te schenken aan de risicogebieden en goed na te denken over het al dan niet treffen van maatregelen komen we als OMWB steeds meer 'in control'.

Onderstaand een actueel overzicht van de belangrijkste risico's:

Risico's	Maximaal bedrag schade	Kans op optreden risico	Gewogen risico
Opbrengsten			
Niet betalen facturen	500.000	25%	125.000
Arbitrage VVGB-gelden	750.000	30%	225.000
Sociaal beleidskader (SBK)	735.000	0%	0
Productiviteit			
Ziekteverzuim	200.000	30%	60.000
Inhuur versus vast personeel	400.000	50%	200.000
Actualisatie			
Transitie	500.000	80%	400.000
Totaal	3.085.000		1.010.000

Toelichting:

1. Niet betalen facturen: Bij het opmaken van de eindafrekeningen kan het voorkomen dat door verschillen van inzicht er discussie is over de juistheid van de te betalen facturen. Dit risico wordt jaarlijks kleiner, voornamelijk als gevolg van het sneller opstellen van de eindafrekeningen en het beter en tijdiger informeren van de deelnemers.
2. Arbitrage VVGB-gelden: De arbitrage zaak over de VVGB-gelden is nog niet afgerond.
3. Sociaal beleidskader (SBK): Het wegvallen van de in de begroting 2018 opgenomen bedrag voor SBK van € 735.000, is in deze burap budgettair neutraal verwerkt. Daarom is de kans van optreden van het risico teruggebracht naar 0%.
4. Ziekteverzuim: De ervaringen van de afgelopen jaren geeft aan dat er geen bijzonderheden zijn wat betreft het ziekteverzuim. Om deze reden is een minimaal bedrag als risico hiervoor opgenomen.
5. Inhuur versus vast personeel: Tot nu lukt het, gezien actuele ontwikkelingen op de arbeidsmarkt, trager dan gedacht en gehoopt om het vaste personeelsbestand op de juiste omvang te krijgen. Dit betekent dat in 2018 een extra beroep moet worden gedaan op externe inhuur. De kosten daarmee gemoeid zijn hoger dan de lasten in verband met vast personeel. Dit houdt een zeker risico in voor 2018, dat is hierboven in het overzicht aangegeven. In de 2e bestuursrapportage zullen we hieromtrent de stand van zaken nader toelichten.
6. Transitie: De reorganisatie is in 2017 doorgevoerd en alle medewerkers zijn geplaatst. Nu zal moeten blijken dat de medewerkers hun rol binnen de organisatie kunnen oppakken. De verwachting is dat dit niet in alle individuele gevallen gaat lukken.

Bijlage 1

Specificatie bijdrage per deelnemer na 2e wijziging 2018

	Deelnemersbijdrage 2018 na 1e wijziging 2018					Correcties P4	P1 o.b.v. WP 2018	P2 o.b.v. WP 2018	Deelnemersbijdrage 2018 na 2e wijziging 2018				
	Totaal	P1	P2	P3	P4				Totaal	P1	P2	P3	P4
Gemeente Aalburg	163.574	127.013	10.780	25.780	-	-	5.723-	14.220	172.070	121.290	25.000	25.780	-
Gemeente Alphen-Chaam	198.099	151.424	16.807	29.868	-	-	88.076	307-	285.868	239.500	16.500	29.868	-
Gemeente Baarle-Nassau	187.261	161.342	-	25.920	-	-	33.878	14.000	235.140	195.220	14.000	25.920	-
Gemeente Bergen op Zoom	1.165.900	759.771	364.804	41.325	-	-	78.819	192.471	1.437.190	838.590	557.275	41.325	-
Gemeente Breda	1.794.434	1.276.871	416.668	100.896	-	-	353.118	143.518-	2.004.035	1.629.989	273.150	100.896	-
Gemeente Dongen	263.523	213.770	24.657	25.097	-	-	47.750	6.727-	304.547	261.520	17.930	25.097	-
Gemeente Drimmelen	165.707	108.309	19.218	38.179	-	-	277.791	11.982	455.479	386.100	31.200	38.179	-
Gemeente Etten-Leur	498.976	408.899	53.380	36.697	-	-	69.999-	280-	428.697	338.900	53.100	36.697	-
Gemeente Geertruidenberg	307.356	232.133	49.216	26.007	-	-	30.167	7.660-	329.863	262.300	41.556	26.007	-
Gemeente Gilze en Rijen	321.701	274.173	12.453	35.075	-	-	27.727	13.647	363.075	301.900	26.100	35.075	-
Gemeente Goirle	127.079	97.117	11.464	18.497	-	-	12.433	1.464-	138.047	109.550	10.000	18.497	-
Gemeente Halderberge	516.531	442.007	35.545	38.979	-	-	73.413-	99.976	543.094	368.594	135.521	38.979	-
Gemeente Heusden	233.789	204.074	-	29.715	-	-	81.926	32.000	347.715	286.000	32.000	29.715	-
Gemeente Hilvarenbeek	357.567	318.247	5.496	33.823	-	-	64.353	37.454	459.373	382.600	42.950	33.823	-
Gemeente Loon op Zand	222.021	190.072	-	31.949	-	-	8.864-	11.592	224.749	181.208	11.592	31.949	-
Gemeente Moerdijk	1.729.870	1.514.306	160.996	54.568	-	-	190.784-	66.132	1.605.218	1.323.522	227.128	54.568	-
Gemeente Oisterwijk	379.757	276.536	61.317	41.904	-	-	42.964	59.183	481.904	319.500	120.500	41.904	-
Gemeente Oosterhout	815.182	680.552	74.558	60.072	-	-	49.217	35.673	900.072	729.769	110.231	60.072	-
Gemeente Roosendaal	932.954	728.032	138.103	66.818	-	-	37.269	76.297	1.046.519	765.301	214.400	66.818	-
Gemeente Rucphen	216.593	173.323	16.872	26.399	-	-	35.823-	2.378	183.149	137.500	19.250	26.399	-
Gemeente Steenbergen	152.434	114.864	-	37.569	-	-	285.936	31.650	470.019	400.800	31.650	37.569	-
Gemeente Tilburg	2.503.992	1.854.229	540.060	109.702	-	-	49.229-	49.659	2.504.421	1.805.000	589.719	109.702	-
Gemeente Waalwijk	599.992	548.606	10.409	40.976	-	-	178.606-	161.691	583.076	370.000	172.100	40.976	-
Gemeente Werkendam	309.509	261.182	22.247	26.080	-	-	10.932-	953	299.530	250.250	23.200	26.080	-
Gemeente Woensdrecht	242.349	197.330	22.775	22.244	-	-	8.730-	48.725	282.344	188.600	71.500	22.244	-
Gemeente Woudrichem	101.593	83.009	1-	18.585	-	-	10.491	1.001	113.085	93.500	1.000	18.585	-
Gemeente Zundert	261.417	155.892	56.873	48.652	-	-	71.108	38.873-	293.652	227.000	18.000	48.652	-
Subtotaal gemeenten	14.769.157	11.553.085	2.124.698	1.091.374	-	-	960.918	761.854	16.491.929	12.514.003	2.886.552	1.091.374	-
Provincie Noord-Brabant basis	8.334.150	3.846.754	3.925.005	562.391	-	-	64.804-	23.995	8.293.341	3.781.950	3.949.000	562.391	-
Provincie Noord-Brabant BRIKS	504.500	504.500	-	-	-	-	-	-	504.500	504.500	-	-	-
Provincie Noord-Brabant BRZO	2.068.450	2.068.450	-	-	-	-	-	-	2.068.450	2.068.450	-	-	-
Subtotaal provincie	10.907.100	6.419.704	3.925.005	562.391	-	-	64.804-	23.995	10.866.291	6.354.900	3.949.000	562.391	-
Totaal deelnemers	25.676.258	17.972.789	6.049.703	1.653.766	-	-	896.114	785.849	27.358.221	18.868.903	6.835.552	1.653.766	-
Extra deelnemers/niet deelnemers (P4)	1.503.310	-	-	-	1.503.310	153.690	-	-	1.657.000	-	-	-	1.657.000
Subsidies IOV + luchtkwaliteitsmetingen	691.768	-	-	-	691.768	-	-	-	691.768	-	-	-	691.768
E-noses	75.000	-	-	-	75.000	-	-	-	75.000	-	-	-	75.000
Onderzoek- en analysekosten provincie	600.000	-	-	-	600.000	-	-	-	600.000	-	-	-	600.000
Provincie: milieumetingen exploitatie	610.000	-	-	-	610.000	-	-	-	610.000	-	-	-	610.000
Totaal buiten werkprogramma	3.480.078	-	-	-	3.480.078	153.690	-	-	3.633.768	-	-	-	3.633.768
SBK	735.330	-	-	-	735.330	735.330-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal overige	735.330	-	-	-	735.330	735.330-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Omzet 2018	29.891.666	-	-	-	-	-	-	-	30.991.989	-	-	-	-

Lijst van veel gebruikte afkortingen en termen binnen de OMWB

AB	Algemeen Bestuur	IB	Inrichtingenbestand
DB	Dagelijks Bestuur	WNT	Wet Normering Topinkomens
AO	Ambtelijk Overleg	BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
MT	Management Team	BV	Bedrijfsvoering
ATO	Afdelingsteam Overleg	Wgr	Wet Gemeenschappelijk Regeling
MD	Management Development	DVO	Dienstverleningsovereenkomst
SSiB	Samen Sterk in Brabant	ODBN	Omgevingsdienst Brabant Noord
BRZO	Bedrijf Risico Zware Ongevallen	ODZOB	Omgevingsdienst Zuid-Oost Brabant
GR	Gemeenschappelijke Regeling	ITV	Intensieve Veehouderij
Burap	Bestuursrapportage		
Marap	Maandrapportage		
T1 (ect.)	Termijnrapportages		
OD	Omgevingsdienst		
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst		
WP	Werkprogramma		
CT	Collectieve Taken		
VTH	Vergunningverlening Toezicht & Handhaving		
VV	Vergunningverlening		
T&H	Toezicht & Handhaving		
P1	Wettelijke basistaken		
P2	Verzoektaken		
P3	Collectieve Taken		
P4	Buiten Werkprogramma		
BOR	Besluit Omgevingsrecht		
GUK	Gemeenschappelijk Uitvoeringskader		
FAG	Financiële Adviesgroep		
ROK	Regionaal Operationeelkader		
RUN	Regionaal Uitvoeringsniveau		
IOV	Impuls Omgevingsveiligheid		
OW	Omgevingswet		
IPO	Interprovinciaal provinciaal overleg		
BPO	Brabants Programma Omgevingsveiligheid		
3D	3-Directeuren Overleg		
OR	Ondernemingsraad		
GO	Georganiseerd Overleg		
PNB	Provincie Noord-Brabant		
AM	Accountmanagement		
TM	Teammanagers		
TB	Technisch Beraad		
HoO	Huis op Orde		
P&C	Planning & Control		
NIG	Niet Inrichtingsgebonden Taken		
MWB-norm	Midden- en West-Brabant Norm		
SBK	Sociaal Beleidskader		
VVGB	Verklaring van geen Bedenkingen		
LPF	Level Playing Field		



*Zichtbaar samen werken
aan een schone, veilige
en duurzame leefomgeving*

**Omgevingsdienst Midden-
en West-Brabant**

Spoorlaan 181, 5038 CB Tilburg

Postbus 75, 5000 AB Tilburg

013 206 01 00

info@omwb.nl
www.omwb.nl