

Onderwerp	Jaarstukken 2025 en ontwerp programmabegroting 2027 Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant
Portefeuillehouder	De heer H.W.A.M. van den Bosch
Datum raadsvergadering	30 juni 2026
Aantal bijlagen	3

Samenvatting

Ter uitvoering van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB) stelt het Dagelijks Bestuur (DB) van de OMWB de deelnemende gemeenten in de gelegenheid om een zienswijze kenbaar te maken over de ontwerp programmabegroting 2027 incl. meerjarenraming 2028-2030. Er ligt een evenwichtige en robuuste begroting voor, waarin geen extra's zijn opgenomen die in het uurtarief doorwerken. Daarnaast zijn de jaarstukken 2025 toegestuurd. Door het positieve saldo van de jaarrekening 2025 ontvangt onze gemeente een terugbetaling van € 71.275.

Het voorstel is om over de ontwerp programmabegroting 2027 incl. meerjarenraming 2028-2030 geen zienswijze kenbaar te maken. Daarnaast wordt voorgesteld om kennis te nemen van de jaarstukken 2025.

Aanleiding

Op 29 januari jl. heeft de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB) de Kaderbrief 2027 aangeboden aan de deelnemers. De inhoud van deze kaderbrief is nader uitgewerkt in de voorliggende ontwerp programmabegroting 2027 incl. meerjarenraming 2028-2030. In de kaderbrief is aangegeven dat, naast de nieuwe ontwikkelingen die invloed hebben op de fysieke leefomgeving, de overheden (de deelnemers) te maken krijgen met afnemende inkomsten vanuit het Rijk. Dit kan invloed hebben op de uitvoerende taken van de OMWB. In de kaderbrief voor 2027 presenteert de OMWB, naast de nieuwe ontwikkelingen in de fysieke leefomgeving, ook scenario's waar gemeenten financiële keuzes op kunnen baseren. De ontwikkelingen op zich leiden niet tot een tariefsverhoging. Net zoals voorgaande jaren stelt het DB van de OMWB de raden van de deelnemende gemeenten in de gelegenheid om een zienswijze over de ontwerp programmabegroting kenbaar te maken. Verder heeft de OMWB de jaarstukken 2025 ter kennisname toegestuurd.

Feitelijke informatie

Voorgeschiedenis

De OMWB is een gemeenschappelijke regeling (GR) van 25 gemeenten en de provincie die in 2013 is opgericht. De OMWB houdt zich vooral bezig met de vergunningverlening-, toezicht- en handhavingstaken (VTH) op het gebied van milieu.

Kaders (beleid en wettelijk)

Artikel 59 van de Wet gemeenschappelijke regelingen bepaalt de procedure bij het vaststellen van de begroting (zie ook hierna onder Procedure/vervolgstappen).

Overige informatie

Ontwerp programmabegroting 2027 incl. meerjarenraming 2028-2030

Na de kaderbrief 2027, waarin de uitgangspunten voor de ontwerp programmabegroting 2027 werden geschetst, ligt nu de ontwerp programmabegroting 2027 voor. Na de zienswijzeprocedure komt de

begroting terug in het DB waarna het Algemeen Bestuur (AB) tenslotte de begroting vaststelt. Hier hoort ook een reactienota bij, waarbij de omgevingsdienst reageert op de binnengekomen zienswijzen op de ontwerp programmabegroting.

De kaderbrief ging uit van een gemiddeld uurtarief van € 120,20 (+ 0,3% ten opzichte van het vastgestelde begrotingsuurtarief 2025), gebaseerd op gemiddeld 1.295 declarabele uren en een ziekteverzuimpercentage van 5%. Deze uitgangspunten en kengetallen zijn in de ontwerp programmabegroting 2027 intact gebleven.

Het uurtarief stijgt dus nauwelijks. De OMWB heeft eind 2025 een financiële analyse uitgevoerd. Die financiële analyse onderzocht de normatieve en daadwerkelijke kosten. De normatieve kosten zouden bij herrekening (op basis van meer actuele indexaties) uitkomen op € 120,25 in 2026. De werkelijke kosten bleken echter lager dan begroot; dit zit m.n. in de personele kosten, waarbij de indexatie hoger was dan de feitelijke kostenontwikkeling. Hierdoor heeft het AB in december besloten het uurtarief bij te stellen naar een meer realistische € 115 in 2026. Dat komt in de kadernota tot uitdrukking in een 'korting' van € 5,25 op het uurtarief. Deze € 115 wordt geïndexeerd met loonstijging van 5,1% en 2,2% voor de prijsstijgingen (beide gebaseerd op de Macro Economische Verkenningen).

Het werkaanbod is geraamd op 377.000 uren. Dat is lager dan begroot in 2026 (389.000) maar wel in lijn met wat de feitelijk gerealiseerde uren waren in 2025.

De gekwantificeerde risico's komen uit op € 2.215.000. De voornaamste risico's zitten in personele risico's (arbeidsmarktproblematiek, bovenmatig verzuim, Wet DBA), cybercriminaliteit, de Omgevingswet en geopolitieke spanningen. Hiermee is de weerstandsratio vóór resultaatbestemming 1,4 (norm: minimaal 1,0). Dit betekent dat de financiële buffer voor incidentele tegenvallers ruim voldoende is.

Jaarrekening 2025

De Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant kende in 2025 een druk en complex jaar, onder andere door de invoering van de Omgevingswet, toegenomen maatschappelijke aandacht voor milieu en gezondheid en een hoge werkdruk. Ondanks deze ontwikkelingen zijn de wettelijke taken (vergunningverlening, toezicht en handhaving) en de adviestaken voor gemeenten en provincie grotendeels volgens planning uitgevoerd. Financieel sluit 2025 af met een positief resultaat van € 4,5 miljoen, vooral door hogere opbrengsten, een hogere productiviteit en lagere kosten. De financiële positie is gezond en het weerstandsvermogen is ruim voldoende. Hierdoor kan het uurtarief voor 2026 worden verlaagd. Belangrijke aandachtspunten blijven de druk op personeel, de effecten van de Omgevingswet en risico's zoals arbeidsmarktkrapte en cyberveiligheid. De OMWB investeert daarom blijvend in organisatieontwikkeling, digitalisering en samenwerking met deelnemers.

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2025 is aan het AB een voorstel gedaan voor de bestemming van het resultaat. Er wordt dan € 400.000 toegevoegd aan de algemene reserve, € 181.000 aan budget over te hevelen naar 2026 en het restant van € 3.938.000 miljoen wordt uitgekeerd aan de deelnemers. Onze gemeente ontvangt een bedrag van € 71.275.

Afweging

Ontwerp programmabegroting 2027 incl. meerjarenraming 2028-2030

Er ligt een evenwichtige en robuuste begroting voor, waarin geen extra's zijn opgenomen die in het uurtarief doorwerken. De stijging van de kosten is zeer beperkt en in lijn met wat in de kadernota 2027 was aangekondigd. Daarbij is de financiële positie van de OMWB ruim voldoende.

Tegelijkertijd is de inschatting dat binnen de begroting mogelijk nog enige ruimte aanwezig is. Deze verwachting is gebaseerd op het verschil tussen de in de huidige begroting gehanteerde indexering,

die is gebaseerd op prognoses van het Centraal Planbureau (CPB), en de feitelijke loonontwikkeling op basis van de geldende CAO-afspraken, die naar verwachting lager uitvalt.

De OMWB zal op basis van de geactualiseerde CPB-indexcijfers, die in september beschikbaar komen, de begrote kosten voor personeel en materieel opnieuw berekenen. Eventuele bijstellingen die hieruit voortvloeien, worden betrokken bij de eerste begrotingswijziging van 2027.

Jaarrekening 2025

De jaarrekening 2025 kunt u voor kennisgeving aannemen.

Inzet van middelen

De jaarrekening 2025 van de OMWB geeft voor de Gemeente Heusden een positief resultaat van € 71.275. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de nacalculatie van het uurtarief 2025, op basis van geactualiseerde cijfers van het CPB conform de regels van de financiële verordening van de OMWB. Hierdoor komt het tarief € 1,31 lager uit dan vastgesteld. Dit positieve effect van 2025 betreft een incidenteel voordeel in 2026, welke wordt gemeld in eerste bestuursrapportage 2026.

De ontwerp programmabegroting 2027-2030 laat ten opzichte van de huidige begrote bedragen in onze meerjarenbegroting het volgende beeld zien:

	2027	2028	2029	2030
Huidige MPB Heusden	€ 912.465	€ 945.679	€ 980.102	€ 980.102
Ontwerp begroting OMWB	€ 899.894	€ 934.090	€ 972.014	€ 1.011.477
Verschil	€ 12.571	€ 11.589	€ 8.088	€ -31.375

De deelnemersbijdrage voor de Gemeente Heusden ligt in lijn met de meerjarenbegroting.

De afwijking van 2030 wordt veroorzaakt doordat op deze jaarschijf de indexatie nog niet is verwerkt. De hiervoor vermelde mutaties worden verwerkt in onze begroting 2027-2030.

Risico's

De vaststelling van de begroting is uiteindelijk voorbehouden aan het AB van de OMWB. Mede afhankelijk van eventueel ingekomen zienswijzen kan het AB de begroting gewijzigd vaststellen.

Procedure / vervolgstappen

Dit voorstel stelt u in de gelegenheid om uiterlijk 3 juli 2026 uw zienswijze kenbaar te maken over de ontwerp programmabegroting 2027 incl. meerjarenraming 2028-2030 van de OMWB. De begroting komt dan terug in het DB. Vervolgens wordt het AB van de OMWB ter voorbereiding op de begrotingsbehandeling op de hoogte gesteld van alle zienswijzen. Hier hoort ook een reactienota bij, waarbij de omgevingsdienst reageert op de binnengekomen zienswijzen op de ontwerp programmabegroting. Met inachtneming van de ontvangen zienswijzen van alle deelnemers stelt het AB vervolgens de begroting 2027 incl. meerjarenraming 2028-2030 vast. Dat staat gepland voor de vergadering van het AB van 9 september 2026. Vóór 15 september 2026 wordt de begroting 2027 vervolgens aan de minister van BZK toegestuurd. De jaarrekening 2025 is vastgesteld in het AB van 23 april 2026. Deze moet uiterlijk 15 juli 2026 door het DB worden aangeboden aan de minister.

Voorgenomen besluit

Wij stellen u voor bijgaand besluit vast te stellen.

Het college van Heusden,
de secretaris,

de burgemeester,

mr. H.J.M. Timmermans

drs. W. van Hees

Bijlagen:

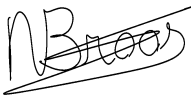
- Aanbiedingsbrief Ontwerp programmabegroting 2027
- Programmabegroting 2027
- Jaarstukken 2025

De raad van Heusden in zijn openbare vergadering van 30 juni 2026;
gezien het voorstel van het college van 26 mei 2026;
gelet op de beraadslaging;

b e s l u i t :

- kennis te nemen van de jaarstukken 2025 van de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant;
- kennis te nemen van de programmabegroting 2027 van de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant;
- in te stemmen met de programmabegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2030 van de omgevingsdienst Midden-en West-Brabant zonder hierover een zienswijze kenbaar te maken.

de griffier,



mr. N.M.H.C. Pot-Broos

de voorzitter,



drs. W. van Hees